

Bundel - Raadsvergadering van 2 juli 2026

Agenda bijlagen

2026-07-02 Raadsvergadering Agenda

- 1 20:00 - Opening van de vergadering
- 2 20:05 - Vaststelling van de agenda
- 3 Mededelingen
- 4 20:10 - Vragen half uur
Vragen aan het college
- 5 Besluitenlijst vorige raadsvergadering
260618 Raadsvergadering Agenda (besluitenlijst).docx
- 6 20:40 - HAMERSTUKKEN
- 6.A Commissie onderzoek geloofsbrieven
De raad besluit over het benoemen van burgerraadsleden. Een commissie onderzoek geloofsbrieven adviseert de raad over de toelating van nieuwe burgerraadsleden. Met dit raadsvoorstel wordt een commissie onderzoek geloofsbrieven ingesteld in het kader van het benoemen van één nieuw burgerraadslid.
Raadsvoorstel Commissie onderzoek geloofsbrieven i.v.m. benoeming nieuw burgerraadslid juli 2026
Raadsbesluit
- 6.B Begroting Duo+2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030)
De meerjarenbegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van de kadernota 2026 die op 28 mei jl. vastgesteld is. De begroting is beleidsarm waarin alleen de autonome ontwikkelingen in zijn meegenomen. Het bestuur van Duo+ heeft ingestemd met voorliggende begroting zodat deze voor zienswijze aangeboden kan worden aan de gemeenteraad. De bijdrage neemt, conform de kadernota Duo+ waar de gemeenteraad op 28 mei 2026 een besluit overneemt, in 2027 toe met € 168.000. De toename is toe te schrijven aan de autonome ontwikkelingen: CAO ontwikkelingen, de structurele doorwerking van de meerjarenbegroting en prijsindexatie.
Raadsvoorstel Begroting Duo+ 2027-2030
Raadsbesluit Begroting Duo+ 2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030)
2. Programmabegroting 2027 DB Duo+
Bijlage 1. Bestuur Begroting Duo+ 2027
TV cie BB Begroting Duo+2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030) 25 juni 2026 def
Erratum Begroting Duo+ 2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030)
- 6.C Jaarstukken Duo+ 2025
Met voorliggende concept jaarstukken legt Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de taken en afgesproken financiën over 2025. De kaders daarvoor zijn vastgesteld in de "Kaders voor de begroting 2025" waar de Raad op 3 juli 2025 mee ingestemd heeft. Er is een goedkeurende verklaring afgegeven door de accountant. Het is voor het eerst dat Duo+ de jaarrekening afsluit met een negatief resultaat. Duo+ stelt voor om een deel van het negatieve resultaat te dekken uit onttrekking aan de reserve bedrijfsvoering van Duo+ en een extra bijdrage van de DUO-gemeenten. Aan Ouder-Amstel wordt een bijdrage van € 66.000 gevraagd. Hoewel er sprake is van een negatief resultaat is, is er geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze
Raadsvoorstel Jaarstukken Duo+ 2025
Raadsbesluit Jaarstukken Duo+ 2025
26012 GR Duo+ Verslag van bevindingen 2025
26016 GR Duo+ Controleverklaring 2025 abb
26016A GR Duo+ 2025 Controleverklaring
26016B GR Duo+ jaarrekening 2025 gewaarmerkt
TV cie BB Jaarstukken Duo+ 2025 def
- 6.D Programmaverantwoording 2025 AM match, inclusief jaarrekening 2025 AM match en AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

De Programmaverantwoording 2025, inclusief jaarrekening 2025 van de GR AM match legt verantwoording af over de uitvoering van de opgedragen taken, de realisatie van de beleidsdoelstellingen en de financiële uitkomsten over het verslagjaar 2025 en vormt het kader voor de uitvoering van de werkzaamheden in 2025 en beschrijft de beleidsmatige uitgangspunten en voorgenomen activiteiten zoals die door het bestuur zijn vastgesteld.

De jaarrekening 2025 van AM Werk Reïntegratie BV (AMWR) legt verantwoording af over de financiële resultaten en de financiële positie van de vennootschap over boekjaar 2025.

De Jaarstukken dienen te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling, zoals die in 2024 is vastgesteld.

Raadsvoorstel Programmaverantwoording 2025 inclusief jaarrekening 2025 AM match en jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

Raadsbesluit Programmaverantwoording 2025, inclusief jaarrekening 2025 AM match en jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

Programmaverantwoording 2025 AM match

Jaarrekening 2025 AM match

Jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

AM match, Format verbonden partijen, dd. 12.2.2026

6.E Primaire begroting 2027 AM match

De primaire begroting 2027 AM match geeft een overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven voor het kalenderjaar 2027. De primaire begroting 2027 AM match dient te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling die 2024 is vastgesteld. Het voorliggend collegevoorstel en raadsvoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad.

Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De raad kan dus een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van de primaire begroting 2027 AM match. Het college vraagt de raad echter af te zien van het indienen van een zienswijze en kennis te nemen van de begroting 2027 van AM match.

Raadsvoorstel Begroting 2027 AM match

Raadsbesluit Begroting 2027 AM match

Primaire begroting 2027 AM match

AM match Format verbonden partijen dd. 12.2.2026

7 20:50 - Benoemen en installeren burgerraadslid

De fractie van de VVD draagt een nieuw burgerraadslid, dhr. M.J. Hilbrands, voor om te laten benoemen door de raad als derde burgerraadslid.

Raadsvoorstel benoeming burgerraadslid VVD

Raadsbesluit benoeming Marten Hilbrands

8 21:00 - BESPREEKSTUKKEN

9 22:00 - Zienswijze ontwerp-begroting VRA 2027-2030

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt de gemeenteraad gevraagd een zienswijze naar voren te brengen over de op 5 maart 2026 door de Vervoerregio vastgestelde Ontwerp-begroting 2026-2029. De ontwerp-begroting 2027-2030 geeft een inhoudelijke uitwerking van de activiteiten van de Vervoerregio. Het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit is niet door de vervoerregio Amsterdam meegestuurd omdat het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit niet zienswijzeplichtig is. Het voorstel is om de gemeenteraad over de ontwerp-begroting 2027-2030 een zienswijze te laten geven en aan het dagelijks bestuur van de Vervoerregio kenbaar te maken. Samenvatting van de ontwerp-begroting 2027-2030: De Vervoerregio Amsterdam (VRA) zet in 2027-2030 zwaar in op groei van het ov, duurzame mobiliteit, verkeersveiligheid en gebiedsontwikkeling. Ondanks financiële onzekerheden door mogelijke rijkskortingen blijft de regio investeren in grote ov-projecten, zero-emissie vervoer, veilige infrastructuur en betere bereikbaarheid. De begroting laat stijgende kosten zien, vooral bij railbeheer en concessies, maar de VRA rekent op structurele BDU-middelen en intensieve samenwerking met Rijk en gemeenten. De VRA professionaliseert verder, met aandacht voor digitalisering, risicobeheersing en toekomstbestendige bedrijfsvoering.

Raadsvoorstel zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 vra

Raadsbesluit VRA zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 vra (geamendeerd)

Raadsbesluit zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 vra

Zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 vra

Ontwerp-begroting 2027-2030 - Vervoerregio Amsterdam

A1. VVD-NB-AL-OAA-CDA-D66-Pro amendement metrostation Van der Madeweg

10 Verzamelnota verbonden partijen 2026

IN PRINCIPE IS HET AGENDAPUNT VERBONDEN PARTIJEN EEN HAMERSTUK> M.U.V. HET GROENGEBIED AMSTELLAND: DE RAAD IS AFWACHTING VAN DE BEANTWOORDING VAN DE GESTELDE VRAGEN

Publiekssamenvatting De 'verzamelnota verbonden partijen' is een middel om voor meerdere verbonden partijen tegelijk de jaarrekeningen over 2025 en begrotingen voor 2027 aan te bieden aan de gemeenteraad. Verbonden partijen zijn partijen waarmee de gemeente samenwerkt. De verbonden partijen met een laag of gemiddeld risicoprofiel, waarbij het advies is om geen zienswijze in te dienen, zijn in deze verzamelnota opgenomen. Partijen met een hoog risicoprofiel of het advies om een zienswijze in te dienen worden apart aan uw raad voorgelegd. Ouder-Amstel maakt deel uit van verschillende typen samenwerkingsverbanden. Het kunnen indienen van een zienswijze heeft betrekking op gemeenschappelijke regelingen.

Raadsvoorstel Verzamelnota Verbonden partijen Ouder-Amstel 2026

Raadsbesluit Verzamelnota verbonden partijen Ouder-Amstel 2026

Raadsbesluit Verzamelnota verbonden partijen Ouder-Amstel 2026 (geamendeerd)

A2. Pro-VVD-OAA-D66-NB-CDA Amendement Zienswijze Groengebied Amstelland (AANGENOMEN)

Bijlage A. Verzamelnota verbonden partijen 2026

1a. AM-overleg jaarrekening 2025

1b. AM-overleg eindafrekening 2025

1c. AM-overleg voorcalculatie 2026

2a. Jaarverslag BNG Bank 2025 NL exclusief financial statements

2b. Annual report BNG Bank 2025 inclusief financial statements

3a. (concept) Marap IV 2025 GBA

3b. Raambegroting 2027 (2028-2023) Gemeentebelastingen Amstelland 260403

4a. Jaarverslag 2025 GR GGD Amsterdam-Amstelland

4b. Jaarcijfers Veilig Thuis Amsterdam Amstelland 2025

4c. Jaarverslag 2025 CSG

4d. Meerjarenbegroting 2027-2030 en actualisatie 2026

5a. Jaarverslag 2025 GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

5b. Productenboek GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

5c. Conceptbegroting GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland 2027 actualisatie 2026

6. Aanbiedingsbrief zienswijze financiële jaarstukken

6a. infographic bij jaarstukken

6b. Jaarstukken 2025

6c. Begrotingswijziging 2026

6d. Programmabegroting 2027

6e. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland met wijzigingen 2026

6f. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland met wijzigingen 2026[1]

6g. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland was-wordt versie

6h. Kadernota 2027 GGA

7a. MRA Jaarverslag 2025

7b. MRA - memo Financiële Verantwoording 2025

7c. MRA - Jaarplan 2026

7d. MRA-Agenda-2025-2028-100-versie

8.1 ROM InWest-jaarverslag-2025-16-april

Beantwoording technische vragen groengebied 2 juli 2026

TV cie BB Verzamelnota verbonden partijen 2026 25.06.2026

11 22:25 - Algemene beschouwingen

De beschouwingen worden gehouden van groot naar kleine fractie:

- Pro, VVD, D66, Natuurlijk Belang, Ouder-Amstel Anders, CDA, Amstelland Lokaal

12 Jaarstukken Ouder-Amstel 2025- integrale behandeling

De jaarstukken 2025 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2025. Met de jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2025 inclusief de door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

Het boekjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.928.000.

Raadsvoorstel Jaarstukken Ouder-Amstel 2025

Raadsbesluit jaarstukken Ouder-Amstel 2025

Jaarstukken Ouder-Amstel 2025

2. Infographic van de jaarstukken Ouder-Amstel 2025
TV cie BB Jaarstukken Ouder-Amstel 2025 25 juni 2026 def
Erratum Jaarstukken 2025 Ouder-Amstel (1)
AA26-1185 Gemeente Ouder-Amstel aanbiedingsbrief JR 2025
AA26-1187 Gemeente Ouder-Amstel accountantsverslag JR 2025
AA26-1186 Gemeente Ouder-Amstel controleverklaring 2025JR wg versie
AA26-1186 Jaarstukken Ouder-Amstel 2025 controleverklaring
TV cie BB Jaarstukken Ouder-Amstel 2025 25 juni 2026 (1)

- 13 Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026- Integrale behandeling
Met de eerste bestuursrapportage doet het college een voorstel aan de gemeenteraad om de programmabegroting 2026 te wijzigen. In de bestuursrapportage wordt onderscheid gemaakt tussen autonome ontwikkelingen, eerder gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college. De eerste bestuursrapportage bevat onder andere:
- een overzicht van de financiële effecten van de voorstellen op baten en lasten per programma;
- een overzicht van de reserves;
- een overzicht van de investeringen.
In de programmabegroting 2026 werd voor het jaar 2026 uitgegaan van een negatief resultaat van € 1.517.000. Na vastgestelde begrotingswijzigingen en amendementen bedraagt het uitgangspunt voor deze bestuursrapportage € -1.661.000. Sindsdien heeft de gemeente te maken gehad met verdere autonome ontwikkelingen, waaronder de verwerking van de decembercirculaire 2025 en toename van jeugdzorg en WMO. Ook worden er een aantal gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college verwerkt in deze eerste bestuursrapportage. Na vaststelling van alle voorstellen bedraagt het begrote resultaat voor 2026 € -871.000.
De bestuursrapportage bevat tevens ontwikkelingen met meerjarig financieel effect. Structurele financiële effecten vanaf 2027 zijn zichtbaar in de kadernota 2027-2030.
Raadsvoorstel Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026
Raadsbesluit Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026
Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026
TV cie. BB 1e Burap 2026

- 14 Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030- Integrale behandeling
 Met de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 worden de financiële en beleidsmatige uitgangspunten vastgelegd voor het opstellen van de Programmabegroting voor de periode 2027-2030. Deze kadernota is beleidsarm van aard. Op het moment van samenstellen bevindt de nieuwe coalitie zich in de onderhandelingen, waardoor het niet passend is om vooruit te lopen op mogelijke toekomstige beleidskeuzes. Om die reden zijn in deze kadernota geen voorstellen van het college opgenomen met financiële gevolgen vanaf 2027 en zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt.
De kadernota is gebaseerd op de vastgestelde primaire begroting 2026 inclusief amendementen op de begroting en losse raadsbesluiten. Daarnaast zijn de belangrijkste financiële uitgangspunten opgenomen, zoals aannames over indexatie, ontwikkelingen in het gemeentefonds en aandachtspunten met betrekking tot rechtmatigheid.
 Het meerjarig financieel beeld laat zien dat bij een ongeamendeerde kadernota in 2027 en 2030 sprake is van een overschot en in 2028 en 2029 van een tekort. Voor het provinciaal toezicht is hiermee sprake van begrotingsevenwicht. Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten wordt uitgewerkt bij de Programmabegroting 2027-2030.
Raadsvoorstel Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030
Raadsbesluit Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030
Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030
M1. CDA- OAA Motie beeindiging hondenbelasting (verworpen)
M2. AL-CDA Motie verbeteren beantwoording vragen door college aan gemeenteraad (ingetrokken)
M3. OAA-NB-AL Motie verbeteren dienstverlening aan inwoners via Buiten Beter app (verworpen)
M4. Pro-VVD-D66 Motie maak de Amstel toegankelijker voor watersportende inwoners (aangehouden)
TV cie BB Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 25 juni 2026 (def)

- 15 Sluiting



Agenda Raadsvergadering

Datum	02-07-2026
Tijd	20:00 - 23:00
Locatie	Raadzaal gemeentehuis Ouder-Amstel
Voorzitter	S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Toelichting	P&C

1 Opening van de vergadering

20:00

2 Vaststelling van de agenda

20:05

3 Mededelingen

5 Besluitenlijst vorige raadsvergadering

6 HAMERSTUKKEN

20:10

7 Commissie onderzoek geloofsbriefen

8 Benoeming burgerraadslid

9 Verzamelnota verbonden partijen 2026

Publiekssamenvatting De 'verzamelnota verbonden partijen' is een middel om voor meerdere verbonden partijen tegelijk de jaarrekeningen over 2025 en begrotingen voor 2027 aan te bieden aan de gemeenteraad. Verbonden partijen zijn partijen waarmee de gemeente samenwerkt.

De verbonden partijen met een laag of gemiddeld risicoprofiel, waarbij het advies is om geen zienswijze in te dienen, zijn in deze verzamelnota opgenomen. Partijen met een hoog risicoprofiel of het advies om een zienswijze in te dienen worden apart aan uw raad voorgelegd.

Ouder-Amstel maakt deel uit van verschillende typen samenwerkingsverbanden. Het kunnen indienen van een zienswijze heeft betrekking op gemeenschappelijke regelingen.

10 Zienswijze ontwerp-begroting VRA 2027-2030

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt de gemeenteraad gevraagd een zienswijze naar voren te brengen over de op 5 maart 2026 door de Vervoerregio vastgestelde Ontwerpbegroting 2026-2029. De ontwerpbegroting 2027-2030 geeft een inhoudelijke uitwerking van de activiteiten van de Vervoerregio. Het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit is niet door de vervoerregio Amsterdam meegestuurd omdat het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit niet zienswijzeplichtig is. Het voorstel is om de gemeenteraad over de ontwerp-begroting 2027-2030 een zienswijze te laten geven en aan het dagelijks

bestuur van de Vervoerregio kenbaar te maken. Samenvatting van de ontwerp-begroting 2027-2030: De Vervoerregio Amsterdam (VRA) zet in 2027-2030 zwaar in op groei van het ov, duurzame mobiliteit, verkeersveiligheid en gebiedsontwikkeling. Ondanks financiële onzekerheden door mogelijke rijkskortingen blijft de regio investeren in grote ov-projecten, zero-emissie vervoer, veilige infrastructuur en betere bereikbaarheid. De begroting laat stijgende kosten zien, vooral bij railbeheer en concessies, maar de VRA rekent op structurele BDU-middelen en intensieve samenwerking met Rijk en gemeenten. De VRA professionaliseert verder, met aandacht voor digitalisering, risicobeheersing en toekomstbestendige bedrijfsvoering.

11 Programmaverantwoording 2025 AM match, inclusief jaarrekening 2025 AM match en AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

De Programmaverantwoording 2025, inclusief jaarrekening 2025 van de GR AM match legt verantwoording af over de uitvoering van de opgedragen taken, de realisatie van de beleidsdoelstellingen en de financiële uitkomsten over het verslagjaar 2025 en vormt het kader voor de uitvoering van de werkzaamheden in 2025 en beschrijft de beleidsmatige uitgangspunten en voorgenomen activiteiten zoals die door het bestuur zijn vastgesteld. De jaarrekening 2025 van AM Werk Reïntegratie BV (AMWR) legt verantwoording af over de financiële resultaten en de financiële positie van de vennootschap over boekjaar 2025.

De Jaarstukken dienen te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling, zoals die in 2024 is vastgesteld.

12 Primaire begroting 2027 AM match

De primaire begroting 2027 AM match geeft een overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven voor het kalenderjaar 2027. De primaire begroting 2027 AM match dient te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling die 2024 is vastgesteld. Het voorliggend collegevoorstel en raadsvoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad.

Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De raad kan dus een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van de primaire begroting 2027 AM match. Het college vraagt de raad echter af te zien van het indienen van een zienswijze en kennis te nemen van de begroting 2027 van AM match.

13 Afleggen eed / belofte burgerraadslid

14 BESPREEKSTUKKEN

15 Integrale behandeling Duo+

20:20

16 Jaarstukken Duo+ 2025

20:50

Met voorliggende concept jaarstukken legt Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de taken en afgesproken financiën over 2025. De kaders daarvoor zijn vastgesteld in de "Kaders voor de begroting 2025" waar de

Raad op 3 juli 2025 mee ingestemd heeft.

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven door de accountant.

Het is voor het eerst dat Duo+ de jaarrekening afsluit met een negatief resultaat. Duo+ stelt voor om een deel van het negatieve resultaat te dekken uit onttrekking aan de reserve bedrijfsvoering van Duo+ en een extra bijdrage van de DUO-gemeenten. Aan Ouder-Amstel wordt een bijdrage van € 66.000 gevraagd. Hoewel er sprake is van een negatief resultaat is, is er geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze

17

20:50

Begroting Duo+2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030)

De meerjarenbegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van de kadernota 2026 die op 28 mei jl. vastgesteld is. De begroting is beleidsarm waarin alleen de autonome ontwikkelingen in zijn meegenomen. Het bestuur van Duo+ heeft ingestemd met voorliggende begroting zodat deze voor zienswijze aangeboden kan worden aan de gemeenteraad.

De bijdrage neemt, conform de kadernota Duo+ waar de gemeenteraad op 28 mei 2026 een besluit overneemt, in 2027 toe met € 168.000. De toename is toe te schrijven aan de autonome ontwikkelingen: CAO ontwikkelingen, de structurele doorwerking van de meerjarenbegroting en prijsindexatie.

18

Algemene beschouwingen

De beschouwingen worden gehouden van groot naar kleine fractie:
- Pro, VVD, D66, CDA, Natuurlijk Belang, Ouder-Amstel Anders, CDA, Amstelland Lokaal

19

20:50

Jaarstukken Ouder-Amstel 2025

De jaarstukken 2025 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2025. Met de jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2025 inclusief de door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

Het boekjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.928.000.

20

21:10

Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026

Met de eerste bestuursrapportage doet het college een voorstel aan de gemeenteraad om de programmabegroting 2026 te wijzigen. In de bestuursrapportage wordt onderscheid gemaakt tussen autonome ontwikkelingen, eerder gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college.

De eerste bestuursrapportage bevat onder andere:

- een overzicht van de financiële effecten van de voorstellen op baten en lasten per programma;
- een overzicht van de reserves;
- een overzicht van de investeringen.

In de programmabegroting 2026 werd voor het jaar 2026 uitgegaan van

een negatief resultaat van € 1.517.000. Na vastgestelde begrotingswijzigingen en amendementen bedraagt het uitgangspunt voor deze bestuursrapportage € -1.661.000. Sindsdien heeft de gemeente te maken gehad met verdere autonome ontwikkelingen, waaronder de verwerking van de decembercirculaire 2025 en toename van jeugdzorg en WMO. Ook worden er een aantal gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college verwerkt in deze eerste bestuursrapportage. Na vaststelling van alle voorstellen bedraagt het begrote resultaat voor 2026 € -871.000.

De bestuursrapportage bevat tevens ontwikkelingen met meerjarig financieel effect. Structurele financiële effecten vanaf 2027 zijn zichtbaar in de kadernota 2027-2030.

21

21:20

Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030

Met de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 worden de financiële en beleidsmatige uitgangspunten vastgelegd voor het opstellen van de Programmabegroting voor de periode 2027-2030. Deze kadernota is beleidsarm van aard. Op het moment van samenstellen bevindt de nieuwe coalitie zich in de onderhandelingen, waardoor het niet passend is om vooruit te lopen op mogelijke toekomstige beleidskeuzes. Om die reden zijn in deze kadernota geen voorstellen van het college opgenomen met financiële gevolgen vanaf 2027 en zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt.

De kadernota is gebaseerd op de vastgestelde primaire begroting 2026 inclusief amendementen op de begroting en losse raadsbesluiten. Daarnaast zijn de belangrijkste financiële uitgangspunten opgenomen, zoals aannames over indexatie, ontwikkelingen in het gemeentefonds en aandachtspunten met betrekking tot rechtmatigheid.

Het meerjarig financieel beeld laat zien dat bij een ongeamendeerde kadernota in 2027 en 2030 sprake is van een overschot en in 2028 en 2029 van een tekort. Voor het provinciaal toezicht is hiermee sprake van begrotingsevenwicht. Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten wordt uitgewerkt bij de Programmabegroting 2027-2030.

22

Sluiting



Besluitenlijst raadsvergadering **CONCEPT**

Datum	18-06-2026
Tijd	20:00 - 21:13
Locatie	Raadzaal gemeentehuis Ouder-Amstel
Voorzitter	S. de Roy van Zuidewijn-Rive (agendapunten 1 tot en met 7 én 8 én 9)
Aanwezig	en dhr. J.F.L. Slats (agendapunt 7a) Pro: mevr. W. Nikkels, mevr. A.M. Meesters, mevr. J.E.M. Meijer, dhr. B. de Graaff VVD: dhr. J.F.L. Slats, mevr. S. van 't Hoff, dhr. G.H. Drese D66: mevr. M.L. Ledegang-de Ruiten, mevr. D.L. Willemse, dhr. H.E. de Haan Natuurlijk Belang: mevr. R. Smit, mevr. N. Schreurs Ouder-Amstel Anders: mevr. P.D.A.M. Koek-Baks CDA: dhr. L.J. de Vré Amstelland Lokaal: mevr. G.H. Klaassen

1 Opening van de vergadering

De voorzitter opent de vergadering om 20.00 uur.

2 Vaststelling van de agenda

De voorzitter geeft aan dat er vandaag vragen zijn ingediend door de fractie van Natuurlijk Belang betreft de afsluiting van de afrit Burgemeester Stramanweg naar de Holterbergweg. De raad staat toe dat de vragen worden gesteld bij agendapunt 4, vragenhalfuur.

Mevr. Koek-Baks (Ouder-Amstel Anders) geeft aan graag een vraag te stellen over de afwezigheid op het Dorpsplein van de buitengewoon opsporingsambtenaren, terwijl hun aanwezigheid wel was aangekondigd. De voorzitter zegt toe dat het college schriftelijk hierop terugkomt.

De fractie van Ouder-Amstel Anders heeft een motie vreemd aangekondigd met de titel Kwaliteit en veiligheid openbaar groen. De raad stemt ermee in dat de motie wordt behandeld bij agendapunt 9, motie vreemd.

De agenda wordt ongewijzigd vastgesteld.

3 Mededelingen

De voorzitter heeft twee mededelingen. De eerste is dat gisteren in Duivendrecht op feestelijke wijze de naam onthult is van De Nieuwe Kern. De naam die gekozen is, is "Amstelvoorde".

Verder feliciteert zij mevrouw J.E.M. Meijer (Pro) met haar verjaardag.

Wethouder De Groot geeft aan dat vanaf 19 juni 2026 het hitteprotocol inwerking treedt. Dit betekent dat het depot in Duivendrecht open blijft tot

11.00 uur. Daarna kunnen inwoners bij het depot in Ouderkerk aan de Amstel terecht.

4 Vragenhalfuur

De fractie Ouder-Amstel Anders stelt vragen over dubbele bezorging van brieven.

De fractie van Natuurlijk Belang stelt vragen over het Rabobankgebouw en de afsluiting van de afrit Burgemeester Stramanweg naar de Holterbergweg.

De fractie van het CDA stelt vragen over Verkeerssituatie Ronde Hoep Oost, Taaleis bij de bijstand en Project Nieuw Giessenhof.

Het college heeft op alle vragen antwoord gegeven.

5 Besluitenlijsten vorige raadsvergaderingen

Er zijn twee besluitenlijsten van recente raadvergaderingen toegevoegd. Er zijn geen op- of aanmerkingen gekomen over de besluitenlijsten van 28 mei 2026 en 8 juni 2026. De besluitenlijsten van de raadsvergaderingen van 28 mei 2026 en 8 juni 2026 worden ongewijzigd vastgesteld.

6 HAMERSTUKKEN

De hamerstukken zijn unaniem aangenomen.

6.a Moties en toezeggingen juni 2026

De gemeenteraad besluit:

De lijst moties en toezeggingen (juni 2026) vast te stellen.

6.b Aankoop snippergroen bij Sluisvaart 150 in Ouderkerk aan de Amstel

De gemeenteraad besluit:

Geen wensen en bedenkingen te uiten over de verkoop van een strook snippergroen met een grootte van ca. 15m² gelegen aan de achterzijde van Sluisvaart 150 te Ouderkerk aan de Amstel aan de bewoner van genoemde woning.

6.c Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied Jaarstukken 2025 - 1e Begrotingswijziging 2026 - Meerjarenbegroting 2027-2030

De gemeenteraad besluit:

a) kennis te nemen van de Jaarstukken 2025, de 1e begrotingswijziging 2026 en de Meerjarenbegroting 2027-2030;

b) met betrekking tot de 1e begrotingswijziging 2026 de kostenverhoging à €29.000 voor de Uitvoeringsovereenkomst 2026 te verwerken in de 1e bestuursrapportage 2026. De bijdrage voor 2026 gaat hiermee van € 388.000,- naar € 417.000,-;

- c) de structurele verhoging vanaf 2027 te verwerken in de meerjarenbegroting 2027-2030;
- d) in te stemmen met de opgestelde zienswijze aan de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied.

6.d De concept jaarstukken 2025, de concept begrotingswijzig 2026 en de ontwerp programmabegroting 2027-2030 van de veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

De gemeenteraad besluit:

Kennis genomen te hebben van het concept jaarstukken 2025 en te besluiten geen zienswijze in te dienen op:

1. Het onttrekken van het voorlopige resultaat 2025 van € 479.310 uit de algemene reserve;
2. De concept begrotingswijzigingen 2026;
3. De ontwerp programmabegroting 2027-2030.
4. De financiële consequenties € 27.889,= van de concept begrotingswijzigingen 2026 te verwerken in de 2e Burap 2026.
5. De financiële consequenties € 61.871,= van de ontwerp programmabegroting 2027 2030 te verwerken in de Ouder-Amstel begroting 2027-2030.

6.e Raadsvoorstel Verordening klachtenbehandeling gemeenteraad Ouder-Amstel 2026

De gemeenteraad besluit:

1. De Verordening klachtenbehandeling gemeenteraad Ouder-Amstel 2026 vast te stellen.
2. De Verordening Klachtbehandeling Ouder-Amstel 2008 in te trekken voor zover deze betrekking heeft op de gemeenteraad.

6.f Aanwijzingsbesluit gemeenschappelijke vertegenwoordiger Groengebied Amstelland 2026

De gemeenteraad besluit:

Aan te wijzen als lid van het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland: de wethouder S.C. Nijssen.

7 BESPREEKSTUK

7.a Derde wijziging van het reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2025

Dhr. J.F.L. Slats (VVD) neemt het voorzitterschap van de vergadering over voor dit agendapunt.

Amendement A1. artikel 19 handhaving van de orde

Er is een amendement ingediend met de titel artikel 19 handhaving van de orde. Het amendement is aangekondigd door mevr. G.H. Klaassen (Amstelland Lokaal), R. Smit (Natuurlijk Belang), dhr. J.F.L. Slats (VVD),

dhr. L.J. de Vré (CDA), mevr. M.L. Ledegang-de Ruiter (D66) en mevr. W. Nikkels (Pro). Het amendement wordt unaniem aangenomen.

Amendement A2. artikelen 37 vragenrecht, 38 mondelinge vragen raad, 45 mondelinge vragen commissies en 48 omgaan met onduidelijkheden handhaving van de orde

Er is een amendement ingediend met de titel artikelen 37 vragenrecht, 38 mondelinge vragen raad, 45 mondelinge vragen commissies en 48 omgaan met onduidelijkheden handhaving van de orde. Het amendement is aangekondigd door mevr. G.H. Klaassen (Amstelland Lokaal), mevr. R. Smit (Natuurlijk Belang), dhr. J.F.L. Slats (VVD) en dhr. L.J. de Vré (CDA), mevr. M.L. Ledegang-de Ruiter (D66) en mevr. W. Nikkels (Pro). Het amendement wordt unaniem aangenomen.

Amendement A3. artikel 41b lid 3 bespreekstuk of hamerstuk

Er is een amendement ingediend met de titel artikel 41b lid 3 bespreekstuk of hamerstuk. Het amendement is aangekondigd door mevr. M.L. Ledegang-de Ruiter (D66), mevr. G.H. Klaassen (Amstelland Lokaal), dhr. J.F.L. Slats (VVD), dhr. L.J. de Vré (CDA), mevr. R. Smit (Natuurlijk Belang) en mevr. W. Nikkels (Pro). Het amendement wordt unaniem aangenomen.

Amendement A4. artikelen 5 en 5a vervanging in het presidium

Er is een amendement ingediend met de titel artikelen 5 en 5a vervanging in het presidium. Het amendement is aangekondigd door mevr. P.D.A.M. Koek-Baks (Ouder-Amstel Anders), dhr. L.J. de Vré (CDA), mevr. G.H. Klaasse (Amstelland Lokaal), mevr. W. Nikkels (Pro), mevr. R. Smit (Natuurlijk Belang), mevr. M.L. Ledegang-de Ruiter (D66) en dhr. J.F.L. Slats (VVD). Het amendement wordt unaniem aangenomen.

Raadsvoorstel

Het geamendeerde voorstel is vervolgens in stemming gebracht. Het geamendeerde voorstel is unaniem aangenomen.

De gemeenteraad besluit:

De derde wijziging van het reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2025 vast te stellen.

De voorzitter schorst de vergadering van 20.53 uur tot 21.01 uur.

Mevr. S. de Roy van Zuidewijn-Rive neemt het voorzitterschap van de vergadering weer over.

8

Motie vreemd

Er is een motie vreemd aangekondigd en ingediend door mevr. Koek-Baks (Ouder-Amstel Anders) en mevr. R. Smit (Natuurlijk Belang) met de titel Kwaliteit en veiligheid openbaar groen. De motie wordt aangehouden.

Sluiting

De voorzitter sluit de vergadering om 21.13 uur.

Ouder-Amstel, 28 mei 2026

de plaatsvervangend raadsgriffier,

de voorzitter,

L.W.F. Orscek-Moolenaar

S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive

Datum behandeling in collegevergadering	Datum behandeling in commissievergadering	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder
Raadsnummer 83	Status Openbaar		

Titel
Commissie onderzoek geloofsbrieven i.v.m. benoeming nieuw burgerraadslid juli 2026

Voorgesteld besluit

De volgende raadsleden te benoemen als leden van de commissie onderzoek geloofsbrieven in verband met het benoemen van een nieuw burgerraadslid:

1. Mevr. J.E.M. Meijer;
2. Mevr. R. Smit;
3. Dhr. L.J. de Vré.

Publiekssamenvatting

De raad besluit over het benoemen van burgerraadsleden. Een commissie onderzoek geloofsbrieven adviseert de raad over de toelating van nieuwe burgerraadsleden. Met dit raadsvoorstel wordt een commissie onderzoek geloofsbrieven ingesteld in het kader van het benoemen van één nieuw burgerraadslid.

Aanleiding en context

Op 1 april 2026 heeft de gemeenteraad van elke fractie twee nieuwe burgerraadsleden benoemd en inmiddels zijn alle burgerraadsleden ook geïnstalleerd. Als gevolg van de aangenomen Derde wijziging van het reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel op 18 juni 2025 mogen fracties maximaal drie burgerraadsleden laten benoemen door de gemeenteraad. De fractie van de VVD heeft uitgesproken een derde burgerraadslid te willen laten benoemen tijdens de raadsvergadering op 2 juli 2026.

Juridische grondslag

In artikel 43 lid 6 van het reglement van orde staat dat burgerraadsleden ook moeten voldoen aan de artikelen 10, 11, 12, 13 en 15 van de Gemeentewet. Daaraan zal de commissie onderzoek geloofsbrieven de stukken toetsen.

Realisatie en vervolg

De commissie onderzoek geloofsbrieven is voorafgaand aan de raadsvergadering bijeengekomen en heeft de stukken onderzocht. Bij een volgend agendapunt zal de voorzitter van de commissie onderzoek geloofsbrieven verslag uitbrengen over de bevindingen van de commissie onderzoek geloofsbrieven.

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van d.d. 2 juli 2026, nummer 83.

BESLUIT :

De volgende raadsleden te benoemen als leden van de commissie onderzoek geloofsbrieven in verband met het benoemen van een nieuw burgerraadslid:

1. Mevr. J.E.M. Meijer;
2. Mevr. R. Smit;
3. Dhr. L.J. de Vré.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

Datum behandeling in collegevergadering 13 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 11 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive
Raadsnummer 53	Status Openbaar		

Titel

Begroting Duo+ 2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030).

Voorgesteld besluit

1. In te stemmen met de Duo+ begroting (en meerjarenperspectief 2027-2029)
Geen zienswijze in te dienen.

Publiekssamenvatting

De meerjarenbegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van de kadernota 2026 die op 28 mei jl. vastgesteld is. De begroting is beleidsarm. Het bestuur van Duo+ heeft ingestemd met voorliggende begroting zodat deze voor zienswijze aangeboden kan worden aan de gemeenteraad.

De bijdrage neemt conform de reeds vastgestelde kadernota, in 2027 toe met € 168.000. De toename is toe te schrijven aan de autonome ontwikkelingen: CAO ontwikkelingen, de structurele doorwerking van de meerjarenbegroting en prijsindexatie.

Geheimhouding

N.v.t.

Aanleiding

De Duo+ begroting 2027-2030, vanaf nu begroting, maakt deel uit van de planning & control cyclus van Duo+. Conform artikel 35, lid 3 van de Wet Gemeenschappelijke Regeling (GR) biedt Duo+ de begroting bij de gemeenteraad aan voor zienswijze.

Argumenten

1. De Duo+ begroting (en meerjarenperspectief 2027-2029) vast te stellen en
2. Geen zienswijze in te dienen.

Conform de afspraken is de begroting beleidsarm. De genoemde financiële ontwikkelingen zijn autonoom van aard. Daarbij is de opgevoerde verhoogde bijdrage opgenomen in de kadernota waar uw raad reeds mee ingestemd heeft. De begroting voldoet daarmee aan de gemaakte afspraken en geven geen aanleiding om niet in te stemmen.

Risico's en overige aandachtspunten

Aandachtspunten:

Beleidsarm

Beleidsarm betekent dat alleen autonome ontwikkelingen opgenomen zijn. Dat zijn de structurele doorwerkingen van de (primitieve) meerjarenbegroting 2026, vastgesteld op 3 juli 2025. En de eerste begrotingswijziging Duo+ 2026, vastgesteld op 28 mei jl. Ook de effecten die voortkomen uit de verwachte CAO-ontwikkelingen, (zie ook onder 'Risico's en aandachtspunten') en de prijsontwikkeling zijn autonome ontwikkelingen die opgenomen zijn in voorliggende begroting.

Amendement

In de Begrotingsraad van 3 juli 2025 heeft de raad het "[Amendement begroting Duo+ 2026](#)" aangenomen, waarin gevraagd wordt om een klanttevredenheidsonderzoek uit te voeren, voorafgaand aan de begrotingsbehandeling. Sindsdien heeft de raad twee uitgebreidere en recent uitgevoerde onderzoeken ontvangen: de inwonerspeiling en het rekenkamerrapport Dienstverlening. De resultaten bieden actuele inzichten met verbeterpunten. We verwachten van een nieuw onderzoek, zo kort op de vorige twee, geen aanvullende inzichten.

We zijn het vervolgproces, op basis van de resultaten uit de inwonerspeiling en het rekenkamerrapport al gestart en werken aan een verbeterplan dienstverlening. Daarmee vullen we de opdracht van het amendement inhoudelijk in. In overleg met de griffie plannen we momenten in om de raad hierin mee te nemen zodat u, tijdig en volledig, inzicht krijgt in de aanpak. Bovendien starten we op korte termijn de voorbereidingen voor de evaluatie van Duo+ in 2027.

Zienswijze 2^e Voortgangsrapportage Duo+ 2025.

In 2025 heeft de raad bij de behandeling van de 2^e Voortgangsrapportage besloten om een [zienswijze](#) in te dienen op de risico's. Het welslagen van de doorontwikkeling Duo+ is van belang voor onder meer de dienstverlening. Dit risico is ook in de voorliggende begroting, paragraaf "Weerstandsvormen en risicobeheersing", opgenomen.

Het proces van zienswijzen.

In het samenwerkingsverband Duo+ hebben alle drie de gemeenten de mogelijkheid om een zienswijze in te dienen. Het dagelijks bestuur bespreekt de ingebrachte zienswijzen, beoordeelt deze in samenhang en vanuit het gezamenlijk perspectief en besluit vervolgens hoe met de zienswijze om te gaan.

Inhoud Begroting 2027-2030

Programma Staf

Het programma Staf richt zich in 2027 op het verder versterken van de basis van Duo+. De organisatie werkt aan een stevig informatieveiligheidsstelsel om klaar te zijn voor nieuwe Europese cybersecuritywetgeving. Ook wordt de interne controle professioneler ingericht, waarbij teams zelf meer verantwoordelijkheid krijgen en de VIC zich ontwikkelt tot een onafhankelijke derde lijn. Daarnaast wordt onderzocht hoe een eigen inkooporganisatie kan worden ingericht (in 2027) en hoe Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen bij de inkoop structureel kan worden verankerd.

Programma Bedrijfsvoering

Binnen Bedrijfsvoering ligt de nadruk op het verbeteren van de interne organisatie en het ontwikkelen van een gezamenlijke koers op het gebied van informatie, data, innovatie en dienstverlening. Duo+ ondersteunt met strategische personeelsplanning, opleidingen en modern personeelsbeleid. Nieuwe wetgeving, zoals loontransparantie en de pensioentransitie, wordt vertaald naar passende kaders. Daarnaast wordt datagedreven werken verder uitgebouwd met een sterker datafundament en nieuwe producten.

Programma Burger

Programma Burger richt zich op dienstverlening die direct invloed heeft op inwoners. In 2027 organiseert Duo+ meerdere verkiezingen en zorgt dat deze volgens alle wettelijke eisen en zorgvuldig worden uitgevoerd. Daarnaast wordt de doorbraakmethode doorontwikkeld, zodat inwoners sneller geholpen worden bij complexe vragen. Digitalisering speelt een grote rol: veelgebruikte formulieren worden verder online ontsloten en teams in het sociaal domein krijgen betere datasturing. Ook blijft Duo+ verantwoordelijk voor (na)zorg voor KOT-gedupeerden en de ondersteuning van statushouders in De Nieuwe Kern.

Programma Buurt

Binnen Buurt werkt Duo+ aan een toekomstbestendige openbare ruimte. In 2027 wordt gewerkt aan een heldere inrichting van bodemtaken en aan de doorontwikkeling van projectmatig werken met nieuwe werkafspraken en samenwerking tussen gemeenten en Duo+. Het integraal beheerplan openbare ruimte, dat door vertraging later wordt opgeleverd, vormt daarbij een belangrijk fundament. We zorgen voor de borging van de huidige en toekomstige GEO-taken. Er vindt een inventarisatie plaats om de benodigde capaciteit te bepalen. Het is nodig om de werven in Ouder-Amstel en Uithoorn te moderniseren, dit vraagt onderzoek. Tot slot wordt gekeken naar verbeteringen in vergunningverlening en naar nieuwe digitale manieren om de kwaliteit van de openbare ruimte te monitoren.

Groeibudget

Volgens afspraak neemt het groeibudget jaarlijks toe. Voor 2027 is het percentage 0,16%. Dit is berekend aan de hand van het groeipercentage van de gemeente rekening houdend met een efficiencykorting van 70%. Voor het bepalen van de groei gebruikt Duo+ het aantal inwoners van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Voor 2027 gaat het dus om het aantal inwoners in 2026. In totaal gaat het om een bedrag van € 10.821.

Het groeibudget is niet van toepassing voor de programma's Buurt en Burger. Daar is de vraag van de gemeenten leidend (de weg van de inhoud). Afstemming over de vraag vindt plaats via OpdrachtNemer-OpdrachtGever overleggen (OGON's).

Financiële aspecten

De bijdrage neemt toe met € 168.000 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2026. Zie onderstaande tabel voor het meerjarig beeld voor de totaalbijdrage voor de komende 4 jaar.

Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Ouder-Amstel	-13.988	-14.156	-14.213	-14.213	-14.213

Juridische grondslag

Conform artikel 35, lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen biedt Duo+ de Begroting 2025 en meerjarenperspectief 2026-2028 voor zienswijze aan, bij de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.

In de gemeenschappelijke regeling Duo+ (GR) is opgenomen dat het bestuur bevoegd is om begrotingen vast te stellen en te wijzigen. Ook is in de GR opgenomen dat begrotingswijzigingen voor zienswijze aan de gemeenteraad voorgelegd worden.

Duurzaamheid

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Na het besluit van de gemeenteraad informeren we Duo+ over het genomen besluit. Voor 1 augustus dient Duo+ haar goedgekeurde begroting in bij de provincie, conform de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Realisatie en vervolg

De financiële effecten verwerken we in de gemeentelijke kadernota en begroting 2027.

Bijlagen

Bijlage 1: Begroting Duo+ 2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030).

Bijlage 2: Raadsbesluit

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 53.

BESLUIT :

1. In te stemmen met de Duo+ begroting (en meerjarenperspectief 2027-2029).
2. Geen zienswijze in te dienen.

Ouder-Amstel, 18 juni 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

BEGROTING 2027 (EN MEERJARENPERSPECTIEF 2028-2030)



duc+

Inhoudsopgave

1 Inleiding.....	4
2 Leeswijzer.....	10
3 Programmaplan.....	11
3.1 Programma Staf.....	12
3.2 Programma Bedrijfsvoering.....	14
3.3 Programma Burger.....	17
3.4 Programma Buurt.....	21
3.5 Algemene dekkingsmiddelen.....	24
4 Paragrafen.....	25
4.1 Openbaarheidsparagraaf.....	26
4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	26
4.3 Paragraaf Financiering.....	31
4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	31
5 Financiële begroting.....	34
5.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting.....	34
5.2 Uiteenzetting financiële positie.....	35
Bijlagen.....	39
Bijlage 1: Taakvelden.....	40
Bijlage 2: Bestuurders.....	41
Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2027.....	41
Afkortingenlijst.....	43

1 Inleiding

Dit is de begroting 2027 en het meerjarenperspectief 2028-2030 van de gemeenschappelijke regeling Duo+. Duo+ is de uitvoerings- en bedrijfsvoeringstaken voor de drie gemeenten: Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel (DUO-gemeenten).

Binnen de programma's van Duo+ wordt conform de Kadernota 2027 geen nieuw beleid ontwikkeld. Het beleid wordt ontwikkeld bij de DUO-gemeenten. Verbetering van de dienstverlening heeft continu de aandacht. Daarnaast wordt waar mogelijk ingezet op efficiëntie en verdere digitalisering.

1.1 Uitgangspunten begroting 2027 en proces.

De Duo+ begroting 2027 is, evenals de voorgaande begrotingen van Duo+, beleidsarm en volgt de vastgestelde Kadernota van Duo+ voor de (meerjaren)begroting 2028-2030. Nieuwe ontwikkelingen binnen de programma's zijn daarom niet opgenomen in deze begroting, maar volgen – net als vorig jaar – een afzonderlijk proces. Deze zijn in het eerste kwartaal van 2026 in de OGON's (opdrachtgever-opdrachtnemer overleg) besproken. Na afweging kunnen de effecten worden meegenomen in de kadernota's van de DUO-gemeenten.

Na de definitieve besluitvorming over de begrotingen van de DUO-gemeenten worden deze ontwikkelingen via de eerste begrotingswijziging 2027 vertaald naar de begroting van Duo+. In deze begroting worden alleen de autonome ontwikkelingen meegenomen, zoals het prijsindexcijfer, de groei van de DUO-gemeenten omdat die invloed heeft op de bijdrage en vergelijkbare autonome factoren.

Proces planning en control-cyclus Duo+

In deze paragraaf wordt het proces van de P&C-cyclus van Duo+ uiteengezet. Een belangrijk uitgangspunt van deze cyclus is dat er eerst goedkeuring moet zijn van de DUO-gemeenten voordat de verwerking via de P&C-cyclus van Duo+ kan beginnen. Hieronder volgt op hoofdlijnen het proces.

1. Kadernota, start van het begrotingsjaar

In de kadernota van Duo+ worden uitsluitend de autonome ontwikkelingen opgenomen. Dit betreft vooral de loon- en prijsontwikkelingen en het, in overleg met de DUO-gemeenten, overeengekomen groeipercentage voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering. Deze kadernota vormt de basis voor de begroting van het komende jaar en biedt een overzicht van de verwachte ontwikkelingen die geen directe beleidsmatige keuzes of wijzigingen bevatten. Duo+ zendt deze vóór 30 april van het jaar voorafgaande aan het begrotingsjaar aan de DUO-gemeenten voor zienswijze.

2. Begroting van Duo+

De begroting van Duo+ vormt de gedetailleerde uitwerking van de kadernota (zie punt 1). Hoewel de begroting financieel gezien geen nieuwe informatie bevat ten opzichte van de kadernota, biedt deze een uitgebreider en specifiekere overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven op een meer gedetailleerd niveau. De DUO-gemeenten hebben dan, na ontvangst, 12 weken de tijd om zienswijze in te dienen.

3. Ontwikkelingen in het nieuwe jaar via de begrotingen van de DUO-gemeenten

Nieuwe ontwikkelingen die Duo+, in samenspraak met de DUO-gemeenten ziet, worden eerst via de gemeentelijke P&C-cyclus vastgesteld. Dit om de DUO-gemeenten een wel overwogen keuze te laten maken om deze ontwikkelingen wel of niet uit te laten voeren. Pas als deze ontwikkelingen zijn vastgesteld in de begrotingen van de DUO-gemeenten kan tot verwerking overgegaan worden via de 1e begrotingswijziging van Duo+ (zie punt 4).

4. Verwerking 1e begrotingswijziging Duo+ lopende begrotingsjaar

In de 1e begrotingswijziging van Duo+ worden alle eerdere besluiten die in de DUO-gemeenten genomen zijn en die op het lopende begrotingsjaar betrekking hebben, maar nog niet in de begroting zijn opgenomen verwerkt (zie punt 2). Concreet is dit de structurele doorwerking vanuit de 2e voortgangsrapportage Duo+ van het voorgaande jaar en ontwikkelingen die zijn meegenomen in de vastgestelde begrotingen van de DUO-gemeenten (zie punt 3).

5. 1e voortgangsrapportage Duo+ lopende begrotingsjaar

Deze rapportage is niet financieel van aard en geeft de ontwikkelingen weer binnen de programma's. Wel wordt alvast melding gemaakt van financiële wijzigingen die meegenomen worden in de 2e voortgangsrapportage van Duo+. Dit zijn dan ontwikkelingen die in de 1e voortgangsrapportages van de DUO-gemeenten ter besluitvorming zijn voorgelegd aan de raden van de DUO-gemeenten.

6. 2e voortgangsrapportage van Duo+ en tevens slotwijziging lopende begrotingsjaar.

Deze rapportage is financieel van aard, alle begrotingswijzigingen voor het lopende jaar worden hier in opgenomen. Omdat deze slotrapportage vroeg in het jaar wordt samengesteld zullen hier niet alle zich voordoende mutaties in opgenomen zijn.

Tussen Duo+ en de DUO-gemeenten vindt via de Opdrachtgevers Opdrachtnemers Overleg (OGON's) afstemming plaats om er voor te zorgen dat de financiële wijzigingen binnen Duo+ aansluiten bij de wijzigingen in de begrotingen van de DUO-gemeenten door middel van de 2e voortgangsrapportages.

7. Bestuursrapportage

Dit is een rapportage voor het bestuur van Duo+ om een zo volledig mogelijk (financieel) beeld te geven. In deze rapportage zitten bijvoorbeeld maatwerkovereenkomsten die na de 2e voortgangsrapportage zijn afgesloten en andere financiële ontwikkelingen die op het moment van de 2e voortgangsrapportage nog niet bekend waren. Dit is uitsluitend een interne rapportage mede in relatie tot de rechtmatigheid, waarbij de directeur van Duo+ melding maakt van alle (financiële)ontwikkelingen die niet in de 2e voortgangsrapportage zijn opgenomen (zie punt 6).

8. Jaarrekening Duo+

De jaarrekening van Duo+ is dan het sluitstuk van de P&C-cyclus van Duo+ en loopt vooruit op de jaarrekeningen van de DUO-gemeenten. Dit zodat de financiële effecten hiervan nog meegenomen kunnen worden in de jaarrekeningen van de DUO-gemeenten.

Algemene Financiële kaders

De begroting en het meerjarenperspectief zijn structureel sluitend en reëel onderbouwd, waarbij rekening wordt gehouden met de financiële effecten die een autonoom karakter hebben. Jaarlijks wordt het resultaat vastgesteld en bestemd na zienswijze van de DUO-gemeenten.

De begroting 2027 is opgebouwd uit de structurele doorwerking vanuit de primitieve (meerjaren)begroting 2026 en de eerste begrotingswijziging 2026 van Duo+.

Financieel autonome uitgangspunten

- **Post voor onvoorzien**
Het is een wettelijke verplichting om een post voor onvoorzien in de begroting op te nemen. Er is niet wettelijk bepaald hoe hoog de omvang van deze post moet zijn. Voorgesteld wordt om € 1.000 aan te houden. Een (hogere) post onvoorzien binnen de begroting van Duo+ is niet wenselijk omdat het tot "winst" kan leiden. Ook een risicoreserve is niet mogelijk omdat Duo+ geen reserve mag hebben waar geen beoogde kosten tegenover staan. Het advies aan de DUO-gemeenten is om binnen de eigen begroting aandacht te besteden aan de risico's met betrekking tot Duo+, zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.
- **Caο-ontwikkeling (loonindex)**
De huidige CAO loopt tot 1 april 2027. De laatste CPB-macro economische verkenningen (MEV-raming tot en met 2026) gaat uit van 2,9% loonvoet overheid. Volgens De Nederlandsche Bank (DNB) daalt de inflatie in Nederland van 3,0% in 2025 via 2,4% in 2026 naar 2,3% in 2027. DNB verwacht een geleidelijke afname van loongroei, maar de krappe arbeidsmarkt zal de druk op lonen hoog blijven houden. Bij een inflatieprognose van circa 2%–2,5% zou de nieuwe loonruimte naar verwachting in dat bereik liggen, om reëel koopkrachtverlies te voorkomen. In voorgaande jaren bleef de CAO Gemeenten vaak achter bij de inflatie. Een reële verhoging komt dan uit op de onderkant van de inflatieverwachting namelijk 2%. Voorgesteld wordt dan ook om 2,00% als CAO-ontwikkeling aan te houden vanaf 1 april 2027.
- **Prijsontwikkeling**
In 2026 is een prijsstijging doorgevoerd van 2% en voor de automatiseringsbudgetten is geen indexatie toegepast in 2025 en 2026 omdat in de jaarrekening 2024 bleek dat leveranciers niet of nauwelijks indexatie toepaste in de prijzen. In 2025 zijn de prijzen van automatiseringskosten echter toch gestegen.

De leveranciers hebben de indexatie met enige vertraging toegepast. Voorgesteld wordt dan ook om voor 2027 uit te gaan van 2,4% materiële overheidsconsumptie voor alle materiële budgetten inclusief de automatiseringsbudgetten.

- **Groeibudget Duo+**

De budgetten voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering worden verhoogd met een groeipercentage (0,16%) zijnde het percentage groei inwoners, rekeninghoudend met een efficiencykorting van 70% omdat Duo+ de taken efficiënter kan uitvoeren betekent dit 0,05%. Voor 2027 betekent dit een bedrag van € 10.821.

Verdeelsleutels

Onderstaand de verdeelsystematiek zoals afgesproken met de opdrachtgevers.

Programma's Staf en Bedrijfsvoering

De kosten voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering worden verdeeld op basis van 45% vaste- en 55% variabele kosten. De vaste kosten worden gelijkmatig door de DUO-gemeenten gedragen en de variabele kosten verdeeld naar rato van inwonertal. Programma Staf wordt gezien als een 'bijzonder' onderdeel van de bedrijfsvoering. Daarom worden de kosten niet langer doorberekend aan de overige drie programma's (Bedrijfsvoering, Burger en Buurt), maar op dezelfde wijze verdeeld als de kosten voor Bedrijfsvoering.

Programma Burger en Buurt

In de vierjaarlijks af te sluiten dienstverleningsovereenkomsten en de bijbehorende jaarlijkse werkplannen wordt de gemeentelijke vraag in overeenstemming gebracht met de afgesproken bijdrage. Dit gebeurt door vaste verdeelsleutels voor de programma's Buurt en Burger. Als de vraag vanuit de gemeenten groter is, dan worden aan de gremia van de Opdrachtgevers en Opdrachtnemersoverleg (OGON's) keuzes voorgelegd om dit wel in overeenstemming te brengen. Daar kan dan eventueel de keuze worden gemaakt (via de weg van de inhoud), dat een DUO-gemeente meer producten wil afnemen, die dan ook separaat bekostigd worden. Als uitzondering op de vaste verdeelsleutel binnen het Programma Buurt is voor het team Vergunning, Toezicht en Handhaving (VTH) afgesproken de verdeling via de werkplannen te laten verlopen, in verband met de wettelijke taken die vanuit VTH moeten worden verricht. Dit omdat de vraag niet in overeenstemming gebracht kan worden met de vaste verdeelsleutel binnen het programma Buurt in verband met de wettelijke taken die moeten worden verricht door VTH. Daarnaast wordt er voor de Programma's Buurt en Burger, binnen de OGON's, gezocht naar een werkwijze om de groei van inwoners en daarmee samenhangend de groei van het aantal woningen en areaaluitbreiding te verdisconteren in de bijdragen voor deze programma's.

Groei

Staf en Bedrijfsvoering

Voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering is vastgesteld dat de begroting van Duo+ vanaf 2021 wordt geïndexeerd voor de groei van het inwonertal van de DUO-gemeenten. In deze indexering is een efficiencykorting van 70% verwerkt (de berekening van de groei is opgenomen onder de financiële kaders bij de Kadernota). Deze verhoging zal voor de beide programma's Staf en Bedrijfsvoering aangewend worden om de kosten van groei op te vangen, zoals de toename in licentiekosten, huisvesting, maar ook extra inzet op advisering en ondersteuning van de DUO-gemeenten.

Burger

Voor het programma Burger is geen (nog) geen indexeringsafspraken gemaakt. De groei van de DUO-gemeenten wordt daar vertaald in de gemeentelijke vraag aan Duo+. Als dat in de werkplannen leidt tot een grotere afname van producten en diensten bij Duo+ wordt dit separaat bekostigd eventueel via specifiek maatwerk.

Buurt

Binnen OGON Buurt is afgesproken om jaarlijks de personeelsbegroting van Duo+ financieel te verhogen op basis van het aantal nieuwbouwwoning. Deze verhoging wordt gebaseerd op de door Ouder-Amstel en Uithoorn aangeleverde nieuwbouw prognose, inclusief indexatie. Dit wordt **niet** meegenomen in deze kadernota maar binnen de ontwikkelingen van 2027 en de kadernota's/begrotingen van de DUO-gemeenten en vervolgen via de 1^e begrotingswijziging 2027 van Duo+ verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 van Duo+.

Productieve uren

Voor 2027 en verder wordt, rekening houdend met verlof, weekenden, feestdagen, opleidingen en ziekte uitgegaan van 1.400 productieve uren per fte.

Ontwikkelingen vanuit Duo+

De mogelijke ontwikkelingen voor 2027 vanuit Duo+ zijn **niet** opgenomen in deze begroting. Deze zullen in de OGON's besproken worden en indien gewenst opgenomen worden in de kadernota's van de DUO-gemeenten. Na definitieve besluitvorming over de begrotingen 2027 van de DUO-gemeenten worden deze dan vertaald via een 1e begrotingswijziging 2027 in de begroting van Duo+.

Organisatieontwikkeling

Daarnaast is het goed om de organisatieontwikkeling te benoemen. De komende jaren zal dit een intensief traject worden. De benodigde budgetten voor doorontwikkeling en innovatie worden via afzonderlijke besluitvorming aan het bestuur voorgelegd en waar nodig meegenomen in de 2e voortgangsrapportage 2026 van Duo+. De structurele doorwerking die hieruit voortkomt wordt dan via de 1^e begrotingswijziging 2027 verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 van Duo+.

Specifieke opdrachten vanuit de DUO-gemeenten

Er zijn geen nieuwe maatwerkafspraken opgenomen. Indien dergelijke afspraken zich gedurende het jaar voordoen, worden deze via een afgesproken procedure in de begroting verwerkt.

Het voorstel is om structureel maatwerk om te vormen naar de Bijdrage. Dit voorstel zal worden gedaan in de tweede voortgangsrappportage 2026, waarna het door een eerste begrotingswijziging in 2027 structureel zal worden doorgevoerd.

Innovatie

De algemeen directeur van Duo+ heeft van het bestuur de opdracht gekregen om de organisatie Duo+ door te ontwikkelen waaronder ook de thema's innovatie en digitalisering. Deze vernieuwing is noodzakelijk om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten en hun inwoners toekomstbestendig te maken, en om interne processen te harmoniseren, moderniseren en effectiever te laten verlopen. In 2026 zal volgens de gemaakte innovatie agenda vol ingezet worden op het innoveren van processen. Dit zal zeker ook in 2027 en verder de volle aandacht hebben.

Weerstandsvermogen en risico's

In de paragraaf Weerstandsvermogen en risico's zijn de belangrijkste risico's tegen het licht gehouden. Als risico's zich voordoen wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben rekening gehouden met de mogelijke risico's. Op deze wijze zijn de risico's van Duo+ voor een belangrijk deel afgedekt.

Inrichting en opbouw begroting

De belangrijkste kaders van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) worden hieronder in genoemd en toegelicht.

Uniforme taakvelden

De lasten en baten zijn ingedeeld in verplicht voorgeschreven taakvelden. Voor de Duo+ zijn niet alle taakvelden van toepassing. Onderstaand de verdeling van de lasten naar de taakvelden voor Duo+:

a) Overhead

Onder overhead verstaat het BBV in artikel 1 het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Voor Duo+ is de overhead: de programma's Staf en Bedrijfsvoering en alle overige leidinggevend en managementassistenten binnen de programma's Buurt en Burger. Criteria welke gebruikt zijn voor het bepalen van de overhead:

- Leidinggevend primair proces (hiërarchisch). Dit betreft de afdelingshoofden en teamleiders inclusief de kosten van de Directie binnen Duo+.
- Financiën, de volledige kosten van het team Financiën.
- Verbijzonderde interne controle (VIC).
- Personeel & Organisatie (P&O), de volledige kosten van het team.
- In- en externe communicatie met uitzondering van klantcommunicatie via het klantcontactcentrum (KCC), het volledige team Communicatie.
- Juridische zaken (JZ), de volledige kosten van het team.
- Managementondersteuning. Dit zijn in Duo+ alle managementassistenten in de afdelingen en teams.
- Er zijn geen kosten voor een belastingadministratie. Deze wordt uitgevoerd door Belasting Amstelland en rechtstreeks gefactureerd aan de DUO-gemeenten.
- Informatievoorziening en automatisering (ICT). De volledige kosten van het team Informatisering & Automatisering (I&A) plus de materiële kosten I&A met uitzondering van:
 - a. Functioneel Applicatiebeheerder Suite voor Sociaal en de lic
 - b. Licentiekosten voor Suite voor Sociaal.
 - c. Functioneel Applicatiebeheerder Key2Burgerzaken en de licentiekosten voor Key2burgerzaken.

b) IV3 taakvelden

Op basis van de toelichting in de IV3-taakvelden zijn de personeelslasten toebedeeld en de materiële kosten van I&A. Dit is gedaan in samenwerking met de teamleiders en de afdelingshoofden van de Duo+. Vervolgens is het bovenstaande omgerekend naar een percentage per taakveld per team. Dit percentage is gebruikt om ook de overige kosten van het team toe te bedelen per taakveld, zodat een bedrag per taakveld ontstaat.

Financiële kengetallen

Op grond van de voorschriften van het BBV is een vijftal financiële kengetallen verplicht voorgeschreven.

Hiervan zijn drie financiële kengetallen relevant voor Duo+:

- Kengetal netto schuldquote en gecorrigeerd met alle verstrekte geldleningen;
- Kengetal solvabiliteitsratio;
- Kengetal structurele exploitatieruimte.

Omdat Duo+ niet zelfstandig leningen aangaat en ook geen structureel exploitatieresultaat mag hebben, wordt geen invulling gegeven aan deze kengetallen. In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing wordt dit nader toegelicht.

Europees Monetaire Unie saldo (EMU-saldo)

Ook hier geldt dat dit voor Duo+ van weinig of geen betekenis is. Immers, de lasten zijn gelijk aan de baten.

2 Leeswijzer

De Begroting ontleent haar indeling aan het BBV en bestaat uit:

- Een beleidsbegroting bestaande uit een programmaplan en een aantal paragrafen;
 - Een financiële begroting bestaande uit het overzicht van baten en lasten en de uiteenzetting van de financiële positie.

Het BBV schrijft naast een programmabegroting ook een productenraming voor. Voor Duo+ zijn de programmabegroting en de productenraming identiek. Deze onderdelen worden hieronder globaal toegelicht en in de volgende hoofdstukken uitgewerkt.

Beleidsbegroting

De beleidsbegroting bestaat uit een viertal programma's, algemene dekkingsmiddelen en drie verplichte paragrafen:

- Programma 1 – Staf;
- Programma 2 – Bedrijfsvoering;
- Programma 3 – Burger;
- Programma 4 – Buurt;
- Algemene dekkingsmiddelen;
- Paragraaf Weerstandsvermogen;
- Paragraaf Financiering;
- Paragraaf Bedrijfsvoering.

Financiële begroting

De financiële begroting bestaat uit:

- Overzicht van baten en lasten;
- Uiteenzetting van de financiële positie:
 - a. Bijdrage van de DUO-gemeenten;
 - b. Overzicht van incidentele baten en lasten;
 - c. Meerjarenbalans;
 - d. EMU-saldo;
 - e. Bijlage taakvelden.

Bij het opstellen van de begroting 2027 is de jaarrekening 2025 nog niet definitief maar wel in een ver gevorderd stadium. In deze begroting worden daarom de conceptcijfers gebruikt zoals deze nu voorliggen.

De financiële overzichten zijn afgerond op € 1.000. Hierdoor kunnen er afrondingsverschillen ontstaan. In de financiële tabellen wordt het minteken gebruikt als er een last (uitgave/nadeel) wordt bedoeld. Waar geen teken staat, wordt dat als een baat (inkomst/voordeel) gelezen.

Daarnaast wordt een minteken (-) in de jaarstukken ook gebruikt om duidelijk te maken dat er geen toelichting nodig is. Ook is het minteken (-) gebruikt om nullen te vervangen.

Programmaplan



3.1 Programma Staf	12
3.2 Programma Bedrijfsvoering	14
3.3 Programma Burger	17
3.4 Programma Buurt	21
3.5 Algemene dekkingsmiddelen	24

duc+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

3.1 Programma Staf

3.1.1 Informatie veiligheidsorganisatie

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Een aantoonbaar en risicogestuurd informatieveiligheidsstelsel realiseren
Wat willen we ervoor doen?	De nieuwe Europese wet, de Network and Information Systems Security Directive (NIS2) is uitgewerkt in de Cybersecuritywet. Deze is gepland om medio 2026 van kracht te worden. In 2026 is daarom gestart met de implementatie van een Information Security Management System (ISMS), waarmee risicobeoordelingen, risicoregister, beheersmaatregelen en voortgangsbewaking structureel worden vastgelegd en geborgd. Aansturing vindt plaats middels Plan-Do-Check-Act (PDCA)-cyclus. Hiermee wordt invulling gegeven aan de wettelijke plicht tot procesmatige en aantoonbare verbetering van informatieveiligheid, conform de eisen uit BIO2, AVG en toekomstige toezichtkaders zoals vastgesteld in de Cybersecuritywet (NIS2-implementatie). Waardoor informatieveiligheid integraal en structureel wordt benaderd.
Wat leveren we op?	In 2026 zal het ISMS verder ontwikkeld worden. Het beleid en de cyberprocedures kunnen in 2027 verder worden uitgewerkt op basis van deze nieuwe regelgeving.
Wat is de planning?	Het beleid en de procedures worden uitgewerkt en zullen naar verwachting eind 2027 uitgewerkt zijn aan de hand van de richtlijnen.

3.1.2 Concern control / Verbijzonderde interne controle (VIC)

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	De VIC functie verder in positie brengen
Wat willen we ervoor doen?	De VIC (Verbijzonderde Interne Controle) voert voor de DUO-gemeenten nog deels interne controlewerkzaamheden uit. In deze gevallen functioneert de VIC als tweedelijns controle, terwijl de voorkeur uitgaat naar een derdelijns controle. Door de interne controle binnen de lijn te beleggen, verschuift de rol van de VIC naar de gewenste derde lijn. Dit betekent dat de proceseigenaren, samen met de teams en afdelingen, zelf verantwoordelijk worden voor de uitvoering van de interne controles. Het VIC-team controleert vervolgens of deze interne controles correct worden uitgevoerd. Hiermee wordt de interne beheersing verder versterkt. Voor de processen die nog niet binnen de lijn vallen, zullen de DUO-gemeenten afspraken moeten maken om dit gezamenlijk vorm te geven. In 2026 is met de opdrachtgevers afgestemd welke controles als eerst in 2026 in de lijn zullen worden gebracht. Dit zal verder uitgebreid worden naar andere processen in 2027.
Wat leveren we op?	Om de interne controle goed in de lijn te beleggen zal er vanuit het VIC team ondersteuning worden geboden om dit te borgen.
Wat is de planning?	Eind 2027 zullen meer interne controles in de lijn worden uitgevoerd die kwalitatief goed van aard zijn en tijdig kunnen worden aangeleverd aan zowel de interne organisatie, als de VIC en de accountant.

3.1.3 Inrichting eigen inkooporganisatie

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Inrichting eigen inkooporganisatie inclusief Maatschappelijk Verantwoord Inkopen
Wat willen we ervoor doen?	Voor 2026 is afgesproken dat Duo+ een onderzoek uitgevoerd naar de inrichting van een eigen inkoopfunctie. Daarbij wordt een breder onderzoek uitgevoerd naar hoe inkoop en contractmanagement (inclusief contractregistratie) nu worden uitgevoerd, wat de wensen daarin zijn en waar dit het beste belegd kan worden (bijvoorbeeld decentraal zoals nu, centraal of een tussenvorm). Vervolgens wordt een advies opgesteld over hoe de eigen inkoopfunctie en contractmanagement het beste belegd kunnen worden en hoe dit moet worden ingericht. Dit zal dan in 2027 moeten plaatsvinden. Voor Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVOI) willen wij in 2027 verdere stappen zetten in het structureel verankeren van MVOI binnen onze inkoopprocessen.
Wat leveren we op?	Als het onderzoek uitwijst dat een eigen inkooporganisatie haalbaar is dan wordt dit in 2027 ingericht. Door MVOI integraal op te nemen in de inkoopkalender kunnen we inkopende teams tijdig ondersteunen en gericht sturen op het realiseren van de ambities van de deelnemende gemeenten. Door MVOI integraal op te nemen in de inkoopkalender kunnen we inkopende teams tijdig ondersteunen en gericht sturen op het realiseren van de ambities van de deelnemende gemeenten. In 2027 worden de actieplannen MVOI 2026–2030 verder geïmplementeerd. Deze actieplannen concretiseren het bestaande beleid in duidelijke MVOI doelen en bieden praktische handvatten voor inkopers en opdrachtgevers, zodat duurzame en sociale ambities daadwerkelijk worden vertaald naar de praktijk.
Wat is de planning?	Het inrichten van een eigen inkooporganisatie vergt tijd en zal naar verwachting geheel 2027 in beslag nemen. Voor MVOI zullen de actieplannen gedurende het jaar verder worden uitgewerkt aan de hand van de kaders van de DUO-gemeenten. Daarbij is de verwachting dat dit eind 2027 gerealiseerd is.

3.1.4 Wat mag het kosten?

STAF	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Lasten	-2.932	-2.879	-2.928	-2.939	-2.939	-2.939
Baten	2.637	2.879	2.928	2.939	2.939	2.939
Saldo lasten en baten	-295	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	135	-	-	-	-	-
Saldo reserves	135	-	-	-	-	-
Saldo Programma Staf	-160	-	-	-	-	-

3.1.5 Verschillen analyse begroting na wijziging 2026 en de begroting 2027

Hogere lasten (-/- € 49K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door -/-€ 34K loonontwikkeling (vanaf april 2026) en -/- € 15K prijsontwikkelingen. De stijging in 2028 wordt veroorzaakt doordat de loonstijging voor het volledige jaar doorwerkt.

Hogere baten (€ 49K)

De hogere baten bestaan uit een hogere bijdrage als gevolg van de hierboven genoemde mutatie.

3.2 Programma Bedrijfsvoering

3.2.1 Informatiehuishouding op Orde

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Gestructureerd gezamenlijk resultaten boeken die bijdragen aan de realisatie van het toekomstbeeld binnen de daartoe gestelde ambitie en tijdspad (2027-2030)
Wat willen we ervoor doen?	We willen door middel van het opstellen van een visie en ambitie voor de Duo+-organisaties de onderliggende programma's als Informatiehuishouding op Orde, Data gedreven Werken, Innovatie en Dienstverlening gezamenlijk inrichten en de uitvraag voor geld en mensen eenduidig en tijds realiseren. Op deze manier willen we gestructureerd en integraal richting en uitvoering geven aan projecten vallend onder deze programma's. Daarbij zoeken wij verbinding met de maatschappelijke speerpunten aansluitend op de aanstaande gemeenteraadsverkiezingen en de cyclus naar 2030.
Wat leveren we op?	- Een gezamenlijk gedragen toekomstbeeld over de 4 programma's heen. - Een gezamenlijk gedragen ambitie over de 4 programma's heen. - Een gezamenlijk gedragen communicatiestrategie over de 4 programma's heen. 1 Governance over de 4 programma's heen. - Inrichting van de 4 programma's en vervolgens afstemming van de 4 programma's. t.b.v. prioritering, urgentie en volgordeijkheid.
Wat is de planning?	Eind 2026 zullen de programma's voor 2027-2030 gereed zijn en zal er een uitvoeringsagenda voor 2027 vastgesteld zijn. Die dan nader uitwerking krijgt.

3.2.2 Ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Duurzame inzetbaarheid van medewerkers
Wat willen we ervoor doen?	Strategische personeelsplanning borgen, opstellen en implementeren van de beleidsstukken omtrent opleiding, loopbaan en mobiliteit plus levensfasebewust personeelsbeleid.
Wat leveren we op?	Strategische personeelsplanning wordt door de P&O partners in gesprek met de teamleiders en directie besproken. Er wordt een analyse uitgevoerd op de uitkomsten van deze gesprekken en die worden vertaald in actiepunten. De uitkomsten worden gedeeld met de directie. Daarnaast wordt er invulling gegeven aan de opgestelde beleidskaders Arbobeleid en Duurzame inzetbaarheid. Er wordt in 2027 ook gewerkt aan de implementatie van de volgende beleidstukken; de onderwerpen Opleiding (verplichte scholing en ontwikkeling), Loopbaan & Mobiliteit en Levensfasebewust personeelsbeleid.
Wat is de planning?	Dit is een doorlopend proces over het jaar heen.

3.2.3 Wettelijke ontwikkelingen vanuit personeelsbeleid

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Voldoen aan nieuwe wetgeving omtrent Europese Richtlijn Loontransparantie en de pension transitie
Wat willen we ervoor doen?	Borgen van de nieuwe wetgeving omtrent Europese Richtlijn Loontransparantie en de pension transitie.
Wat leveren we op?	Kaders ontwikkelen om te kunnen voldoen aan nieuwe wetgeving.
Wat is de planning?	Dit is een doorlopend proces over het jaar heen.

3.2.4 Datagedreven Werken

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Door middel van van data en moderne data-analyse middelen weten en begrijpen wat er speelt in de samenleving zodat dit gebruikt kan worden bij de beleidsvorming en beleidsuitvoering.
Wat willen we ervoor doen?	In 2027 starten we met project Datacultuur en gaan we verder met project Professionalisering datafundament en -cluster.
Wat leveren we op?	<i>Datacultuur</i> Datagedreven werken te veranderen in de organisatiecultuur. Hiervoor is het nodig dat (eind)gebruikers beschikken over voldoende datavaardigheden: het kunnen herkennen, lezen, begrijpen, analyseren en toepassen van data én ermee kunnen communiceren en naar handelen <i>Professionalisering datafundament en -cluster.</i> datacluster verder getraind, zodat ze in principe volledig zelfstandig het datafundament kunnen beheren en uitbouwen en zelf dataproducten kunnen maken. Ook worden er in 2027 (minimaal) zes nieuwe dataproducten opgeleverd.
Wat is de planning?	Dit is een doorlopend proces over het jaar heen

3.2.5 Wat mag het kosten?

BEDRIJFSVOERING	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Lasten	-20.466	-20.152	-20.342	-20.409	-20.409	-20.409
Baten	20.252	20.152	20.342	20.409	20.409	20.409
Saldo lasten en baten	-214	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	370	-	-	-	-	-
Saldo reserves	370	-	-	-	-	-
Saldo Bedrijfsvoering	156	-	-	-	-	-

3.2.6 Verschillen analyse tussen de begroting na wijziging 2025 en de begroting 2026

Lasten (hogere lasten -/- € 190K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- loonontwikkeling vanaf april 2026 (-/- € 202K);
- het groeipercentage voor 2026 (-/- € 11K);
- de prijsontwikkeling (- /- € 821) en
- doordat in 2025 eenmalige kosten voor inhuur is opgevoerd (€ 844) onder ander voor onderzoek beweegbare budgetten, programmamanager innovatie, weerbaarheidsonderzoek, 175

Baten (hogere baten € 602K)

De hogere baten bestaan uit een hogere bijdrage als gevolg van de hierboven genoemde mutaties.

3.3 Programma Burger

3.3.1 Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen
Wat willen we ervoor doen?	In maart 2027 staan de verkiezingen voor de Provinciale Staten en de Waterschappen gepland, en in mei 2027 volgen de verkiezingen voor de Eerste Kamer. De gemeente speelt een cruciale rol in de logistieke organisatie, het inrichten van stemlokalen, de communicatie en het tellen van de stemmen.
Wat leveren we op?	Onze taak is om deze soepel en rechtmatig te laten verlopen. De voorbereiding en uitvoering vinden projectmatig plaats. Het wettelijk kader is daarbij bepalend.
Wat is de planning?	De verkiezingen vinden in maart en mei 2027 plaats. De organisatie hiervoor vindt in de maanden voorafgaand aan de verkiezingen plaats, maar ook rondom de verkiezingsdagen zelf.

3.3.2 Er wordt gemeente overstijgend gewerkt

Speerpunten	Kwaliteit en Kosten
Wat willen we bereiken?	Dat de doorbraakmethode geïmplementeerd is en breed gedragen en uitgevoerd wordt
Wat willen we ervoor doen?	In 2026 ligt de focus op het vormen van een doorbraakteam. Dit omvat het aanstellen van een tijdelijke projectregisseur en een kwaliteitsadviseur, evenals het coachen van medewerkers in de doorbraakmethode.
Wat leveren we op?	In 2027 is het doorbraakteam gevormd en operen in de dagelijkse praktijk. Het team voert de reguliere werkzaamheden uit.
Wat is de planning?	De verwachting is dat het gevormde team in het tweede kwartaal 2027 onderdeel is van de doorbraakmethode.

3.3.3 Er is sprake van een goed lopende brede toegang Sociaal Domein

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Dat de meest gebruikte webformulieren zijn gedigitaliseerd
Wat willen we ervoor doen?	Het huidige digitaliseringsproject wordt voortgezet en geïmplementeerd. De meest gebruikte webformulieren zijn volledig gedigitaliseerd. Dit wordt opgeleverd binnen het project innovatie.
Wat leveren we op?	Alle aanvraagformulieren zijn gedigitaliseerd.
Wat is de planning?	Eind 2027 zullen naar verwachting de formulieren gedigitaliseerd zijn.

3.3.4 Team data en ondersteuning ondersteunt teams binnen het sociaal domein

Speerpunten	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Optimale ondersteuning voor de teams binnen het sociaal domein op het gebied van financiële- en administratieve taken
Wat willen we ervoor doen?	In 2027 zal de focus liggen om zoveel mogelijk datagedreven te werken, zodat de teams van Participatiewet (PW), Jeugd, Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) zich primair kunnen richten op de dienstverlening aan de burger.
Wat leveren we op?	Door verdere optimalisatie van dashboarding zal er betere aansluiting zijn op de behoeftes van de teams binnen het sociaal domein en aansluiting met de constante ontwikkelingen in dit vak gebied.
Wat is de planning?	Dit is een doorlopend proces over het jaar heen.

3.3.5 Participatiewet in balans

Speerpunten	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Participatiewet in Balans uitvoering fase 3
Wat willen we ervoor doen?	In 2026 is de nieuwe Participatiewet (deels) ingevoerd. Voor alle aanpassingen moeten richtlijnen vanuit beleid opgesteld worden (met behulp van Duo+). De belangrijkste verandering is het vele maatwerk dat verwacht wordt van de klantmanagers. In 2027 gaat fase 3 in van de Participatiewet in balans.
Wat leveren we op?	Vastgestelde richtlijnen en specifiek maatwerk in relatie tot de participatiewet in balans.
Wat is de planning?	Aan het einde van het derde kwartaal 2027 is dit geïmplementeerd.

3.3.6 Schuldhulpverlening en armoedebelief

Speerpunten	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Optimaliseren van de kwaliteit van de schuldhulpverlening
Wat willen we ervoor doen?	De schuldhulpverlening heeft zich de afgelopen jaren, mede onder invloed van landelijke politieke aandacht, in hoog tempo ontwikkeld. De verwachting is dat deze dynamiek richting 2027 en daarna aanhoudt. De DUO-gemeenten blijven inzetten op het verder optimaliseren van de kwaliteit van de schuldhulpverlening. Daarbij wordt structureel gewerkt aan het vereenvoudigen en versnellen van processen, met als doel inwoners sneller en effectiever te ondersteunen bij het aanpakken van schuldenproblematiek.
Wat leveren we op?	Vereenvoudigde en versnelde processen schuldhulpverlening.
Wat is de planning?	Dit is een doorlopend proces over het jaar heen.

3.3.7 Kinderopvangtoeslagaffaire

Speerpunten	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Borgen (na)zorg kinderopvangtoeslagaffaire
Wat willen we ervoor doen?	De DUO-gemeenten en dus Duo+ als uitvoeringsorganisatie blijft zich inzetten voor inwoners die zijn getroffen door de kinderopvangtoeslagaffaire. Vooralsnog is 1 september 2027, zoals het er nu naar uitziet, het moment waarin inwoners zich kunnen melden als gedupeerde voor gemeentelijke ondersteuning. Voor iedere gedupeerde inwoner wordt een individueel plan van aanpak opgesteld waarin de aard en omvang van de ondersteuning worden vastgelegd. Na afloop van deze aanmeldperiode blijft de gemeente verantwoordelijk voor het bieden van nazorg. Hiervoor is een periode van twee jaar voorzien, waarin gedupeerde inwoners kunnen blijven rekenen op passende (immateriële) ondersteuning, afgestemd op hun persoonlijke situatie.
Wat leveren we op?	Borgen van (na)zorg kinderopvangtoeslagenaffaire.
Wat is de planning?	De ondersteuning is een doorlopend proces over het jaar heen. De laatste aanmelding voor de brede ondersteuning kan daarna nog twee jaar doorlopen voor de gedupeerden.

3.3.8 Nieuwe Kern Ouder-Amstel

Speerpunten	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Uitvoering van de Participatiewet statushouders
Wat willen we ervoor doen?	In het derde kwartaal van 2026 worden naar verwachting voor een periode van 15 jaar circa 105 statushouders gehuisvest in De Nieuwe Kern. De DUO-gemeente Ouder-Amstel draagt zorg voor deze groep en voor de uitvoering van de Participatiewet en de inburgering. In 2027 wordt verwacht dat kan worden overgegaan op reguliere inzet en dienstverlening.
Wat leveren we op?	Dit betekent dat gedurende deze periode structureel uitvoering moet worden gegeven aan taken voortvloeiend uit de Wet inburgering en de Participatiewet.
Wat is de planning?	De ondersteuning is een doorlopend proces over het jaar heen.

3.3.9 Inburgering borgen van taalonderwijs

Speerpunten	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Het borgen van contracten met taalscholen
Wat willen we ervoor doen?	De contracten voor de taalscholen lopen door tot en met eind 2027. Dat betekent dat er in 2027 nagedacht moet worden hoe het er in 2028 uit gaat zien. Door Duo+ wordt hier een bijdrage aan geleverd.
Wat leveren we op?	Advieseren en meedenken bij het borgen van taalcontracten na 2027.
Wat is de planning?	Het advies zal in de eerste twee kwartalen van 2027 gevormd worden.

3.3.10 Wat mag het kosten?

BURGER (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Lasten	-9.728	-8.396	-8.477	-8.516	-8.516	-8.516
Baten	8.917	8.396	8.477	8.516	8.516	8.516
Saldo lasten en baten	-811	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	161	-	-	-	-	-
Saldo reserves	161	-	-	-	-	-
Saldo programma Burger	-650	-	-	-	-	-

3.3.11 Verschillen analyse tussen de gewijzigde begroting 2025 en de begroting 2026

Hogere lasten (-/- € 81K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- loonontwikkeling (-/- € 117K);
- door prijsontwikkeling (-/- € 14K) en
- door de € 50K aan eenmalige middelen in 2025 voor het KCC.

Hogere baten (€ 81K)

De hogere baten is het gevolg van een lagere bijdrage veroorzaakt door de bovenstaande mutatie.

3.4 Programma Buurt

3.4.1 Invulling verantwoordelijkheden met betrekking tot bodemtaken

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Centraal beleggen van verantwoordelijkheden bodemtaken
Wat willen we ervoor doen?	Een gezamenlijke opdracht naar een kwartiermaker Bodem wordt in 2026 in gang gezet. Doordat Bodemtaken op dit moment heel divers zijn verdeeld over diverse organisatieonderdelen, zowel binnen Duo+ als binnen de DUO-gemeenten moet deze kwartiermaker in beeld gaan brengen waar de verantwoordelijkheden ten aanzien bodemtaken moeten komen te liggen met betrekking tot de Asset Bodem binnen de drie organisaties. Nadat de kwartiermaker zijn aanbevelingen heeft afgerond zal dit formeel belegd moeten worden binnen de organisaties en is er capaciteit nodig om deze taak uit te voeren. Vooralsnog wordt er van uit gegaan dat van 2027 deze taak in vorm van Assetmanager Bodem bij Duo+ wordt belegd.
Wat leveren we op?	Document waar helder uit blijkt waar de verantwoordelijkheden liggen met betrekking tot de bodemtaken. En invulling van de uitkomst.
Wat is de planning?	De invulling van het besluit met betrekking tot de invulling van de bodemtaken zal in 2027 zijn beslag krijgen.

3.4.2 Doorontwikkeling van Projectmatig werken

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Doorontwikkeling van Projectmatig werken; hoofddoel hierin is het verbeteren van de projectstructuur en projectuitvoering voor fysieke projecten in de openbare ruimte voor beide gemeenten
Wat willen we ervoor doen?	Gezamenlijk met gemeentelijke opdrachtgevers wordt de doorontwikkeling van projectmatig werken verder gestroomlijnd en gestructureerd binnen de samenwerking. Dit project is voortgekomen uit de Evaluatie Dorpscentrum Uithoorn. Hiervoor is een meerjarig projectplan opgesteld, dat door de directies is goedgekeurd. Voor de uitrol wordt een gezamenlijke projectgroep ingesteld, waarin onder andere medewerkers van het team Inrichting en Beheer (IB) deelnemen. Onder begeleiding van een externe projectleider zal deze in 2026 met voorstellen komen waarbij de uitrol qua werkafspraken, rollen, taken en verantwoordelijkheden, de mandatenregeling en de financiële verantwoording zijn beslag zullen krijgen vanaf het eerste kwartaal 2027.
Wat leveren we op?	Een gezamenlijk (gemeenten en Duo+) vastgesteld plan van aanpak en implementatieplan. Vervolgens vindt de daadwerkelijke implementatie plaats.
Wat is de planning?	Het plan van aanpak en implementatieplan zal in het eerste kwartaal van 2027 opgeleverd worden. Implementatie volgt daarna voor projecten in 2027 en verder.

3.4.3 Doorontwikkeling Inrichting Beheer en Openbare Ruimte (IBOR)

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Doorontwikkeling inrichting en beheer openbare ruimte (IBOR)
Wat willen we ervoor doen?	Doorontwikkeling IBOR, het beheren van de openbare ruimte voor beide opdrachtgevers door het opstellen van een integraal beheerplan voor beide opdrachtgevers op basis van technische risico gestuurd beheer, geïntegreerd met vooraf vastgestelde maatschappelijke doelen en een realistische planning/programmering.
Wat leveren we op?	Integraal beheerplan Openbare Ruimte.
Wat is de planning?	Door omstandigheden is dit project vertraagd. Planning is dat in het tweede kwartaal 2027 een integraal beheerplan is opgeleverd voor de gehele openbare ruimte.

3.4.4 Borgen GEO taken en basisregistratie ondergrond taken (BRO)

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Het borgen van huidige en toekomstige GEO taken binnen Duo+
Wat willen we ervoor doen?	Het is noodzakelijk dat alle huidige toegewezen taken én toekomstige taken in het kader van datagedreven werken/sturen kunnen worden uitgevoerd door het cluster GEO. Er zal een inventarisatie plaatsvinden om te bepalen welke capaciteit er nodig is om de huidige en toekomstige taken te kunnen uitvoeren. Het gaat hierbij om de huidige mutaties/ontwikkelingen zowel binnen GBOR/BGT/BAG als de onlangs toebedeelde wettelijke werkzaamheden in het kader van de Basis Registratie Ondergrond (BRO). Deze verplichte wettelijke werkzaamheden(taken) worden in de toekomst nog verder uitgebreid.
Wat leveren we op?	Borgen van huidige en toekomstige taken in relatie tot huidige en toekomstige GEO taken.
Wat is de planning?	In 2027.

3.4.5 Onderzoek naar reconstructie werven Ouder-Amstel en Uithoorn

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Onderzoek naar reconstructie werven Ouder-Amstel en Uithoorn
Wat willen we ervoor doen?	De investeringen hiervoor en de bijborende onderzoekskosten liggen bij de afzonderlijke gemeenten. Wel wordt inzet gevraagd vanuit Dagelijks Onderhoud in het kader van onderzoek naar de reconstructie van de werven Ouder-Amstel en Uithoorn.
Wat leveren we op?	Adviescapaciteit ten behoeve van onderzoek en vervolgens mogelijke uitvoering.
Wat is de planning?	In 2027 worden de onderzoeksresultaten opgeleverd. Op basis van de uitkomsten van dit onderzoek dient nadere inventarisatie van de onderzoeksresultaten plaats te vinden.

3.4.6 Project kwaliteitsmonitoring openbare ruimte

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Een update omtrent de kwaliteitsmonitoring in de openbare ruimte
Wat willen we ervoor doen?	Om de kwaliteitsmonitoring van de openbare ruimte naar een hoger niveau te tillen zijn in de markt diverse digitale oplossingen voor handen. In 2026 wordt dit onderzocht, zodat in 2027 mogelijk, afhankelijk van de keuze, gestart kan worden met een nieuwe tool.
Wat leveren we op?	Keuze voor een nieuwe manier van kwaliteitsmeting met een betere rapportagemogelijkheid of het handhaven van de oude manier.
Wat is de planning?	Dit is een doorlopend proces over het jaar heen.

3.4.7 Efficiënter en effectiever proces vergunningverlening

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Efficiënter en effectiever proces vergunningverlening
Wat willen we ervoor doen?	In 2026 wordt door een extern bureau een onafhankelijk onderzoek gestart naar de strategie, structuur en cultuur van het vergunningverleningsproces.
Wat leveren we op?	Hieruit gaat een aantal aanbevelingen komen om efficiënter en effectiever te werken, zodat het team zich meer kan richten op de dienstverlening.
Wat is de planning?	Nadat de adviezen zijn geanalyseerd zal in 2027 opvolging gegeven worden aan de bevindingen.

3.4.1 Wat mag het kosten?

BUURT	Begroot na					
(bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Lasten	-12.350	-12.628	-12.830	-12.887	-12.887	-12.887
Baten	12.252	12.628	12.830	12.887	12.887	12.887
Saldo lasten en baten	-98	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-

BUURT (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Onttrekkingen aan reserves	285	-	-	-	-	-
Saldo reserves	285	-	-	-	-	-
Saldo programma Buurt	188	-	-	-	-	-

3.4.2 Verschillen analyse tussen de gewijzigde begroting 2025 en de begroting 2026

Hogere lasten (-/- € 202K)

Het nadelige verschil wordt veroorzaakt door:

- loonontwikkeling (-/- € 169K) en
- door -/- € 33K aan prijsontwikkeling.

Hogere baten (€ 202K)

De hogere baten is het gevolg van een lagere bijdrage veroorzaakt door de bovenstaande mutaties.

3.5 Algemene dekkingsmiddelen

3.5.1 Voorschriften BBV

Conform het BBV omvat het overzicht algemene dekkingsmiddelen tenminste de onderstaande onderdelen:

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Ongebonden lokale heffingen	-	-	-	-	-	-
Algemene uitkering	-	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-	-	-	-
Onvoorziene middelen	-	1	1	1	1	1
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-	-
Overige	-	-	-	-	-	-
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	-	1	1	1	1	1

De algemene dekkingsmiddelen bestaan in de rekening uit de bijdragen van de DUO-gemeenten welke in de programma's zijn opgenomen. Daarnaast geldt dat Duo+ geen lokale heffingen doet, dividend ontvangt en zichzelf niet financiert. Hierdoor is er geen sprake van een saldo van de financieringsfunctie.

Onvoorziene middelen

Het is een wettelijke verplichting om een post voor onvoorzien in de begroting op te nemen. Er is niet wettelijk bepaald hoe hoog de omvang van deze post moet zijn. In de Kadernota is voorgesteld om € 1K aan te houden voor onvoorziene middelen. Als de onvoorziene uitgaven hoger blijkt te zijn dan de voorgestelde € 1K dan zullen deze worden doorbelast aan de DUO-gemeenten.

Vennootschapsbelasting (Vpb)

Voor een toelichting op de vennootschapsbelasting (Vpb) verwijzen wij naar paragraaf Bedrijfsvoering.

3.5.2 Verschillen analyse

Structurele en incidentele baten

De bijdrage van de DUO-gemeenten is aangemerkt als zijnde specifieke uitkering. Dit maakt dat Duo+ geen algemene dekkingsmiddelen heeft.

3.5.3 Overhead

Op basis van het BBV zijn de kosten per taakveld ingedeeld. In zijn algemeenheid zijn nagenoeg alle budgetten van de programma's Staf, Bedrijfsvoering ingedeeld op het taakveld overhead. Daarnaast behoren ook de budgetten voor de teamleiders, managers en bijbehorende ondersteuning op de programma's Buurt en Burger tot overhead. In de tabel hieronder de budgetten voor overhead afgezet tegen de totale lasten:

Overhead	Jaren	Totale lasten	Overhead	%
	2025	-45.476	-23.808	52%
	2026	-44.056	-23.442	53%
	2027	-44.580	-17.827	40%
Overhead als percentage van de totale lasten	2028	-44.752	-24.191	54%
	2029	-44.752	-24.191	54%
	2030	-44.752	-24.191	54%

Paragrafen



4.1 Openbaarheidsparagraaf	26
4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing	26
4.3 Paragraaf Financiering	31
4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering	31

duc+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

4.1 Openbaarheidsparagraaf

Algemeen

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en beoogt een meer transparante overheid. Sindsdien vervangt de Woo de voorheen geldende Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Passieve openbaarmaking

Duo+ ondersteunt de DUO-gemeenten bij het afhandelen van Woo verzoeken. Dit wordt gerapporteerd in de P&C-stukken van de betreffende DUO-gemeenten.

Actieve openbaarmaking

Duo+ is een uitvoeringsorganisatie en voert op basis van dienstverleningsovereenkomsten de opdrachten uit voor de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten communiceren hierover actief via openbare bekendmaking in hun eigen P&C-documenten en/of overige communicatiekanalen.

Informatiehuishouding op orde

Het project Informatiehuishouding op Orde is zodanig vorm gegeven dat de middelen vanuit het Rijk structureel ingezet zijn om de informatiehuishouding op orde te houden.

4.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens het BBV is het samenwerkingsverband verplicht een paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting en de jaarrekening op te stellen. Deze paragraaf moet tenminste bevatten:

- het beleid omtrent de weerstandscapaciteit en de risico's;
- een inventarisatie van de risico's;
- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.

Naast deze onderwerpen moet in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag conform het BBV ook de volgende verplichte kengetallen worden opgenomen:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- grondexploitatie (niet van toepassing voor Duo+);
- structurele exploitatieruimte en
- belastingcapaciteit (niet van toepassing voor Duo+).

Momenteel zijn voor deze kengetallen geen landelijke normen vastgesteld. Als er een landelijke normering komt, zal de toezichthouder zich daarbij aansluiten.

4.2.1 Beleid omtrent weerstandscapaciteit en risico's

Het doel van het weerstandsvermogen is om te bepalen of tegenvallers opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang dat er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. Bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening vindt een inventarisatie van die risico's plaats en geven we de maatregelen aan om de risico's te beheersen. Op basis hiervan kan tweemaal per jaar de benodigde risicodekking worden bepaald, die wordt afgezet tegen de beschikbare risicodekking, de zogenaamde weerstandscapaciteit. Vooralsnog zijn hier geen middelen voor beschikbaar, dus het risico komt uiteindelijk terecht bij de DUO-gemeenten.

- **Risico's**
Het realiseren van bedrijfsdoelstellingen gaat gepaard met risico's. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die een nadelige invloed hebben op het bereiken van de beleidsdoelstellingen. Deze dienen beheerst te worden, dat wil zeggen: geheel of gedeeltelijk voorkómen (verlagen van de kans), mitigeren of overdragen (verlagen van de impact).
- **Risicomanagement**
Risicomanagement is erop gericht om op een systematische wijze de bedreiging voor de bedrijfsdoelstellingen te minimaliseren. Risico's kunnen via interne beheersmaatregelen, verzekeringen of voorzieningen worden afgedekt. Resterende risico's worden voorzien van specifieke beheersmaatregelen en gekwantificeerd.

- **Weerstandscapaciteit**
Binnen de organisatie zijn middelen en mogelijkheden beschikbaar om de resterende risico's af te dekken. Deze zijn beschikbaar in de vorm van reserves, exploitatiebudgetten en door de eigenaarsrol die de DUO-gemeenten vervullen. Binnen de organisatie is het eventuele exploitatiesaldo onderdeel van de weerstandscapaciteit. Vooralsnog worden kostendekkende exploitaties opgesteld en is er geen weerstandscapaciteit binnen Duo+.
- **Weerstandsvermogen**
Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.

4.2.2 Inventarisatie van risico's

Bij het opstellen van deze begroting hebben wij de risico's die in beeld zijn geactualiseerd. Op basis van die informatie hebben we de risico's gekwantificeerd.

Kans Categorie	Klasse (%)	Gemiddelde (%)	Impact Categorie	Klasse (x € 1.000)	Gemiddelde (x € 1.000)
zeer klein	0 - 10	5	zeer klein		
klein	10 - 30	20	klein	0 - 100	50
gemiddeld	30 - 50	40	gemiddeld	100 - 250	175
groot	50 - 70	60	groot	250 - 500	375
zeer groot	70 - 90	80	zeer groot	500 - 1.000	750
			enorm	> 1.000	1.500

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) ingeschat. Voorbeeld: de kans van de risico is groot en de impact zeer groot. Uit bovenstaande tabel is uit te rekenen dat de risicoscore 60% is van € 750K - € 450K. De nu in beeld zijnde risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen:

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore (x € 1.000)
1	Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden	gemiddeld	zeer groot	De kans wordt gezien als gemiddeld. Als het risico zich voordoet is de impact zeer groot.	300
2	Extra inhuur kan noodzakelijk zijn in verband met moeilijk vervulbare vacatures.	zeer groot	groot	Gerichte (advertentie)aanpak. Er zijn inmiddels diverse acties ondernomen zoals een eigen Werken bij website en het beschikbaar stellen van middelen voor recruitment.	300
3	Op grond van ervaringscijfers kan er redelijkerwijs van uit gegaan worden dat Duo+ als risicodragers gemiddeld drie WW-besluiten per jaar neemt. Echter, de omvang van de besluiten hangt af van de verwachte uitstroom en verschilt per dossier.	gemiddeld	groot	Wanneer dit zich voordoet, zal per geval bekeken worden wat de kosten zijn en zal er een voorziening gevormd worden. Vanuit de ervaringscijfers van de afgelopen jaren is een inschatting gemaakt van het risico.	150
4	Toekomstige ontwikkelingen kunnen het nodig maken om nieuwe investeringen te doen, die nog niet in de begroting zijn opgenomen.	gemiddeld	gemiddeld	Indien het noodzakelijk is om innovaties door te voeren zullen afzonderlijke voorstellen gedaan worden.	pm

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore (x € 1.000)
5	Gezien de leeftijdsopbouw van Duo+ neemt het risico toe dat niet iedereen tot aan zijn pensioen volledig instaat is om het werk uit te kunnen blijven voeren. Vanuit goed werkgeverschap zal het dan ook onvermijdelijk zijn om via maatwerk een generatieregeling toe te passen indien zich dit voordoet.	groot	gemiddeld	Begeleiding en mogelijke inzetbaarheid op andere functies DUO-organisatiebreed. Er zijn criteria van toepassing waaronder advies bedrijfsarts, belang organisatie, persoonlijk belang.	105
6	Het zogenaamde ravijnjaar is nog niet voorbij, maar de acute klap lijkt te zijn verplaatst of verzacht. Het oorspronkelijke 'ravijnjaar' 2026 is door de Voorjaarsnota 2025 deels gedempt, waardoor het risico is verschoven naar 2028.	groot		In Duo+ heeft een onderzoek plaats gevonden naar beweegbare budgetten binnen de Duo+ begroting. De uitkomsten hiervan worden met het bestuur gedeeld in het 1e halfjaar van 2026.	pm
7	De DUO-gemeente Ouder-Amstel verdubbelt vrijwel in aantal inwoners als gevolg van areaaluitbreiding in de komende 10 tot 15 jaar. De groei van dienstverlening leidt ook tot een toename van het aantal medewerkers en daarmee tot grotere teams. De gevolgen van deze ontwikkeling zijn nu nog niet financieel te onderbouwen, maar zullen geleidelijk gaan optreden.	groot	gemiddeld	Het is essentieel dat Duo+ actief kan deelnemen aan relevante overleggen en geïnformeerd wordt over de voortgang. Deze groei zal de komende jaren worden voorbereid. De effecten van deze groei worden in de loop van 2026 concreter waardoor ook de impact op de dienstverlening en de begroting van Duo+ duidelijk wordt. De effecten zullen optreden in de loop van 2027 en verder.	pm
8	Binnen de gemeente Ouder-Amstel wordt naar verwachting in 2026 extra opvang geboden voor statushouders. Dit heeft effect op de benodigde dienstverlening die hiervoor benodigd is vanuit Duo+. Denk hierbij aan inzet van medewerkers binnen het sociaal domein. De ontwikkelingen zijn nog in beweging, waardoor er nog geen volledig beeld is over het effect hiervan op de benodigde dienstverlening vanuit Duo+.	groot	gemiddeld	Niet alle gegevens zijn al bekend waardoor een financiële risicobepaling nog niet mogelijk is. Het is daarom essentieel dat Duo+ continu geïnformeerd wordt over deze ontwikkelingen. Zo kan de uitvoeringsorganisatie tijdig anticiperen en haar dienstverlening afstemmen op deze toekomstige situatie.	pm

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore (x € 1.000)
9	Bij het aantreden van de nieuwe directeur bij Duo+ is een interne analyse opgesteld. Op basis hiervan is geïdentificeerd wat er goed gaat en waar de basis verder op orde gebracht kan worden. Belangrijke aandachtspunten hier zijn verbetering van het werkgeverschap naar de Duo+ collega's en verbeteren van de dienstverlening aan opdracht-gevers en inwoners.	n.v.t.	gemiddeld	Er is een plan voor de doorontwikkeling opgesteld en vastgesteld door het bestuur van Duo+. Uitvoering van dit plan moet ertoe leiden dat de geconstateerde verbeterpunten worden gerealiseerd.	pm
Totale risicoscore					855

Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Dit betekent dat als bovenstaande risico's zich voordoen er beroep gedaan wordt op de middelen van de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.

4.2.3 Voorzieningen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met 'verlofsparen' kunnen zij deze vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning, passend bij hun levensfase en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld.

Deze vakantie-uren verjaren niet. Sinds 2022 wordt gemonitord om het financiële effect van deze CAO-wijziging te beoordelen. Inmiddels is dit effect bepaald op € 90.000.

4.2.4 Ratio's kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat onderstaande financiële kengetallen.

Kengetallen	Landelijke norm			Begroot na					
	Minste risico	Gemiddeld risico	Meeste risico	Rekening 2025	wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Netto Schuldquote	< 90%	90% - 130%	> 130%	1%	pm	pm	pm	pm	pm
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%	1%	pm	pm	pm	pm	pm
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%	18%	pm	pm	pm	pm	pm
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	> 0,6%	0% - 0,6%	0%	2%	pm	pm	pm	pm	pm
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto Schuldquote

De netto schuld weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Duo+ ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Duo+ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten.

Structurele exploitatieruimte

De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale begrotingsbaten. Dit laat zien in hoeverre Duo+ in staat is om structurele tegenvallers op te vangen. VNG waardeert een score hoger dan 0,6% als 'voldoende', een score tussen 0 en 0,6% als 'matig' en een score van 0% als 'onvoldoende'.

4.3 Paragraaf Financiering

Algemeen

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van Duo+ is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen. Duo+ is verplicht om een overschot aan liquide middelen (groter dan € 250K) uit te zetten bij het Rijk door middel van schatkistbankieren.

Liquiditeitsprognose

De kosten van Duo+ worden door de DUO-gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen wordt de financieringsbehoefte in 2026 gedekt en worden er geen rentekosten gemaakt.

Administratieve organisatie en interne controle

Duo+ trekt als organisatie geen leningen aan. Daarnaast zijn de bijdragen van de DUO-gemeenten afgestemd op de werkelijke uitgaven. Binnen de werkzaamheden van het team Financiën is voldoende functiescheiding aangebracht zodat een afzonderlijk treasurystatuut niet noodzakelijk is.

Risicobeheer & kasgeldlimiet

Omdat Duo+ geen financiële middelen leent, zijn deze onderwerpen niet van toepassing op Duo+.

Externe ontwikkelingen

Doordat er geen externe financiering nodig is, zijn externe ontwikkelingen niet van toepassing geweest op de financiering en de rentekosten van Duo+.

4.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

Algemeen

In deze paragraaf wordt ingegaan op de bedrijfsvoering van Duo+. In het programma Bedrijfsvoering is ingegaan op de speerpunten. De paragraaf geeft in aanvulling daarop een aantal algemenere ontwikkelingen weer.

4.4.1 Communicatie

De gehele externe communicatieve keten vanuit Duo+ is vanaf 2025 weer ondergebracht bij de drie DUO-gemeenten. Voor Duo+ is het resterende deel dat de interne communicatie van Duo+ organiseert ondergebracht binnen de Staf.

4.4.2 Financiën en salarisadministratie

Ingezet wordt om op een efficiëntere manier om de salarissbegrotingen op te kunnen stellen. Daarnaast zal beoordeeld worden of het uitbesteden van de salarisadministratie een mogelijkheid is. Dit mede gezien de naderende pensionering van een aantal medewerkers.

Daarnaast wordt vol ingezet om de mogelijkheden van Artificial Intelligence (AI) in te zetten als eerste bij de facturenverwerking.

4.4.3 Interne Dienstverlening

In 2027 zal dit team zich los van de going concern zaken, projecten en investeringen zoals benoemd richten op de volgende speerpunten:

Cluster Facilitair

De verwachting is dat ook in 2027 de vluchtelingen- en asielzoekersopvang nog actief is in beide gemeenten.

Cluster Postintake en Archief

Digitaal werken ontwikkelt zich in hoog tempo en hier moet blijvend op ingespeeld worden, ook in de komende jaren.

4.4.4 Informatie en Automatisering (I&A)

Vervanging hardware

Er wordt invulling gegeven aan een actieve vervangingsplanning gebaseerd op een economische levensduur van ICT-apparatuur van in beginsel vijf jaar. Daarnaast vindt vertaling plaats van de toenemende behoefte aan flexibel (mobiel) werken en de gevolgen van voortschrijdende digitalisering, inclusief de eisen die bijvoorbeeld archivering daaraan stelt.

Doorontwikkeling systeem- en applicatiebeheer

Reductie van kwetsbaarheid en verhoging van kwaliteit is de continue opgave voor professionalisering van het systeem- en applicatiebeheer. In dat kader wordt ook continu gestuurd op harmonisatie van het applicatielandschap tussen de verschillende organisatieonderdelen. Een voordurende aandachtspunt is dat natuurlijk verloop binnen het team I&A een bedreiging vormt voor de continuïteit. Dit vergroot de kwetsbaarheid, wat met gerichte maatregelen getracht wordt tegen te gaan. Toch verwachten we dat werving en selectie van IT-personeel een steeds grotere uitdaging wordt.

Digitale vaardigheden

Om de moderne ICT-middelen optimaal en zonder “technostress” te kunnen (blijven) benutten, is het van belang de digitale vaardigheden van medewerkers op niveau te brengen en te houden. Inzet hierop draagt bij aan het doen afnemen van de ervaren werkdruk terwijl de digitale vaardigheden toenemen. I&A zet zich onverminderd in om te zorgen dat collega's optimaal zijn toegerust voor hun werk. Digitaal werken dient op alle mogelijke manieren te worden gestimuleerd. Op verschillende vlakken is hier breed aandacht voor, bijvoorbeeld met de inzet van digitale ondertekening. Bovendien is het mogelijk om in alle gevallen volledig en tijd- en plaatsonafhankelijk te kunnen werken.

4.4.5 Juridische zaken

Toenemende vraag

De behoefte vanuit de organisatie, tezamen met de behoefte en dynamiek binnen het bestaande team Juridische Zaken spelen een belangrijke rol. Met de aangekondigde groei van de DUO-gemeenten wordt ook een toename van de primaire werkzaamheden verwacht en daarmee ook op termijn een groei van het team Juridische Zaken om goed te kunnen ondersteunen met name ook op de juridische advisering aan het bestuur van de organisaties.

Woo-verzoeken

Voor alle vier de organisaties geldt één werkwijze. Dit betekent centrale coördinatie én inhoudelijke behandeling van Woo-verzoeken. Samenhangende verzoeken worden integraal beoordeeld en afgestemd opgepakt. Jaarlijks Woo-jaarverslag per gemeente met uitzondering van Duo+ bij zeer beperkte aantallen.

Bezwaar en beroep

Dossievoorbereiding, secretariële ondersteuning, concept-adviezen en doorgeleiding. Dossiers tijdig en volledig aangeleverd. Adviezen binnen Awb-termijnen. Dit is een doorlopend proces over het jaar heen. Ieder jaar wordt voor elke organisatie een jaarverslag opgesteld. Dit zal uiterlijk 1 april 2027 gereed zijn.

Juridische kwaliteitszorg

Inventarisatie hoofdprocessen, risicoanalyse en bestuurlijk afgestemde uitgangspunten. De verwachting is dat Fase 1 eind 2026 is afgerond. Dan kan in 2027 de borging plaatsvinden.

4.4.6 Personeel en Organisatie

De wereld om ons heen verandert snel. Het is belangrijk om onze organisatie daar goed op voor te bereiden. Dit betekent dat er andere competenties nodig zijn. Medewerkers en de P&O-ers zelf moeten daarop getraind en opgeleid worden. Zo zal ook gewijzigde wetgeving over onder andere het verlofstelsel en transparantie over de beloningsstructuur effect gaan krijgen op de organisatie en op de advisering door de P&O adviseurs.

De krapte op de arbeidsmarkt maakt intensivering van onze inzet op het gebied van werving & selectie noodzakelijk. De DUO+ organisatie willen we aantrekkelijk presenteren. We willen ook gerichte mediakanalen gebruiken zodat onze vacatures opvallen tussen die van de vele andere werkgevers.

De groei van de DUO-organisaties vraagt ook om meer inzet van de afdeling P&O en de voorspelling is dat dit de komende jaren zo blijft. Er zal op de adviesfuncties uitbreiding nodig zijn. Om bovendien te kunnen blijven voorzien in aantrekkelijk werkgeverschap, zullen we meer op opleiding en ontwikkeling willen inzetten.

4.4.7 Overige ontwikkelingen

Monitoring en Sturing

De (door)ontwikkeling van managementinformatie via dashboards wordt onverminderd voortgezet binnen het programma Monitoring & Sturing.

De dashboards 'Mens', 'Werk' en 'Geld' zijn opgeleverd en in gebruik evenals inmiddels het dashboard 'Werk'. Naast generieke stuurinformatie zijn deze dashboards verrijkt met verschillende specifieke top-15 rapportages, afgestemd op de behoeften van leidinggevend. Denk hierbij aan details over ziekteverzuim, facturen en budgetten, werkvoorraad zaakgericht werken, etc.

De inhoud van de dashboards en rapportages wordt bepaald door een organisatiebrede stuurgroep, terwijl de vervaardiging is uitbesteed aan een externe partij. Hierbij zijn applicatiebeheerders nauw betrokken om de volledigheid en betrouwbaarheid van de gegevens te garanderen.

Door gebruik van een datawarehouse kunnen gegevens uit verschillende systemen aan elkaar worden gekoppeld. In 2027 blijft de nadruk liggen op doorontwikkeling, zoals het toevoegen van specifieke rapportages op basis van de vraag vanuit de organisatie.

Generatiepact

Gezien de leeftijdsopbouw van het huidige team Dagelijks Onderhoud is de verwachting dat in 2027, drie maatwerkoplossingen (generatiepact) hebben. Vooralsnog wordt dit uit het lopende personeelsbudget gedekt. Om de afgesproken dienstverlening te kunnen handhaven zullen er keuzes gemaakt moeten worden.

5 Financiële begroting

5.1 Overzicht van baten en lasten en toelichting

LASTEN en BATEN (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Lasten	-45.477	-44.054	-44.580	-44.752	-44.752	-44.752
Baten	44.058	44.054	44.580	44.752	44.752	44.752
Saldo lasten en baten	-1.419	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	951	-	-	-	-	-
Saldo reserves	951	-	-	-	-	-
Saldo lasten en baten	-467	-	-	-	-	-

Voor een toelichting wordt verwezen naar de afzonderlijke programma's.

LASTEN (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Staf	-58	-73	-73	-73	-73	-73
Bedrijfsvoering	-855	-917	-1.018	-258	-258	-258
Burger	-9.013	-7.676	-7.742	-7.777	-7.777	-7.777
Buurt	-11.742	-11.947	-12.135	-12.189	-12.189	-12.189
Algemene dekkingsmiddelen	-	-1	-1	-1	-1	-1
Subtotaal lasten	-21.668	-20.615	-20.969	-20.298	-20.298	-20.298
Taakvelden Overhead en Vpb						
Overhead	-23.808	-23.442	-23.610	-24.456	-24.456	-24.456
Staf	2.874	-2.806	-2.855	-2.866		
Bedrijfsvoering	19.611	-19.235	-19.325	-19.826		
Burger	715	-720	-735	-739		
Buurt	608	-681	-695	-698		
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-	-
Totaal taakvelden Overhead en Vpb	-23.808	-23.442	-23.610	-24.456	-24.456	-24.456
Totaal lasten	-45.476	-44.056	-44.580	-44.754	-44.754	-44.754

BATEN (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Staf	2.551	2.879	2.928	2.939	2.939	2.939
Bedrijfsvoering	20.252	20.152	20.343	20.410	20.410	20.410
Burger	9.741	8.396	8.477	8.516	8.516	8.516
Buurt	12.252	12.628	12.830	12.887	12.887	12.887
Algemene dekkingsmiddelen	-	1	1	1	1	1
Subtotaal baten	44.797	44.056	44.580	44.754	44.754	44.754
Saldo lasten en baten	-680	-	-	-	-	-

RESERVES (bedrag x € 1.000)	Rekening 2025	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Toevoegingen						
Staf	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-
Burger	-	-	-	-	-	-
Buurt	-	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Totaal toevoegingen	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen						
Staf	135	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	370	-	-	-	-	-
Burger	161	-	-	-	-	-
Buurt	285	-	-	-	-	-
Algemene dekkingsmiddelen	-	-	-	-	-	-
Totaal onttrekkingen	951	-	-	-	-	-
Saldo verrekeningen reserves	951	-	-	-	-	-
Resultaat	272	-	-	-	-	-

5.2 Uiteenzetting financiële positie

Balans (geprognosticeerd)

ACTIVA (bedrag x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste activa	1.460	1.509	1.499	1.347	1.494	1.494
Vlottende activa	4.923	-	-	-	-	-
Totale activa	6.383	1.509	1.499	1.347	1.494	1.494

PASSIVA (bedrag x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Vaste passiva	1.195	1.509	1.499	1.347	1.494	1.494
Vlottende passiva	5.188	-	-	-	-	-
Totale passiva	6.383	1.509	1.499	1.347	1.494	1.494

EMU-saldo

In het BBV (artikel 19) is de verplichting opgenomen dat gemeenschappelijke regelingen ramingen van het EMU-saldo dienen te verstrekken over het voorafgaande jaar, het actuele begrotingsjaar en het komende jaar. Er wordt geen overschrijding van het EMU-saldo verwacht.

Nr	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-	-	-	-
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	500	500	500	500
3	Bruto dotaties aan de post voorzieningen te laste van de exploitatie	-	-	-	-

Nr	Omschrijving	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
4	Investerings in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	-533	-490	-348	-647
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overige, die niet op de exploitatie zijn verantwoord en niet al in mindering zijn gebracht bij post 4	-	-	-	-
6	Desinvestering in (im)materiële vaste activa: baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), voor zover niet op exploitatie verantwoord.	-	-	-	-
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d. (alleen transacties met derden die niet op de exploitatie staan)	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
8	Baten bouwgrondexploitatie: baten voor zover transacties niet op exploitatie verantwoord	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
9	Lasten op balans voorzieningen voor zover deze transactie met d+D155erden betreffen	-	-	-	-
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder post 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van bovenstaande posten	-	-	-	-
11	Verkoop van effecten:				
11a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee	nee
11b	Zo ja, wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?	n.v.t	n.v.t	n.v.t	n.v.t
Berekend EMU-saldo		33	-10	-152	147
Maximale EMU-saldo (3,8% van de lasten, excl. reserves)		1.499	1.347	1.494	1.494

Overzicht van incidentele lasten en baten

Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)	Lasten 2023	Lasten 2024	Lasten 2025	Lasten 2026	Baten 2023	Baten 2024	Baten 2025	Baten 2026	Baten 2027
Staf									
Totaal Staf	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Bedrijfsvoering									
Maatwerk Bedrijfsvoering Archief	13								
Eenmalig doorontwikkeling W&S functie	50								
Totaal Bedrijfsvoering	63	-	-	-	-	-	-	-	-
Burger									
Totaal Burger	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Buurt									
Aanschaf gebouwen beheer programma	3								
Totaal Buurt	3	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal incidentele lasten en baten	66	-	-	-	-	-	-	-	-
Bestemming reserves (bedrag x € 1.000)					Onttrekkingen				
Reserve Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Bestemming reserves (bedrag x € 1.000)					Onttrekkingen				
Reserve Burger/Buurt	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal Bestemmingsreserves	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Toelichting op baten en lasten

oor een toelichting op zowel de incidentele als de structurele baten en lasten per programma verwijzen wij naar de programma's Staf, Bedrijfsvoering, Burger en Buurt.

Structureel evenwicht

Van structureel evenwicht is sprake als de structurele lasten worden gedekt door structurele baten. De bepaling van het structureel evenwicht verloopt als volgt:

- Totaal van de lasten en baten van de programma's en algemene dekkingsmiddelen
af: de incidentele lasten en baten per programma en algemene dekkingsmiddelen.
- Blijft over het totaal van de structurele lasten en baten programma's en algemene dekkingsmiddelen.
bij: de structurele verrekeningen met de reserves. Geeft het totaal structureel begrotingssaldo en meerjarenraming.

Deze begroting is in een meerjarig perspectief beoordeeld op het incidentele karakter. Voor alle jaren is sprake van structureel evenwicht, aangezien de structurele lasten worden gedekt door structurele baten.

De lasten worden gefinancierd uit de bijdrage van de DUO-gemeenten. Op basis hiervan kan worden gesteld dat in de jaren van de meerjarenbegroting geen structurele lasten worden gedekt met incidentele baten. Kortom, er is sprake van structureel begrotingsevenwicht.

Reëel evenwicht

Ter invulling van het begrip reëel evenwicht is in het BBV voorgeschreven dat wordt ingegaan op het realisme van de ramingen en de motivering daarvan. Op basis van de volgende argumenten en bevindingen kunnen we stellen dat de begroting reëel in evenwicht is.

Alle ramingen zijn realistisch ingeschat en zijn in lijn met de realisatie en de kaders zoals gesteld in deze begroting.

Conclusies:

- Deze begroting is sluitend.
- Deze begroting is alle jaren structureel in evenwicht.
- Deze begroting is in reëel evenwicht.

Bijlagen



Bijlage 1: Taakvelden	40
Bijlage 2: Bestuurders	41
Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2027	41

duc+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

Bijlage 1: Taakvelden

Taakvelden (bedrag x € 1.000)	Lasten		Baten	
	Percentage	2027	Percentage	2027
0.1 - Bestuur	0,2%	73	0,2%	73
0.2 - Burgerzaken	4,6%	2.068	4,5%	2.068
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	0,5%	231	0,5%	231
0.4 – Overhead	56,0%	23.610	56,0%	23.610
0.5 - Treasury	0,0%	-	0,0%	-
0.61 - OZB woningen	0,0%	-	0,0%	-
0.62 - OZB niet-woningen	0,0%	-	0,0%	-
0.63 - Parkeerbelasting	0,0%	-	0,0%	-
0.64 - Belastingen overig	0,0%	-	0,0%	-
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0,0%	-	0,0%	-
0.8 - Overige baten en lasten	0,0%	-	0,0%	-
0.10 - Mutaties reserves	0,0%	-	0,0%	-
0.11- Resultaat van de rekening baten en lasten	0,0%	-	0,0%	-
1.2- Openbare orde en veiligheid	2,7%	1.220	2,4%	1.220
2.1 - Verkeer en vervoer	6,0%	2.682	5,1%	2.682
2.2 - Parkeren	0,4%	161	0,3%	161
2.3 - Recreatieve havens	0,0%	-	0,0%	-
2.4 - Economische havens en waterwegen	0,0%	20	0,0%	20
2.5 - Openbaar vervoer	0,0%	-	0,0%	-
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0,0%	-	0,0%	-
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0,0%	-	0,0%	-
4.1 - Openbaar basisonderwijs	0,0%	14	0,0%	14
4.2 - Onderwijshuisvesting	0,1%	46	0,1%	46
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0,6%	278	0,6%	278
5.2 - Sportaccommodaties	1,0%	434	0,9%	434
5.5 - Cultureel erfgoed	0,1%	34	0,1%	34
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2,9%	1.309	2,8%	1.309
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	0,5%	240	0,5%	240
6.2 - Wijkteams	0,0%	-	0,0%	-
6.21-Toegang en 1e lijnsvoorziening WMO	2,2%	966	2,0%	966
6.22-Toegang en 1e lijnsvoorziening Jeugd	0,8%	353	0,7%	353
6.23- Overige kosten WMO Jeugd	0,6%	282	0,6%	282
6.3 - Inkomensregelingen	8,8%	3.920	8,5%	3.920
6.4 - Begeleide participatie	1,2%	523	1,1%	523
6.5 - Arbeidsparticipatie	0,9%	390	0,8%	390
6.91- Coördinatie en beleid WMO	0,8%	377	0,8%	377
6.92 Coördinatie en beleid Jeugd	0,8%	377	0,8%	377
7.1 - Volksgezondheid	0,0%	-	0,0%	-
7.2 - Riolering	1,2%	547	1,2%	547
7.3 - Afval	2,3%	1.040	2,2%	1.040
7.4 - Milieubeheer	0,7%	300	0,6%	300
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	1,1%	504	1,1%	504
8.1 - Ruimtelijke ordening	0,6%	286	0,1%	286
8.2 – Grondexploitatie (niet-bedrijfventerreinen)	0,2%	107	0,2%	107
8.3 - Wonen en bouwen	4,9%	2.194	3,8%	2.194
Totaal	103%	44.580	99%	44.580

Bijlage 2: Bestuurders

Onderstaand een overzicht van de bestuurders van Duo+.

Bestuurders	Duo+ Bestuur	Vanaf
dhr. E. Boog	x	01-01-2016
dhr. P.J. Heiliegers	x	01-03-2018
mevr. S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive	x	19-12-2024

Bijlage 3: Bijdrage per gemeente 2027

Bijdrage DUO-gemeenten (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Diemen					
Staf	-1.053	-1.072	-1.076	-1.076	-1.076
Bedrijfsvoering	-7.361	-7.428	-7.452	-7.452	-7.452
Totaal Diemen	-8.414	-8.499	-8.528	-8.528	-8.528
Uithoorn					
Staf	-1.031	-1.050	-1.054	-1.054	-1.054
Bedrijfsvoering	-7.637	-7.718	-7.742	-7.742	-7.742
Burger	-5.268	-5.319	-5.345	-5.345	-5.345
Buurt	-7.379	-7.500	-7.532	-7.532	-7.532
Totaal Uithoorn	-21.315	-21.587	-21.673	-21.673	-21.673
Ouder-Amstel					
Staf	-695	-706	-709	-709	-709
Bedrijfsvoering	-5.102	-5.147	-5.166	-5.166	-5.166
Burger	-2.946	-2.975	-2.989	-2.989	-2.989
Buurt	-5.095	-5.177	-5.200	-5.200	-5.200
Totaal Ouder-Amstel	-13.838	-14.006	-14.063	-14.063	-14.063
Totale bijdrage aan Duo+	-43.567	-44.093	-44.264	-44.264	-44.264

Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Diemen					
Maatwerk Contractmanagement	-64	-64	-64	-64	-64
Totaal Diemen	-64	-64	-64	-64	-64
Uithoorn					
Maatwerk Burger Preventieve vroegsignalering	-95	-95	-95	-95	-95
Maatwerk Buurt areaaluitbreiding	-29	-29	-29	-29	-29
Totaal Uithoorn	-124	-124	-124	-124	-124
Ouder-Amstel					
Maatwerk Burger Preventieve vroegsignalering	-24	-24	-24	-24	-24
Maatwerk Buurt areaaluitbreiding	-58	-58	-58	-58	-58
Maatwerk Buurt beheerder Dorpscentrum	-68	-68	-68	-68	-68
Totaal Ouder-Amstel	-150	-150	-150	-150	-150
Overige					
Basiskaarten aan De Ronde Venen	-50	-50	-50	-50	-50

Afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Rente	-100	-100	-100	-100	-100
Totaal overige	-150	-150	-150	-150	-150
Totale bijdrage aan Duo+	-488	-488	-488	-488	-488

Derden en reserve (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Maatwerk	-	-	-	-	-
Vanuit de reserve Staf	-	-	-	-	-
Vanuit de reserve Bedrijfsvoering	-	-	-	-	-
Vanuit de reserve Burger	-	-	-	-	-
Vanuit de reserve Buurt	-	-	-	-	-
Maatwerk derden en reserve	-	-	-	-	-

Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Diemen	-8.478	-8.563	-8.592	-8.592	-8.592
Uithoorn	-21.439	-21.711	-21.797	-21.797	-21.797
Ouder-Amstel	-13.988	-14.156	-14.213	-14.213	-14.213
Derden *	-150	-150	-150	-150	-150
Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen	-44.054	-44.580	-44.752	-44.752	-44.752

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
KCC	Klantcontactcentrum
Opdrachtgevers en Opdrachtnemersoverleg (OGON)	Opdrachtgevers en Opdrachtnemer

VoorstelBestuur

Taak : *Bedrijfsvoering*
Onderwerp : *Meerjarenbegroting 2027-2030*
Zaaknummer :
Steller : *TJJ Schrandt*
Datum opstellen : *4-3-2026*
Afdeling/Programma : *Alle programma's*
Bijlagen : *Meerjarenbegroting 2027-2030*
Ter vaststelling, besprekstuk of ter informatie : *Ter vaststelling*
Besluit geheim : *Nee*

Toelichting geheim : *Nee*
Bijlage(n) geheim : *Nvt*
Achterliggende documenten : *Meerjarenbegroting 2027-2030*

Het Bestuur besluit:

1. De (meerjaren)begroting 2027-2030 definitief vast te stellen, onder voorbehoud van eventuele zienswijze van de DUO-gemeenten.
2. De (meerjaren)begroting 2027-2030 voor zienswijze voor te leggen aan de raden van de DUO-gemeenten Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel.

Korte samenvatting

De meerjarenbegroting 2027-2030 is opgesteld op basis van de recent vastgestelde kadernota 2027 en is gereed voor behandeling in het bestuur van 2 april 2026.

Belangrijk is om te benadrukken, dat via deze begroting **geen** nieuw beleid wordt meegenomen maar enkel autonome ontwikkelingen en bestaande afspraken zoals ook besloten bij de kadernota 2027 van Duo+.

Besluitvormingsproces

Het besluitvormingsproces doorloopt de volgende stappen:

Begroting 2027 (meerjarenperspectief 2027-2029)	Dag	Datum
Behandeling in DB (Duo+ bestuur)	donderdag	2 april 2026
Aanlevering aan B&W Diemen	vrijdag	17 april 2026
Aanlevering aan B&W Uithoorn	donderdag	16 april 2026
Aanlevering aan B&W Ouder-Amstel	donderdag	16 april 2026
Behandeling in B&W Ouder-Amstel	donderdag	21 mei 2026
Behandeling in B&W Diemen	donderdag	21 mei 2026

Behandeling in B&W Uithoorn	donderdag	21 mei 2026
Behandeling in besluitvormende Raad Diemen	donderdag	25 juni 2026
Behandeling in besluitvormende Raad Ouder-Amstel	donderdag	25 juni 2026
Behandeling in besluitvormende Raad Uithoorn	donderdag	25 juni 2026
Indien Zienswijze		
Aanlevering aan DBR		Afzonderlijk te plannen
Behandeling in DBR		Afzonderlijk te plannen
Aanleveren aan DB (Duo+ bestuur)		Afzonderlijk te plannen
Vaststelling na zienswijzen DB (Duo+ bestuur)		Afzonderlijk te plannen
Indienen bij de Provincie	vrijdag	10 juli 2026

Toelichting

Financiële kaders

De begroting 2027 is beleidsarm en gebaseerd op de uitgangspunten die vastgesteld zijn bij de besluitvorming van de kadernota 2027.

*Wat wordt **niet** meegenomen in deze begroting*

De ontwikkelingen voor 2027 vanuit Duo+ worden niet meegenomen in deze begroting, maar worden uitgewerkt in de opdrachtgever-opdrachtnemersoverleg (OGON's). Indien gewenst kunnen deze ontwikkelingen vervolgens worden opgenomen in de kadernota's van de DUO-gemeenten. Deze aanpak biedt de DUO-gemeenten de ruimte om, na eigen beleidsmatige en financiële afweging, de voorgestelde ontwikkelingen in hun begrotingen voor 2027 op te nemen. Besluiten die door de DUO-gemeenten worden genomen, worden door Duo+ verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2027.

*Wat wordt **wel** meegenomen in deze begroting*

In deze begroting worden wel de autonome ontwikkelingen meegenomen. Autonome ontwikkeling zijn ontwikkelingen met financiële gevolgen op basis van een (nieuwe) wettelijke regelgeving of een gezamenlijk geformuleerd vaststaand beleidskader. In het geval van Duo+ zijn dit:

- (Nieuw) Wettelijk kader:
 - **Post onvoorzien € 1000.** Het is een wettelijke verplichting om een post voor onvoorzien in de begroting op te nemen. Er is niet wettelijk bepaald hoe hoog de omvang van deze post moet zijn. Voorgesteld wordt om € 1.000 aan te houden. Een (hogere) post onvoorzien binnen de begroting van Duo+ is niet wenselijk omdat het tot "winst" kan leiden. Ook een risicoreserve is niet mogelijk omdat Duo+ geen reserve mag hebben waar geen beoogde kosten tegenover staan. Het advies aan de DUO-gemeenten is om binnen de eigen begroting aandacht te besteden aan de risico's met betrekking tot Duo+, zie paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.
 - **CAO-ontwikkeling.** De huidige CAO loopt tot 1 april 2027. De laatste CPB-macro economische verkenningen (MEV-raming tot en met 2026) gaat uit van 2,9% loonvoet overheid. Volgens De Nederlandsche Bank (DNB) daalt de inflatie in Nederland van 3,0% in 2025 via 2,4% in 2026 naar 2,3% in 2027. DNB verwacht een geleidelijke afname van loongroei, maar de krappe arbeidsmarkt zal de druk op lonen hoog blijven houden. Bij een inflatieprognose van circa 2%-2,5% zou de nieuwe loonruimte naar verwachting in dat bereik liggen, om reëel koopkrachtverlies te voorkomen. In voorgaande jaren bleef de CAO Gemeenten vaak echter achter bij de inflatie. Een reële verhoging komt dan uit op de onderkant van de

inflatieverwachting namelijk 2%. Voorgesteld wordt dan ook om 2,00% als CAO-ontwikkeling aan te houden vanaf 1 april 2027.

- **Prijsstijging.** In 2026 is een prijsstijging doorgevoerd van 2% en voor de automatiseringsbudgetten is geen indexatie toegepast in de jaren 2025 en 2026. Dit omdat uit de jaarrekening 2024 bleek dat leveranciers niet of nauwelijks indexatie toepaste in de prijzen. In 2025 zijn de prijzen van automatiseringskosten echter toch gestegen, blijkbaar hebben de leveranciers de indexatie met enige vertraging toegepast. Voorgesteld wordt dan ook nu, om voor 2027 uit te gaan van 2,4% materiële overheidsconsumptie voor alle materiële budgetten inclusief de automatiseringsbudgetten.

- Overig afgesproken kader:

Groeibudget. De budgetten voor de programma's Staf en Bedrijfsvoering worden verhoogd met een groeipercentage (0,16%) zijnde het percentage groei inwoners, rekeninghoudend met een efficiencykorting van 70% omdat Duo+ de taken efficiënter kan uitvoeren betekent dit 0,05%. Voor 2027 betekent dit een bedrag van € 10.821.

Organisatieontwikkeling

Het is goed om hier ook de organisatieontwikkeling te benoemen. De komende jaren zal dit een intensief traject worden. De benodigde budgetten voor doorontwikkeling en innovatie worden via afzonderlijke besluitvorming aan het bestuur voorgelegd en waar nodig meegenomen in de 2e voortgangsrapportage 2026 van Duo+. De structurele doorwerking die hieruit voortkomt wordt dan via de 1^e begrotingswijziging 2027 verwerkt in de meerjarenbegroting 2027-2030 van Duo+.

Specifiek maatwerkopdrachten vanuit de DUO-gemeenten

Er zijn geen nieuwe maatwerkafspraken opgenomen. Indien dergelijke afspraken zich gedurende het jaar voordoen, worden deze via een afgesproken procedure in de begroting verwerkt.

Het voorstel is om structureel maatwerk om te vormen naar de Bijdrage. Dit voorstel zal worden gedaan in de tweede voortgangsrapportage 2026, waarna het door een eerste begrotingswijziging in 2027 structureel zal worden doorgevoerd.

Risicomanagement

In de paragraaf risico's en weerstandvermogen zijn de meest actuele risico's opgenomen.

Afstemming

Afstemming heeft plaatsgevonden in de OGON's en het DBR.

Juridische zaken, Inkoop

Vanwege de wettelijke taak van de Provincie om financieel toezicht te houden, dient de gemeenschappelijke regeling Duo+ de begroting 2027, inclusief meerjarenperspectief 2028-2030, twee weken na vaststelling doch in ieder geval vóór 15 september 2026 aan te leveren. Dit conform artikel 34, lid 2 van de Wet gemeenschappelijke regelingen.

Communicatie/Participatie

Over de begroting Duo+ vindt geen afzonderlijke communicatie plaats.

Financiën

In onderstaande tabel zijn de bijdragen opgenomen voor de DUO-gemeenten en derden.

Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen per DUO-gemeente (bedrag x € 1.000)	Begroot na wijziging 2026	Begroot 2027	Begroot 2028	Begroot 2029	Begroot 2030
Diemen	-8.478	-8.563	-8.592	-8.592	-8.592
Uithoorn	-21.439	-21.711	-21.797	-21.797	-21.797
Ouder-Amstel	-13.988	-14.156	-14.213	-14.213	-14.213
Derden *	-150	-150	-150	-150	-150
Totaal bijdragen en afzonderlijke facturen	-44.054	-44.580	-44.752	-44.752	-44.752

Concerncontrol

Concerncontrol is akkoord met het voorstel en de meerjarenbegroting 2027-2030.

Personeel/organisatie/medezeggenschap

In de paragraaf Bedrijfsvoering is aandacht besteed aan de personele ontwikkelingen.

Informatieveiligheid

Nvt

Advies vanuit het OGON

De programmabegroting 2027 is besproken in de OGON's. Op basis hiervan zijn enkele wat meer inhoudelijke activiteiten verschoven van het programma Bedrijfsvoering naar de paragraaf Bedrijfsvoering en is de activiteit Datagedreven Werken als activiteit toegevoegd in het programma Bedrijfsvoering.

Planning en voortgang

Zie het kopje besluitvorming.

Technische vragen commissie Burger en Bestuur 25 juni 2026

Agendapunt/onderwerp: Begroting Duo+2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030)	Fractie	Antwoord
1 Vraag: Bijlage 1, p.2: "Wat wordt niet meegenomen in deze begroting: De ontwikkelingen voor 2027 vanuit Duo+ worden niet meegenomen in deze begroting, maar worden uitgewerkt in de opdrachtgever-opdrachtnemersoverleg (OGON's). Indien gewenst kunnen deze ontwikkelingen vervolgens worden opgenomen in de kadernota's van de DUO-gemeenten. Deze aanpak biedt de DUO-gemeenten de ruimte om, na eigen beleidsmatige en financiële afweging, de voorgestelde ontwikkelingen in hun begrotingen voor 2027 op te nemen. Besluiten die door de DUO-gemeenten worden genomen, worden door Duo+ verwerkt in de 1e begrotingswijziging 2027." Hoe ziet het proces van de OGON's er precies uit en hoe wordt de raad hierbij betrokken?	D66	1. Proces: Dat is een zorgvuldig proces dat in het verleden is afgesproken tussen de DUO-gemeenten en Duo+ (juist om de DUO-gemeenten een wel overwogen keuze te laten maken om deze ontwikkelingen wel of niet uit te laten voeren). Dit proces verloopt via het opdrachtgever-opdrachtnemersoverleg (OGON's). Daarin zit een afvaardiging met mandaat vanuit de gemeente Ouder-Amstel, Uithoorn, Diemen (waar van toepassing. Diemen neemt niet deel in buurt en burger) en Duo+. Met betrekking tot nieuwe ontwikkelingen wordt in diverse OGON overleggen met elkaar besproken: 1. Welke behoeften zijn er vanuit de DUO-gemeenten voor Duo+ in het nieuwe jaar; 2. Welke vereiste er op de gemeente en Duo+ afkomen vanuit bijvoorbeeld nieuwe wettelijke vereiste. Uiteindelijk wordt er door de opdrachtgevers besloten welke ontwikkelingen zij willen meenemen in de eigen begroting. En niet eerst in die van Duo+. Op deze manier kan de gemeente een overwogen keuze maken. En daarin heeft de raad natuurlijk haar rol en dus ook in het proces rondom ontwikkelingen.
2 Blz. 24: Tabel onderaan, regel 27: Is het getal 17.827 juist (vast uit de toon met de andere jaren). En als dit wel juist is, zien wij graag een toelichting waarom de overhead in 2027 zo sterk afwijkt.	CDA	Dank voor de opmerking en de scherpte hierin. Dit getal is niet juist weergegeven. Dit dient aan te sluiten met: - de cijfers op Blz.34 (Taakvelden Overhead en Vpb); en - Bijlage 1: Taakvelden (Blz. 40). Deze cijfers zijn consistent en juist: € 23.610.
3 Welke concrete KPI's stelt Duo+ zichzelf voor 2027 waarop gemeenten de dienstverlening mogen toetsen, en hoe komen deze terug in het aangekondigde verbeterplan dienstverlening?	VVD	Goed om eerst te benoemen dat de maatschappelijke effecten vanuit Duo+ in de onze programma's zitten. Duo+ voert uit namens onze gemeente.

			Elk jaar worden in het OGON de werkplannen en werkafspraken opgesteld. Dit wordt periodiek besproken (ook op de geleverde prestaties). De dienstverlening kan periodiek worden gemeenten door bijvoorbeeld een inwonerspeiling zoals die onlangs is uitgevoerd voor Ouder-Amstel. De gemeentelijke opdrachtgevers geven de KPI's aan waaraan de dienstverlening moet voldoen. KPI's hebben o.a. betrekking op bereikbaarheid (telefonisch en digitaal), aantal gegronde klachten en bezwaarschriften. Vergelijking met landelijke ontwikkelingen kan via een Burgerpeiling. Daartoe moeten gemeenten besluiten om deze uit te voeren.
4	In 2026 stonden 'moeilijk vervulbare vacatures' nog als groot risico genoteerd voor € 300.000. Dit financiële beeld ontbreekt in de stukken voor 2027. Wat is het huidige aantal openstaande fte-vacatures en welk concreet bedrag voor externe inhuur is in deze begroting 2027 opgenomen?	VVD	1. Op Blz. 28 worden de risico's weergegeven. Bij risico 2 is dit risico opgenomen incl. het bedrag van € 300.000 2. Er wordt geen concreet bedrag opgenomen voor inhuur. Er is salarisbudget beschikbaar per team. Als blijkt dat functies niet ingevuld kunnen worden dan dient dit in principe uit de vacatureruimte worden bekostigd. Als blijkt dat dit niet gaat, dan wordt eerst bezien of hierop wel/niet moet worden ingehuurd. Ook in relatie tot mate van impact op de dienstverlening. Als blijkt dat het nodig is en het niet in begroting past dan zijn er extra middelen nodig. Deze heeft Duo+ niet en dergelijke zaken worden daarom in het OGON besproken. Daarin wordt vanuit de opdrachtgevers uiteindelijk wel/niet een akkoord geven en eventueel middelen beschikbaar voorgesteld. Het is goed om te benadrukken dat Duo+ geen eigen middelen heeft om alles buiten budget op te vangen. Immers het is in de afspraken tussen gemeenten en Duo+ geregeld dat er geen reserves mogen worden aangehouden bij Duo+. Deze dekking kan enkel vanuit de opdrachtgevers ter beschikking worden gesteld. Dat verloopt via het OGON.

5	In 2026 werd voor de capaciteit gerekend met 1.400 productieve uren per fte, deels gebaseerd op het ziekteverzuim. Actuele verzuimcijfers ontbreken in de huidige stukken. Wat is het actuele ziekteverzuimpercentage en met welk percentage (en aantal productieve uren per fte) is de begroting 2027 doorgerekend?	VVD	Op Blz.7 staat: “Voor 2027 en verder wordt, rekening houdend met verlof, weekenden, feestdagen, opleidingen en ziekte uitgegaan van 1.400 productieve uren per fte”. Dit is een inschatting en ziekte laat zich lastig voorspellen en fluctueert ook per jaar. Daarom wordt er met een gemiddelde gerekend. Het actuele ziekteverzuimpercentage is rond de 8% (voornamelijk door een aantal langdurig zieken). Dat zal in 2026 effect hebben op de bijdrage vanuit de DUO-gemeenten, net zoals voorgaande jaren.
6	Organisatieontwikkeling van Duo+ zal de komende jaren een intensief traject worden, volgens de begroting van 2027 maar ook die van 2026. Hiervoor is nu geen budget opgenomen of genoemd. In welk kwartaal van 2027 start dit intensieve traject exact? Is er op dit moment al een voorlopige financiële raming of bandbreedte bekend van deze naderende kosten voor de gemeente Ouder-Amstel, en zo ja, hoe ziet deze eruit?	VVD	Dat klopt. Voordat er een financiële vertaling kan plaatsvinden dient het besluitvormingsproces geheel te zijn afgerond. Daarna kan er een financiële vertaalslag plaatsvinden, net als de tijdslijnen voor de start. Daar kan nu nog niet op vooruitgelopen worden. Het is natuurlijk zo, dat wij als gemeente hier nauw betrokken bij zijn en het financiële aspect in ogenschouw houden.
7	Inconsistenties: Het stuk bevat meerdere inconsistenties. Het raadsvoorstel spreekt op meerdere plekken over het vaststellen van de begroting en meerjarenperspectief 2027-2029, terwijl de titel en bijlagen gaan over 2027 en meerjarenperspectief 2028-2030. Ook staat in het raadsvoorstel dat de begroting is opgesteld op basis van de kadernota 2026, terwijl dit de kadernota voor begroting 2027 lijkt te moeten zijn.	VVD	Dit zijn terechte geconstateerde typfouten en dat moeten we secuurder doen.
8	Overhead: afwijkende cijfers In de begroting staat bij de overheadtabel voor 2027 een overheadbedrag van circa € 17,827 mln / 40%, terwijl in de financiële begroting en taakveldenbijlage voor 2027 een overheadbedrag van circa €	VVD	Zie antwoord op vraag 2.

	23,610 mln / 56% wordt genoemd. Kan worden toegelicht welk bedrag juist?		
9			

Aan Gemeenteraad van Ouder-Amstel Van College van B&W

Datum
25 juni 2026

Kopie

Betreft
Erratum Begroting Duo+2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030)

Geachte raad,

Als gevolg van de technische vragen die zijn ontvangen met betrekking tot de Begroting Duo+ 2027 (en meerjarenperspectief 2028-2030), zijn enkele wijzigingen doorgevoerd. Hierbij ontvangt u het aangepaste document. Hieronder treft u een overzicht aan waarin de wijzigingen in kaart zijn gebracht.

Blz. aangepast document	Was	Wordt/Is
Blz. 16	In de tekst bij 3.2.6 stond in de gehele tekst 2025 en 2026 in plaats van 2026 en 2027.	Aangepast naar 2026 en 2027
Blz. 17	Onder 3.3 Programma Burger ontbrak een toelichting.	Toelichting toegevoegd: Naast de onderstaande activiteiten zal er verder ingezet worden op de structurele aanpak van wachttijden binnen WMO, als een vervolg van 2026. Ook wordt er verder ingezet op de vorming van stevige lokale teams.
Blz. 20	In de tekst bij 3.3.11 stond in de gehele tekst 2025 en 2026 in plaats van 2026 en 2027.	Aangepast naar 2026 en 2027
Blz. 23	In de tekst bij 3.4.2 stond in de gehele tekst 2025 en 2026 in plaats van 2026 en 2027.	Aangepast naar 2026 en 2027
Blz. 24	De tabel 'Overhead' onder 3.5.3 bevatte onjuiste cijfers.	De cijfers zijn gecorrigeerd.

Datum behandeling in collegevergadering 21 april 2026	Datum behandeling in commissievergadering 11 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 18 juni 2026	Portefeuillehouder S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive
Raadsnummer 54	Status Openbaar		

Titel
Jaarstukken Duo+ 2025

Voorgesteld besluit

In te stemmen met :

1. De jaarstukken Duo+ 2025
2. De verwerking van het financiële effect in de jaarstukken van Ouder-Amstel 2025:
 - o Een bijdrage van € 66.000 te verwerken in de jaarstukken 2025.
3. Een onttrekking van € 258.000 door Duo+ aan de reserves bedrijfsvoering
4. Geen zienswijze in te dienen.

Publiekssamenvatting

Met voorliggende concept jaarstukken legt Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de taken en afgesproken financiën over 2025. De kaders daarvoor zijn vastgesteld in de "Kaders voor de begroting 2025" waar de Raad op 3 juli 2025 mee ingestemd heeft.

Er is een goedkeurende verklaring afgegeven door de accountant.

Het is voor het eerst dat Duo+ de jaarrekening afsluit met een negatief resultaat. Duo+ stelt voor om een deel van het negatieve resultaat te dekken uit onttrekking aan de reserve bedrijfsvoering van Duo+ en een extra bijdrage van de DUO-gemeenten. Aan Ouder-Amstel wordt een bijdrage van € 66.000 gevraagd.

Hoewel er sprake is van een negatief resultaat is, is er geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

Geheimhouding

N.v.t.

Aanleiding

De jaarstukken maken deel uit van de planning & control cyclus van Duo+. Door deze voor zienswijze voor te leggen aan de gemeenteraad is er de mogelijkheid tot controle en bijsturen.

Argumenten

1. *De jaarstukken Duo+ 2025 vast te stellen.*
Duo+ voldoet met deze jaarstukken aan haar verantwoordingsverplichtingen. Het oordeel van de accountant bevestigt dit.
2. De verwerking van het financiële effect in de jaarstukken van Ouder-Amstel 2025:
 - o Een bijdrage van € 66.000 te verwerken in de jaarstukken 2025.

Het aandeel voor onze gemeente, € 66.000, is berekend conform de verdeelsleutel en vloeit logisch voort uit de afgesproken systematiek. De afrekening is zodoende

transparant. Daarbij zorgt de bijdrage ervoor dat de financiële druk bij Duo+ niet onnodig hoog wordt.

De oorzaken van het tekort liggen buiten de invloedssfeer van Duo+. Dat maakt het tekort uitlegbaar en redelijk dat de samenwerkende gemeenten bijdragen om het tekort op te vangen.

3. Een onttrekking van € 258.000 door Duo+ aan de reserves bedrijfsvoering

De reserve van bedrijfsvoering is bedoeld om dit type financiële schommelingen op te vangen. Daarbij voorkomt het, grotendeels, opvangen van het tekort binnen Duo+ zelf, een onevenredige druk op de gemeentelijke begroting.

Het is de eerste keer dat Duo+ de jaarrekening afsluit met een negatief resultaat en er is geen aanleiding om aan te nemen dat dit vaker voor gaat komen. We beschouwen het tekort dan ook als incidenteel.

4. *Geen zienswijze in te dienen.*

Het tekort is uitlegbaar en begrijpelijk, zie ook de toelichting onder beslispoint 2, waardoor het acceptabel is. Daarbij is er een goedkeurende verklaring van de accountant. Er is zodoende geen aanleiding om een zienswijze in te dienen op deze jaarrekening.

Risico's en overige aandachtspunten

Aandachtspunt: Verantwoording

Met de jaarstukken 2025 legt het bestuur van Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de taken vanuit de DUO-gemeenten en de daarmee verbonden financiën van het afgelopen jaar. Het referentiekader voor de verantwoording is de vastgestelde Begroting 2025, inclusief de wijzigingen die gedurende het jaar 2025 gemaakt zijn.

De verantwoording over het gevoerde beleid en de maatschappelijke effecten van de programma's Burger en Buurt vindt plaats via de jaarstukken van de DUO-gemeenten zelf. In de jaarstukken Duo+ 2025, zie bijlage, wordt per programma ingegaan op de afwijkingen met betrekking tot het resultaat.

Aandachtspunt: Nadelig resultaat

De jaarrekening is afgesloten met een negatief jaarresultaat van in totaal € 480.000.

Oorzaken hiervoor zijn:

- Toename van het verlofsparen.
 - Medewerkers maken in toenemende mate gebruik van deze, wettelijke, mogelijkheid. Medewerkers bepalen in december hoeveel verlof zij willen sparen waardoor het totaal pas laat zichtbaar is.
- Vaststellingsovereenkomsten en WW-verplichtingen
 - In 2025 zijn er een aantal vaststellingsovereenkomsten afgesloten. Omdat er vervolgens ook rekening gehouden moet worden met toekomstige WW-verplichtingen valt de reservering hiervoor hoger uit.
- Indexering I&A budgetten
 - De I&A budgetten zijn aanvankelijk niet geïndexeerd omdat de jaarrekening 2024 daar geen aanleiding toe gaf. In 2025 hebben leveranciers toch een inhaalslag gemaakt waardoor de benodigde budgetten hoger uitvielen dan geraamd.
- Vervulde vacatures
 - In 2025 is het, in tegenstelling tot voorgaande jaren, gelukt om een groot deel van de vacatures te vervullen. Dit is een positieve ontwikkeling. Waar in eerdere jaren het niet-bestede budget kon worden ingezet voor incidentele uitgaven, was die ruimte er in 2025 niet.

- Ziekteverzuim
 - In 2025 is het budget voor ziekteverzuim overschreden. De overschrijding wordt, voornamelijk veroorzaakt door enkele langdurig zieken. Om de dienstverlening op peil te houden zijn extra middelen nodig.

Financiële aspecten

Duo+ stelt voor om het tekort op te vangen door een onttrekking van € 258.000 aan de eigen reserves Bedrijfsvoering (van Duo+). Voor het resterende deel wordt een extra bijdrage aan de DUO gemeenten gevraagd. Voor Ouder-Amstel gaat het om € 66.000.

Juridische grondslag

Conform artikel 34 lid 3 van de wet Gemeenschappelijke Regelingen stelt het bestuur van Duo+¹ de jaarstukken vast.

Op 2 april 2026 heeft het Duo+ bestuur ingestemd met voorliggende jaarstukken zodat deze voor zienswijzen aan de gemeenteraden voorgelegd kunnen worden.

Op grond van de GR Duo+ artikel 21 lid 3 kan de gemeenteraad een eventuele zienswijze inbrengen.

Duurzaamheid

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Duo+ wordt geïnformeerd over het raadsbesluit.

Realisatie en vervolg

Sturing en verantwoording vindt plaats via de gemeentelijke P&C stukken.

Bijlagen

- 1: 26012 Verslag bevindingen
- 2: 26016 Controle verklaring 2025 abb.
- 3: 26016A GR Duo+ 2025 controleverklaring
- 4: 26016B GR Duo+ jaarrekening gewaarmerkt
- 5: Raadsbesluit Jaarstukken Duo+ 2025

¹ Het bestuur van Duo+ bestaat uit de burgemeesters van de drie samenwerkende (DUO-)gemeenten.

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 54.

BESLUIT :

In te stemmen met :

1. De jaarstukken Duo+ 2025
2. De verwerking van het financiële effect in de jaarstukken van Ouder-Amstel 2025:
 - o Een bijdrage van € 66.000 te verwerken in de jaarstukken 2025.
3. Een onttrekking van € 258.000 door Duo+ aan de reserves bedrijfsvoering
4. Geen zienswijze in te dienen.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

Verslag van bevindingen 2025

Gemeenschappelijke regeling Duo+

17 april 2026



PUBLIEK BELANG
accountants

Sir Winston Churchilllaan 370 F442
2285 SJ Rijswijk (ZH)
info@publiekbelangaccountants.nl
www.publiekbelangaccountants.nl

Aan het bestuur en de directie van
de Gemeenschappelijke regeling Duo+
Postbus 67
1190 AB OUDERKERK AAN DE AMSTEL

Datum:
17 april 2026

Behandeld door:
drs. M.E. Dubbelman RA

Ons kenmerk:
26012

Onderwerp:
Verslag van bevindingen 2025

Geachte bestuurders en directie,

Wij hebben de controle van de jaarrekening 2025 voor de Gemeenschappelijke regeling Duo+ (verder Duo+) uitgevoerd. Dit verslag bevat onze belangrijkste bevindingen en aanbevelingen en is bestemd voor het bestuur en de directie van Duo+. Graag lichten wij onze rapportage nader aan u toe.

Hoogachtend,

Publiek Belang Accountants B.V.

drs. M.E. Dubbelman RA
Bijlagen: één

Verslag van bevindingen 2025

Inleiding

U heeft ons met de opdrachtbevestiging van 9 juli 2025 opdracht gegeven voor de jaarrekeningcontrole 2025. U ontvangt onze controleverklaring bij uw jaarrekening 2025 afzonderlijk. Dit verslag bevat op grond van de wet onder meer onze bevindingen over de inrichting van uw financiële beheer en financiële organisatie, gericht op de vraag of deze een getrouwe verantwoording mogelijk maken. Ook informeren wij u over (eventuele) afwijkingen in de jaarrekening en geven wij aandachtspunten en adviezen voor uw bestuur en directie. Voor de rapportage van bevindingen heeft uw bestuur de ondergrens op € 75.000 gesteld.

In het kort

- Duo+ beheerst het jaarrekeningproces goed en het jaarrekeningdossier met onderbouwingen van jaarrekeningposten is van goede kwaliteit. De jaarrekening was vroeg in het jaar beschikbaar, is informatief en voldoet aan de verslaggevingsregels.
 - Begrotingsonrechtmatigheden en afwijkingen van aanbestedingsregels zijn € 1.026.000 miljoen en overstijgen de verantwoordingsgrens van € 934.000. De afwijkingen zijn toegelicht in de jaarstukken.
 - Uw medewerkers hebben de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) gedurende het jaar goed uitgevoerd en gedocumenteerd. De uitdaging is om dit hoge niveau vast te houden.
 - Omdat de implementatie van AFAS veel aandacht vroeg van uw medewerkers worden de procesbeschrijvingen in het voorjaar van 2026 afgerond, waarna deze kunnen worden vastgesteld.
 - Er bestaan risico's voor de betrouwbaarheid en continuïteit van de IT-omgeving rondom de financiële administratie. Wij adviseren om verbeteringen aan te brengen.
-

De jaarrekening

Onze conclusie over de jaarrekening

Duo+ geeft met compacte en leesbare jaarstukken goed inzicht in de bereikte resultaten. De jaarstukken waren in februari al gereed, zodat uw directie en bestuur kort na afloop van het jaar beschikken over betrouwbare verantwoordingsinformatie.

De goede voorbereiding door uw medewerkers op de jaarrekeningcontrole en hun deskundige toelichtingen zorgen voor een constructieve, prettige samenwerking en maken dat de controle soepel verloopt. Het jaarrekeningdossier met onderbouwingen is van goede kwaliteit en was gereed bij de start van de controle.

Onze controle heeft aanleiding gegeven tot een beperkt aantal aanpassingen. Duo+ heeft het hoge kwaliteitsniveau van vorig jaar weten vast te houden.

Verslag van bevindingen 2025

Maatwerk

Procedure facturatie van Maatwerk

De financiële omvang van het Maatwerk was in 2025 hoger dan in 2024 en bestaat uit 22 maatwerkafspraken (2024: 18) met een financiële omvang van ruim € 1,2 miljoen (2024: €800.000). Net als andere jaren hebben de Maatwerkvergoedingen een lumpsum-karakter. Dit betekent dat vooraf een vaste afspraak over de vergoeding wordt gemaakt en dat niet wordt afgerekend op basis van werkelijke kosten. Dit vermindert administratieve lasten en voorkomt fouten. Het proces rondom Maatwerkopbrengsten is in 2025 op hoofdlijnen beschreven.

In 2025 waren, net als in 2024, niet alle Maatwerkafspraken wederzijds getekend. Ook worden maatwerkafspraken soms laat in het boekjaar pas geformaliseerd en ondertekend. Dit bemoeilijkt de bewaking van de kosten per maatwerkafpraak. Wij adviseren om toekomstige maatwerkafspraken voorafgaand aan of bij de start van de opdracht te laten ondertekenen door opdrachtgever en door Duo+. Dit draagt bij aan duidelijkheid over gemaakte afspraken en zorgt voor een betere basis voor interne beheersing.

IT-omgeving

Risico's voor de betrouwbaarheid en de continuïteit van de IT-omgeving

Onze controle is gericht op het geven van een oordeel over de jaarrekening en is niet primair gericht op de betrouwbaarheid en de continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Onze bevindingen over de automatiseringsomgeving gaan over de onderdelen die van belang zijn voor de controle op de jaarrekening.

In maart 2026 kwam het concept IT-auditrapport van BDO beschikbaar en uw management zal daarop nog reageren. BDO concludeert dat ten aanzien van de IT-General Controls geen tekortkomingen of bijzonderheden zijn geïdentificeerd. De algemene indruk van BDO is dat Duo+ een 'beheerst ingericht IT-landschap' kent.

Bij de IT-General Controls rondom het pakket voor de financiële administratie (Key2Financiën) bestaan tekortkomingen waardoor het niet mogelijk is om te steunen op de functiescheidingen in de applicatie. Dit betreft:

- **Rechtenstructuur.** Het toekennen van rechten aan een gebruiker in Key2Financiën gebeurt niet aan de hand van een vooraf vastgestelde en goedgekeurde autorisatiematrix (een tabel met de toegestane rollen en rechten per functie), maar op basis van de inschatting van degene die de rechten toekent. Aangezien er in de applicatie de mogelijkheid bestaat om verschillende rollen, rechten en dimensies aan een gebruiker te koppelen, is er sprake van een relatief hoge mate van persoonlijke beoordeling. Door het ontbreken van een gestructureerde tabel met de toegestane rechten per functie, bestaat het risico dat personen te veel of onterechte rollen en rechten bezitten en hierdoor de functiescheidingsprincipes mogelijk doorbroken kunnen worden met het risico op ongeautoriseerde handelingen.
- **Gebruikersbeheer.** Door het ontbreken van adequate naleving van gebruikersbeheerprocedures bestaat het risico dat personen te veel of onterechte rollen en rechten bezitten en hierdoor de functiescheidingsprincipes mogelijk doorbroken kunnen worden met het risico op ongeautoriseerde handelingen. Ook bestaat het risico dat een medewerker na uitdiensttreding toegang behoudt tot de betreffende applicaties en hierin transacties kan uitvoeren.

Verslag van bevindingen 2025

- **Back-up & recovery.** De verantwoordelijkheid voor back-up & recovery is belegd bij Centric. Duo+ krijgt geen inzicht in de getroffen beheersingsmaatregelen via een assurance verklaring.

Rechten applicatiebeheerders Key2Financiën

In aanvulling op het onderzoek van BDO zijn wij nagegaan hoe in Key2Financiën functiescheiding is ingericht tussen het wijzigen en het goedkeuren van mutaties in crediteuren stamgegevens, zoals IBAN-nummers. Hieruit blijkt dat de applicatiebeheerders van Key2Financiën bevoegdheden hebben om stamgegevens te wijzigen en te autoriseren. Gelet op de rollen en verantwoordelijkheden is dit een ongewenste situatie die risico's inhoudt voor de juistheid van betalingen.

In Key2Financiën is ingericht dat degene die een mutatie invoert deze niet kan autoriseren, maar in de IT-audit is niet vastgesteld dat deze application control in continuïteit functioneert. Daarom, en omdat de applicatiebeheerders in het kader van hun functie geen stamgegevens bewerken of autoriseren, raden wij aan om de rechten van de applicatiebeheerders met betrekking tot de crediteurenstamgegevens te beperken tot 'raadplegen'. Overigens hebben wij aan de hand van het mutatieverslag over 2025 vastgesteld dat applicatiebeheerders in de praktijk geen stamgegevens hebben gewijzigd.

Wij adviseren om de aandachtspunten ten aanzien van Key2Financiën op te pakken, zodat Duo+ kan steunen op de functiescheidingen in de applicatie.

De aandachtspunten voor de IT-omgeving hebben net als andere jaren geen gevolgen voor onze controleaanpak. Samen met uw medewerkers hebben wij de afgelopen jaren een goede en efficiënte gegevensgerichte controleaanpak ontwikkeld waarbij wij niet steunen op beheersmaatregelen in de IT-omgeving. Deze aanpak volgden wij ook in 2025.

Verbijzonderde interne controle (VIC)

Duo+ verricht goede VIC op de aanbestedingen, de inkopen, de salarisadministratie, de maatwerkopbrengsten en de rechtmatigheid. Uw medewerkers voeren de controles nauwgezet uit, gebruiken slimme data-analyse bij de salariscontrole en documenteren de controles goed. Uit de controle op de inkopen bleken enkele afwijkingen van aanbestedingsregels. Zie de toelichting bij de paragraaf rechtmatigheid in dit verslag.

Managementletter 2025

De managementletter van november 2025 bevat onze bevindingen uit de interim controle. Wij merkten op dat Duo+ in 2025 de Financiële verordening, het Normenkader voor de Rechtmatigheid en de Frauderisicoanalyse heeft geactualiseerd. Inmiddels beschikt Duo+ ook over een vastgesteld M&O-beleid. Dit draagt bij aan de kwaliteit van de interne beheersing.

In de managementletter informeerden wij tevens over risico's in de IT-omgeving, dreigende onrechtmatigheden bij aanbestedingen en het openstaande actiepoint om de procesbeschrijvingen te actualiseren en vast te stellen. Dit laatste is door de aandacht die de invoering van AFAS van uw medewerkers vroeg nog niet gebeurd, maar wij begrepen dat de procesbeschrijvingen in het voorjaar van 2026 worden opgepakt.

Verslag van bevindingen 2025

Rechtmatigheid

Rechtmatigheidsverantwoording

Uw directie is verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Duo+ heeft dit goed voorbereid. Het bestuur heeft het Normenkader rechtmatigheid vastgesteld met de, voor de rechtmatigheidsverantwoording, relevante interne en externe regels.

Begrotingsonrechtmatigheid

Uw Financiële verordening regelt dat: 'De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau van de totale begroting waarop de begroting door het bestuur van Duo+ is geautoriseerd.' Dit betekent dat begrotingsover- en onderschrijdingen op programmaniveau gesaldeerd worden beoordeeld. Op totaalniveau zijn de begrote lasten met € 575.000 overschreden. Daarvan past € 327.000 binnen vastgesteld beleid van uw bestuur en wordt om die reden aangemerkt als 'acceptabel'.

Afwijking van aanbestedingsregels

Tot een bedrag van circa € 0,5 miljoen (2024: € 0,7 miljoen) is bij het aanbesteden onvoldoende rekening gehouden met de Europese aanbestedingsregels. Dit betreft vooral de inkoop van hardware van computersystemen. Uw verbijzonderde interne controle heeft dit geconstateerd en afwijkingen zijn toegelicht in de rechtmatigheidsverantwoording. Ook wijkt Duo+ regelmatig af van Nationale aanbestedingsregels en van eigen inkoopregels. Wij vragen uw aandacht voor de juiste toepassing van aanbestedingsregels.

Vorig jaar merkten wij op dat de beschrijving van het aanbestedingsproces (uit 2021) nog niet is geactualiseerd. De onderkende risico's komen niet overeen met de risico's in het werkprogramma voor de interne controle en de beschrijving van de beheersmaatregelen kan concreter volgens de 6W-systematiek worden uitgewerkt. Uw medewerkers geven aan dat de geactualiseerde procesbeschrijvingen bijna gereed zijn. Wij zullen bij de interim controle 2026 kennisnemen van de nieuwe procesbeschrijvingen en onze bevindingen aan u rapporteren.

M&O-beleid gereed

Uw financiële beheersverordening regelt het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik als volgt: 'De directeur stelt de regels op ter voorkoming van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen van Duo+ en zorgt voor naleving van deze regels.' Duo+ heeft in 2025 M&O-beleid opgesteld dat door het bestuur is vastgesteld. Ons advies om de relevante beheersmaatregelen die onderdeel zijn van het beleid, als toetspunt toe te voegen aan de VIC-werkprogramma's is opgevolgd. Dit stelt Duo+ in staat om de naleving van het beleid te monitoren. Over 2025 zijn er geen afwijkingen geconstateerd met betrekking tot het M&O-criterium.

Onze risicoanalyse en controlewerkzaamheden

De controlestandaarden regelen dat wij u informeren over de belangrijkste risico's die wij bij onze controle onderkennen. Ons controleplan van 18 juli 2025 bevat deze informatie. Onze controle is gericht op de getrouwheid van de jaarrekening. Naast gebruikelijke controlerisico's, zoals de volledigheid van opbrengsten, de juistheid van kosten en het voldoen aan verslaggevingsregels, controleren wij op de risico's die samenhangen met doorbreking van functiescheiding door de leiding.

Verslag van bevindingen 2025

Onze controlewerkzaamheden met betrekking tot fraude

De directie en het bestuur zijn verantwoordelijk voor het voorkomen en ontdekken van fraude. Bij het plannen en uitvoeren van de controle houden wij er rekening mee dat de jaarrekening onjuistheden van materieel belang kan bevatten door fraude. Tijdens de controle van de jaarrekening hebben wij geen aanwijzingen voor fraude gekregen. Ook is ons geen fraude gemeld.

Tegen de achtergrond van het frauderisico werden controlewerkzaamheden uitgevoerd

Onze werkzaamheden betreffen onder meer besprekingen met de directie, de controller en medewerkers van de administratie over de interne beheersingsmaatregelen, managementschattingen, bijzondere transacties buiten de normale gang van zaken, de Wet Normering Topinkomens en memoriaal boekingen.

Op basis van onze frauderisicobeoordeling hebben wij de volgende controlewerkzaamheden uitgevoerd:

- Het evalueren van de door Duo+ opgestelde analyse van het frauderisico in relatie tot onze risicoanalyse en controleaanpak van de jaarrekening.
 - Navragen of sprake is van bekende fraudesignalen of fraudegevallen bij directie en management.
 - Het evalueren van de organisatie- en governance structuur en cultuur en gedrag in relatie tot fraude.
 - Het aanbrengen van onvoorspelbaarheid in onze controlewerkzaamheden.
 - Het evalueren van de zakelijke onderbouwing van eventuele ongebruikelijke transacties en het beoordelen van schattingen, met name bij de totstandkoming van voorzieningen.
 - Het toetsen van handmatige journaalposten en overige aanpassingen in de administratie.
-

Bijlage 1: De opdracht die u ons heeft verstrekt

In het kader van de overeenkomst tussen Duo+ en Publiek Belang Accountants B.V. tot het controleren van uw jaarrekening bevestigen wij formeel elk jaar de onderlinge afspraken met een opdrachtbevestiging. Met de opdrachtbevestiging heeft uw bestuur op meer gedetailleerde wijze opdracht gegeven tot het controleren van de jaarrekening. Er is gedurende het verloop van de controle geen sprake geweest van een beperking in de reikwijdte van onze controle ook zijn geen meningsverschillen met het management geweest. Tijdens de uitvoering van de oorspronkelijke auditplanning hebben zich geen wijzigingen van materieel belang in de reikwijdte voorgedaan. Wij achten de reikwijdte van onze controle voldoende voor de doelstelling van onze controle.

De doelstelling van de controle is het afgeven van een controleverklaring bij de jaarrekening. Onze controleaanpak bestaat in hoofdlijnen uit drie fasen: de risicoanalyse, de interim controle en de jaarrekeningcontrole.

Gezamenlijke risicoanalyse als basis

Onze controle start met het maken van een analyse van de risico's waar u als gemeenschappelijke regeling (verder: GR) mee te maken heeft. Deze risicoanalyse zien wij als een gezamenlijke actie van ons controleteam en vertegenwoordigers van uw GR en maakt deel uit van ons pre-auditgesprek. Het doel hiervan is om op basis van gezamenlijke kennis van uw organisatie en uw omgeving tot een zo volledig en bruikbaar mogelijke risicoanalyse te komen, die als basis voor de verdere controlewerkzaamheden kan dienen. Het gaat hierbij primair om de externe risico's en de risico's in de bedrijfsvoering. Bij deze inventarisatie ligt primair de focus op de risico's op afwijkingen van materieel belang in de jaarrekening als gevolg van fraude of fouten.

Interim controle

Onze risicoanalyse en de daarop gebaseerde controleaanpak richten zich niet uitsluitend op de jaarrekening zelf, maar ook op het systeem van interne beheersing. Hoe beter dat systeem functioneert, hoe meer zekerheid er bestaat dat de opgeleverde informatie betrouwbaar is, zowel tussentijds als bij de jaarrekening. Wij onderzoeken tijdens de interim controle de procesrisico's, om te bepalen of hierin voldoende beheersmaatregelen (de AO/IB) zijn getroffen. Het product van deze fase van de controle is een managementletter met daarin opgenomen verbeterpunten ter verdere optimalisatie van de interne beheersing.

Volledigheidshalve merken wij op dat onze analyse en evaluatie is uitgevoerd in het kader van de door u verstrekte opdracht tot controle van de jaarrekening. De geselecteerde werkzaamheden zijn afhankelijk van de door de accountant toegepaste oordeelsvorming, met inbegrip van het inschatten van de risico's dat de jaarrekening een afwijking van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten. Bij het maken van deze risico-inschattingen neemt de accountant de interne beheersing in aanmerking die relevant is voor het opmaken van de jaarrekening en voor het getrouwe beeld daarvan, gericht op het opzetten van controlewerkzaamheden die passend zijn in de omstandigheden. Deze risico-inschattingen hebben echter niet tot doel een oordeel tot uitdrukking te brengen over de effectiviteit van de interne beheersing.

Hierdoor is onze analyse en evaluatie beperkter dan dat deze zou zijn geweest in het kader van een opdracht tot het geven van een oordeel over de opzet, het bestaan, de effectiviteit en de efficiency van de interne beheersing als geheel en bestrijkt daarom niet noodzakelijkerwijze alle in de interne organisatie vervatte tekortkomingen.

Jaarrekeningcontrole

Bij de jaarrekeningcontrole stellen wij vast of de jaarrekening is opgesteld volgens de geldende verslaggevingsvoorschriften, of de door u opgestelde jaarrekening een getrouw beeld geeft. Ook stellen wij vast dat de posten in de jaarrekening adequaat zijn toegelicht. Onze controle houdt niet in dat wij alle posten integraal controleren. Onze aanpak heeft als doel om belangrijke afwijkingen te ontdekken, rekening houdend met de vastgestelde materialiteitsgrenzen. Het product van de jaarrekeningcontrole is de controleverklaring bij de jaarrekening en een verslag van bevindingen. In het verslag van bevindingen rapporteren wij fouten en onzekerheden die de vastgestelde rapportagetolerantie overschrijden en overige bijzonderheden die naar onze mening van belang zijn om aan uw bestuur te rapporteren.

Aan het bestuur van
de Gemeenschappelijke regeling Duo+
Postbus 67
1190 AB OUDERKERK AAN DE AMSTEL

Datum:
17-4-2026

Behandeld door:
drs. M.E. Dubbelman RA

Ons kenmerk:
26016

Onderwerp:
Controleverklaring jaarrekening 2025

Geacht bestuur,

Hierbij ontvangt u onze controleverklaring bij de door ons gewaarmerkte jaarrekening 2025 van gemeenschappelijke regeling Duo+.

U kunt deze controleverklaring opnemen in de jaarstukken 2025, die overeenkomen met het bijgevoegde gewaarmerkte exemplaar.

Wij hebben één exemplaar van de controleverklaring voorzien van een handtekening. Dit exemplaar is voor uw eigen archief. Het tweede exemplaar van de controleverklaring heeft de naam van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder handtekening. Bij openbaarmaking van de controleverklaring kunt u het exemplaar gebruiken van de controleverklaring zonder handtekening.

De controleverklaring zonder handtekening wordt openbaar gemaakt, mits de opgemaakte jaarrekening ongewijzigd wordt vastgesteld door het bestuur. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan samen met de jaarstukken.

Als u deze jaarstukken inclusief controleverklaring opneemt op internet, is het nodig dat de jaarstukken inclusief controleverklaring goed zijn afgescheiden van andere informatie op de internetsite. Dit kan gebeuren door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen of door een waarschuwing op te nemen als de lezer de jaarstukken verlaat ("u verlaat de beveiligde, door de accountant gecontroleerde jaarrekening").

Als tot de vergadering van het bestuur omstandigheden blijken waardoor de jaarstukken aangepast moeten worden, dan moet die aanpassing nog voor de vergadering van het bestuur worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming tot het openbaar maken van de controleverklaring.

Tot het geven van nadere toelichting zijn wij graag bereid.

Onze overige bevindingen naar aanleiding van de controle van de jaarrekening rapporteren wij aan u in ons verslag van bevindingen.

Met vriendelijke groet,

Publiek Belang Accountants B.V.



drs. M.E. Dubbelman RA

Bijlagen:

- één controleverklaring bij de jaarrekening 2025 met handtekening
- één controleverklaring bij de jaarrekening 2025 zonder handtekening
- gewaarmerkte jaarstukken 2025

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Duo+.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeenschappelijke regeling Duo+ te Ouderkerk aan de Amstel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van Duo+ op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2025;
- de balans per 31 december 2025;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen
- de rechtmatigheidsverantwoording over 2025; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Duo+ zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 933.580. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 75.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Benadrukking van verantwoorde niet-rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties

Wij vestigen de aandacht op de financiële rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties in de rechtmatigheidsverantwoording op pagina 46 in de jaarrekening, waarin de directie heeft toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 1.026.000 ligt boven de door het bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden

hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;

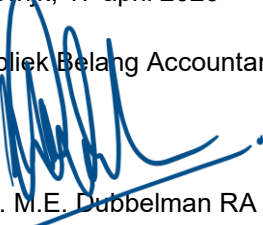
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rijswijk, 17 april 2026

Paraaf voor identificatiedoeleinden:

Publiek Belang Accountants B.V.



drs. M.E. Dubbelman RA

CONTROLEVERKLARING VAN DE ONAFHANKELIJKE ACCOUNTANT

Aan het bestuur van de gemeenschappelijke regeling Duo+.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van de gemeenschappelijke regeling Duo+ te Ouderkerk aan de Amstel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van Duo+ op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2025;
- de balans per 31 december 2025;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen
- de rechtmatigheidsverantwoording over 2025; en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van Duo+ zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 933.580. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met het bestuur overeengekomen dat wij aan het bestuur tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 75.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve of WNT-redenen relevant zijn.

Benadrukking van verantwoorde niet-rechtmatige totstandkoming van baten, lasten en balansmutaties

Wij vestigen de aandacht op de financiële rechtmatigheid van de baten, lasten en balansmutaties in de rechtmatigheidsverantwoording op pagina 46 in de jaarrekening, waarin de directie heeft toegelicht dat een deel van de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties niet rechtmatig tot stand is gekomen. Het totaal aan geconstateerde afwijkingen (rechtmatigheidsfouten), voor een bedrag van in totaal € 1.026.000 ligt boven de door het bestuur vastgestelde verantwoordingsgrens. Ons oordeel is niet aangepast als gevolg van deze aangelegenheid.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Het jaarverslag omvat andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

De directie is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van de directie en het bestuur voor de jaarrekening

De directie is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede van het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader is de directie tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die de directie noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet de directie de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. De directie moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeenschappelijke regeling.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel. Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden

hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeenschappelijke regeling;

- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door de directie en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door de directie gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeenschappelijke regeling in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeenschappelijke regeling;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij communiceren met het bestuur onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Rijswijk, 17 april 2026

Publiek Belang Accountants B.V.

Was getekend: drs. M.E. Dubbelman RA

Jaarstukken 2025 Duo+ (JAARVERSLAG EN JAARREKENING)



TER IDENTIFICATIE
Behorend bij controleverklaring
d.d. 17-4-2026

A handwritten signature in blue ink, likely belonging to the auditor, positioned next to the identification text.

duo+

Uitvoeringsorganisatie van en voor
Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn

1 Inhoudsopgave

2 Leeswijzer.....	4
2.1 Financieel resultaat Duo+ 2025 en voorstel tot resultaatbestemming in 2025.....	5
3 Jaarverslag algemeen.....	6
3.1 Inleiding.....	6
3.2 Organisatieontwikkeling.....	8
3.3 Innovatie.....	9
4 Jaarverslag programma's.....	10
4.1 Programma Staf.....	10
4.2 Programma Bedrijfsvoering.....	15
4.3 Programma Burger.....	22
4.4 Programma Buurt.....	27
4.5 Onvoorzien.....	31
5 Jaarverslag paragrafen.....	32
5.1 Openbaarheidsparagraaf.....	32
5.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	33
5.3 Paragraaf Financiering.....	37
5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering.....	39
6 Jaarrekening.....	46
6.1 Verantwoordelijkheid van de algemeen directeur van Duo+.....	46
6.2 Overzicht baten en lasten en toelichting.....	47
6.3 Balans en toelichting.....	50
6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	57
6.5 Wet Normering Topinkomens.....	58
7 Bijlage overzicht baten en lasten per taakveld.....	60

2 Leeswijzer

Voor u liggen de Jaarstukken 2025 van Duo+. Deze bestaan uit het jaarverslag en de financiële jaarrekening.

In deze jaarstukken legt het bestuur van Duo+ verantwoording af over de uitvoering van de gemaakte afspraken met de DUO-gemeenten en de daarbij behorende financiële effecten. De verantwoording over het gevoerde beleid en de maatschappelijke effecten van de programma's Buurt en Burger vindt plaats binnen de jaarrekeningen van de DUO-gemeenten.

Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV)

De opzet van de jaarrekening is in overeenstemming met het Besluit, Begroting en Verantwoording (BBV) en sluit aan op de structuur van de begroting. Binnen het BBV geldt het uitgangspunt dat alle lasten en baten structureel zijn, tenzij er een duidelijke reden is om ze als incidenteel te kwalificeren.

De financiële overzichten zijn afgerond op € 1.000 waardoor afrondingsverschillen kunnen ontstaan. In de financiële tabellen duidt het minteken een last (uitgave/nadeel) aan, terwijl bedragen zonder teken wordt dat als een baat (inkomst/voordeel) worden gelezen. Hiermee wordt de opzet en indeling van de begroting 2025 van Duo+ gevolgd.

Jaarverslag

Het jaarverslag bestaat uit:

- De programmaverantwoording.
- De paragrafen.

In de programmaverantwoording wordt ingegaan op de in de begroting gestelde 3W-vragen: **wat** willen we bereiken (doelstellingen), **wat** gaan we ervoor doen (activiteiten) en **wat** heeft het gekost (middelen). Deze 3W-vragen zijn verwerkt in een tabel. Per onderdeel ziet u wat Duo+ heeft bereikt, wat ervoor gedaan is en wat het gekost heeft. Naast deze 3W-vragen wordt ook een toelichting gegeven op de investeringen.

In het hoofdstuk Algemene dekkingsmiddelen worden de belangrijkste algemene dekkingsmiddelen van Duo+ toegelicht.

In de paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn.

Jaarrekening

De jaarrekening bestaat uit:

- Overzicht baten en lasten en toelichting.
- De balans en toelichting.
- Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.
- Wet normering topinkomens.
- Bijlage: Overzicht van baten en lasten per taakveld.

De jaarrekening bevat een gecomprimeerd overzicht van alle lasten, baten en saldi per programma. De balans en de toelichting daarop geeft inzicht in de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van het samenwerkingsverband.

2.1 Financieel resultaat Duo+ 2025 en voorstel tot resultaatbestemming in 2025

Het resultaat voor bestemming is -/- € 553K. Dat is afgerond 1% van de totale begroting 2025. Voorgesteld wordt om de bedrijfsvoeringsreserve in te zetten. Dan wordt het resultaat na bestemming -/- € 303K. Dit betekent het volgende voor de verdeling naar de DUO-gemeenten.

Programma (bedrag x € 1.000)	Resultaat 2025	Over- en overschrijding	Te dekken vanuit Reserve 2026	Te vorderen in 2026 van DUO- gemeenten	Terugbetaling in 2026 aan DUO- gemeenten	In te zetten in Duo+ 2026
Staf/Alg. dekkings- middelen	-230	Overschrijding	-21	-209	-	-
Bedrijfsvoering	-335	Overschrijding	-237	-98	-	-
Burger	29	Onderschrijding	-	-	21	8
Buurt	-17	Overschrijding	-	-17	-	-
Totaal	-553		-258	-324	21	8

Voor een toelichting op de onder- en overschrijdingen wordt verwezen naar de afzonderlijke programma's in hoofdstuk 5.

3 Jaarverslag algemeen

3.1 Inleiding

In 2025 is uitvoering gegeven aan de afgesproken dienstverleningsovereenkomst en vastgestelde werkplannen. Daarnaast is er vanuit Duo+ ingezet op de volgende activiteiten:

Informatie en Automatisering (I&A)	• Ingrijpend project rondom de invoering van een nieuw telefoniesysteem met bijbehorende Klant Contact Centrum (KCC)-programmatuur. • Uitgebreide marktverkenning met betrekking tot het zogeheten zaaksysteem voor eventuele vervanging van ons huidige centrale dossier- en archiefsysteem. Resulteerd in contractverlenging van het huidige systeem met diverse afspraken voor productverbetering. • Door invoering van een nieuwe, wettelijke verplichte systematiek voor vastlegging van bepaalde mutaties in de basisregistraties BAG (Adressen & Gebouwen) en de Basisregistratie Grootchalige Topografie (BGT) is een een uniforme, juiste en volledige kaart opgesteld. • Invoering geautomatiseerd certificaatbeheer. • De verbouwing van het gemeentehuis Diemen vergde al in 2025 de nodige ondersteuning vanuit I&A. • Het project van het nieuwe HRM-systeem heeft meer benodigde inzet gevergd vanwege de korte doorlooptijd.
Juridische zaken (JZ)	• In 2025 is een duidelijke toename te zien in de vraag naar juridische ondersteuning bij bestuurlijke vraagstukken. Steeds vaker wordt team JZ benaderd voor bestuurlijke adviezen, bijvoorbeeld rondom complexe besluitvorming, positionering bij gevoelige dossiers, of juridische duiding in het bestuurlijke samenspel.
Interne Dienst-verlening	• Ter verbetering van transparantie en doelmatigheid zijn aanbestedingen voorbereid en gestart, waaronder: ◦ Warme dranken. ◦ Consumptieve diensten (catering, banqueting en vergaderservice). ◦ Beveiliging. ◦ Bedrijfshulpverlening. ◦ Schoonmaak. ◦ Totaal inrichting.
Financiën	• Verbeteren van de leesbaarheid van de Planning & Control (P&C)-documenten. • Het project van het nieuwe HRM-systeem heeft de nodige inzet gevergd. Dit was niet van te voren voorzien (zowel van de salarisadministratie als de financieel adviseurs). • De invoering van horizontaal toezicht belastingdienst bij de DUO-gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn. • De voorbereiding van een andere wijze van verwerking van facturen namelijk via Artificial Intelligence (AI). • Financiële advisering rondom de afvalinzamelaar en de toetreding tot Cyclus NV voor de DUO-gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel.
Participatie-wet	• Een aantal beleidsregels bijvoorbeeld voor de bijzondere bijstand zijn voor de DUO-gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel aangepast en geharmoniseerd. • De doorbraakmethode is deels geïmplementeerd, er is een projectplan opgesteld, er is geoefend met casuïstiek en vanuit het doorbraakbudget zijn de eerste doorbraken gerealiseerd. • Digitalisering voor de meest gebruikte aanvraagformulieren voor Participatiewet (PW) is gerealiseerd.
Jeugd Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)	• De doorbraakmethode is deels geïmplementeerd, er is een projectplan opgesteld, er is geoefend met casuïstiek en vanuit het doorbraakbudget zijn de eerste doorbraken gerealiseerd. • Het WMO dashboard is in 2025 in gebruik genomen.

Burgerzaken en Klantcontactcentrum (KCC)	Na de val van het kabinet vond op 29 oktober 2025 de vervroegde Tweede Kamerverkiezing plaats. Deze zijn succesvol verlopen. Gelijktijdig met deze verkiezingen zijn de voorbereidingen op de Gemeenteraadsverkiezingen van maart 2026 gestart.
Inrichting en beheer (IB)	- Voor de DUO-gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel is veel energie gestopt in het vraagstuk rondom de afvalinzamelaar en de uiteindelijke toetreding tot de nieuwe afvalinzamelaar (Cylcus NV). Vanuit het team Inrichting & Beheer is hiervoor in overleg met de opdrachtgevers een ervaren projectleider ingehuurd die het ingewikkelde proces heeft begeleidt. - Voor de DUO-gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel is het ingewikkelde strategisch/tactisch groenbeleid door een intensieve samenwerking vastgesteld. - Energieinkoop en uitgaven zijn nu in controle. - Diverse (grote) projecten in de openbare ruimte zijn opgeleverd: de uitrol van mobiliteitsplannen van o.a. Machineweg en de Ruijseldaalweg en Wilhelminalaan / Jan Benningweg. Daarnaast o.a. de dijkverzwarringsprojecten in Ouder-Amstel en Uithoorn, het project Meijdoornstraat, Sluisplein en het dorpscentrum in Ouder-Amstel en het parkeerterrein achter het gemeentehuis in Uithoorn. - Na de invoering van het afvalverwerkingssysteem (Diftar) eind 2024 binnen de gemeente Uithoorn, is er in 2025 heel veel energie gestopt in de implementatie hiervan. Heel veel vragen en verzoeken zijn afgehandeld, maar door de juiste communicatie in diverse media, en veel individuele gesprekken is de implementatie geslaagd te noemen, en is het percentage restafval significant afgenomen. - Vanuit team Inrichting & Beheer is veel bijstand verleend bij gemeentelijke taak in de huisvesting van asielzoekers/oekraïners.
Personeel en organisatie (P&O)	- Het project van de nieuwe HRM-applicatie heeft de nodige inzet gevergd. - De DUO-organisaties werken vanuit het principe van gemeenschappelijk werkgeverschap en die zijn door P&O uitgewerkt langs drie kapstokken: Duurzame Inzetbaarheid, Integriteit en Arbeidsmarkt. Hiermee heeft P&O de basis gelegd voor een Duo+-breed geharmoniseerd beleid. Vanuit deze basis zijn diverse beleidsstukken geschreven en vastgesteld door het bestuur zoals duurzame inzetbaarheid en arbo & vitaliteit. - In opdracht van het directiebestuur is er door P&O één gezamenlijk onboardingprogramma voor alle nieuwe medewerkers van de vier DUO-organisaties opgesteld. Hierbij wordt gebruik gemaakt van de al beschikbare leerlijnen op de Duo-academie. - Het project onderhoud functies HR21, heeft extra inzet gevraagd.
Dagelijks Onderhoud	- Er is in 2025 veel inzet gepleegd buiten de dienstverleningsovereenkomst om. Denk hierbij aan: - Inzet voor de overgang naar de nieuwe afvalinzamelaar (Cylcus NV). - Inzet rond de asielzoekerscentrum-protesten. - Extra inzet op het onderhoud van de buitenruimte van de Holtenbergweg in Ouder-Amstel.
Vergunning toezicht en handhaving (VTH)	- Er is gestart met een onderzoek naar het proces vergunningverlening in het kader van de invoering van de Omgevingswet. - In 2025 zijn 40% meer vergunningen verleend dan het jaar daarvoor.

Staf	• In 2025 is het verouderde privacybeleid geactualiseerd voor Duo+ en vastgesteld door het bestuur van Duo+. • Er is onderzoek gedaan naar de impact van 72 uur stroomuitval middels een Business Impact Analyse (BIA) bij kritische processen. • Er is een start gemaakt met de inrichting van het Information Security Management System (ISMS), waarbij de focus lag op het uitvoeren en verbeteren van risicoanalyses en het verder versterken van een risicogerichte werkwijze. • Nota Misbruik en Oneingelijk gebruik (M&O) is opgesteld voor Duo+ en vastgesteld door het bestuur van Duo+. • Er is door het directiebestuur uitgesproken om het gesprek tussen opdrachtgever en opdrachtnemer in de OGON's te verbeteren en meer eenduidigheid in de opzet en werkwijze met betrekking tot de werkplannen. Deze ontwikkeling is in 2025 gestart en vormgegeven door middel van een voorstel om te komen tot de nieuwe aanpak voor de werkplannen van 2026. Daar is in 2025 verder vorm aangegeven door om waar mogelijk te komen tot een bundeling van maximaal één werkplan per OGON en in elk OGON hetzelfde template te gebruiken. • Processen en templates zijn verder ontwikkeld ten behoeven van betere bestuurlijke besluitvorming.
------	---

3.2 Organisatieontwikkeling

Analyse Duo+

Het is belangrijk te blijven ontwikkelen en vooruit te kijken. De uitgebreide organisatie-analyse laat zien dat er tal van kansen liggen om niet alleen onze dienstverlening aan de gemeenten naar een hoger niveau te tillen, maar ook knelpunten op te lossen, waar we in ons dagelijks werk tegenaan lopen.

Vanuit het bestuur van Duo+ ligt er een stevig mandaat om de komende jaren te bouwen aan een toekomstbestendige, flexibele en wendbare organisatie. Dit is onder meer bekrachtigd in het bestuur van 5 november 2025 met een akkoord op het doorontwikkelplan Duo+. Met een duidelijke opdracht aan onze algemeen directeur om in te zetten op het versterken van onze interne organisatie, te investeren in de samenwerking met de gemeenten, interne processen verder te optimaliseren en te werken aan innovatie. Thema's die ook in de organisatieanalyse uitgebreid aan bod komen en waar Duo+ de komende jaren mee aan de slag gaan. Stap voor stap, waarbij de eerste stappen worden gezet op de grootste en meest urgente uitdagingen, zoals op het gebied van personeel en organisatie.

Wat willen we bereiken?

Een organisatiestructuur waarin rollen en posities duidelijk zijn voor iedereen in Duo+ en voor opdrachtgevers. Medewerkers kunnen doen waarvoor zij zijn aangesteld en teammanagers hebben aandacht voor medewerkers en sturen op resultaat. De directie stuurt op strategie, integraliteit en de opdracht in samenwerking met de opdrachtgevers.

Wat hebben we inmiddels gedaan?

Er zijn meerdere infosessies en werksessies georganiseerd met medewerkers en veel gesprekken gevoerd met medewerkers, de Kritische Vrienden, de Ondernemingsraad (OR), het Directie Managementteam (DMT) en het Managementoverleg (MO) van Duo+, dit zijn de teamleiders en het DMT van Duo+, de Management teams (MT's) van de betrokken gemeenten, het Directiebestuur (DBR), dit zijn de gemeentesecretarissen van de DUO-gemeenten en de algemeen directeur van Duo+, en het Bestuur van Duo+ (de burgemeesters van de gemeenten en de algemeen directeur van Duo+).

De huidige structuur van Duo+ belemmert op punten de slagkracht en samenwerking. Daarom is er gewerkt aan een inrichting die beter aansluit bij de opgaven waar Duo+ voor staat. Een effectieve organisatiestructuur is een noodzakelijke voorwaarde om onze werkprocessen te optimaliseren, de samenwerking met gemeenten te verbeteren en innovatie daadwerkelijk te laten landen in de praktijk. We richten onze organisatie zó in dat eigenaarschap, transparantie en wendbaarheid centraal staan.

3.3 Innovatie

De algemeen directeur van Duo+ heeft van het bestuur de opdracht gekregen om de organisatie Duo+ door te ontwikkelen zoals in paragraaf 3.2 beschreven. Daar horen ook de thema's innovatie en digitalisering bij. Deze vernieuwing is noodzakelijk om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten en hun inwoners toekomstbestendig te maken, en om interne processen te harmoniseren, moderniseren en effectiever te laten verlopen.

Wat inmiddels is gerealiseerd is, is het in beeld brengen van het onderstaande:

- Een analyse van het innovatiebegrip en de innovatieverwachtingen van opdrachtgevers en van de interne organisatie.
- Een scan van de huidige praktijk binnen Duo+ op het gebied van digitalisering, datagedreven werken, innovatiecultuur en projectaanpak.
- Knelpunten en kansen voor verbetering (organisatie breed en per domein) in de externe en interne dienstverlening, processen en personeelsbeleid.
- Een meerjarige innovatie-agenda voor Duo+, met quick wins en structurele pijlers.
- Voorstellen voor inrichting en governance voor de innovatieagenda (rollen, projectaanpak, monitoring).
- Aansluiting bij lopende programma's op het gebied van digitalisering, informatisering, datagedreven werken.

In het jaar 2026 zal vooral ingezet worden op het verder uitvoeren van de innovatieagenda en het doorvoeren van de organisatieontwikkeling.

4 Jaarverslag programma's

4.1 Programma Staf

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In 2025 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht aan de hand van de 3W-vragen.

1 Doorontwikkeling van de dienstverlening

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Aansturing en doorontwikkeling organisatie
Wat willen we ervoor doen?	De dienstverleningsovereenkomsten zijn voor een periode van vier jaar opgesteld. De onderliggende jaarlijkse werkplannen beschrijven meer in detail de gevraagde diensten en producten tegen de inspanningen en kosten die daaraan verbonden zijn. Het OGON overleg vormt de basis van de samenwerking en is het platform voor de onderlinge afspraken over producten en dienstverlening. Los daarvan is er aanvullende dienstverlening op basis van maatwerkopdrachten. Deze worden vooraf goed en duidelijk vastgelegd en conform de leveringen afgerekend.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Duo+ bestaat bijna 10 jaar en heeft sinds december 2024 een nieuwe algemeen directeur. Dit was reden om een interne analyse van Duo+ op te stellen om te onderzoeken wat goed gaat en waar kunnen ontwikkelslagen behaald worden. De analyse is in het tweede kwartaal 2025 aan het bestuur Duo+ voorgelegd. Het bestuur Duo+ heeft ingestemd met de interne analyse en daarmee is de volgende fase, de ontwerpfase, gestart. Op 5 november 2025 heeft het bestuur ingestemd met het doorontwikkelplan. Dit plan omvat drie thema's: Innovatie, Organisatie-inrichting en Strategische Personeelsplanning (SPP). Vanuit het bestuur van Duo+ ligt er een stevig mandaat om de komende jaren te bouwen aan een toekomstbestendige, flexibele en wendbare organisatie. In de ontwerpfase is met betrekking tot innovatie de innovatieagenda opgesteld. In het directiebestuur van 26 november 2025 zijn hieruit vijf scenario's gekozen waarmee concreet aan de slag gaan kan worden gegaan in 2026. Voor de organisatie-inrichting zijn in september, oktober en november 2025 infosessies en werksessies gehouden met de teams van Duo+ en zijn er gesprekken gevoerd met de MT's van de gemeenten Ouder-Amstel, Uithoorn en Diemen over een mogelijke nieuwe organisatie-inrichting. Aan de hand van alle inbreng is er een aangepast organogram gemaakt. Hierover is het DMT met alle teams van Duo+ afzonderlijk in gesprek. Op basis daarvan wordt er toegewerkt naar definitieve besluitvorming over de nieuwe inrichting.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Daarnaast zijn er in 2025 diverse heidagen georganiseerd om de samenwerking en de opdrachtgevers en opdrachtnemers rol verder te versterken. In de sectie over integrale dienstverlening wordt hier nader op ingegaan. De ontwikkelfase is hiermee nog niet afgerond en zal voor innovatie een constant proces blijven a.d.h.v. aan de hand van de innovatieagenda. De keuzes worden gemaakt in samenwerking met de DUO-gemeenten. Voor het concept van de nieuwe organisatie-inrichting vinden in januari en februari 2026 nog sessies plaats met de teams. Daarna zal de input worden meegenomen in een definitieve keuze. Dan moet het besluitvormingsproces plaatsvinden. Voor SPP wordt in het eerste kwartaal 2026 gestart met een analyse en een plan voor duurzame inzetbaarheid.

2 Concern control / Verbijzonderde interne controle (VIC)

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Concern control
Wat willen we ervoor doen?	De Verbijzonderde interne controle (VIC) voert voor de DUO-gemeenten grotendeels nog de interne controlewerkzaamheden uit. Als de interne controles in de lijn worden belegd betekent dit dat de proceseigenaren samen met de teams/afdelingen de interne controles zelf uitvoert. Het VIC-team controleert dan of deze interne controles goed uitgevoerd worden. Hiermee wordt de interne beheersing verder verbeterd.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	In het tweede kwartaal van 2025 heeft de jaarrekeningcontrole 2024 plaatsgevonden door de externe accountant. De VIC heeft voor zowel de vier DUO-organisaties als ten behoeve van de accountant de interne controles uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn ook gebruikt voor de Rechtmatigsverantwoording in de jaarrekening. Dit is tijdig aangeleverd en de kwaliteit hiervan was wederom goed. Daarna heeft de VIC zich in 2025 vooral toegelegd op de taken zoals die vanuit de gemeente in het vastgestelde interne controleplan 2025 zijn opgenomen. De VIC heeft samen met de DUO-gemeenten het interne controleplan opgesteld. Het gaat hierbij voornamelijk om het uitvoeren van de interne controles. Daarnaast heeft de VIC de Nota Misbruik en Oneigenlijk gebruik opgesteld voor Duo+. Deze is vastgesteld door het bestuur van Duo+.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Het VIC-team heeft ook in 2025 te maken gehad met onvoorziene personele omstandigheden. De focus en de beschikbare capaciteit lag derhalve volledig op het afronden van de interne controle werkzaamheden voor alle organisaties. Er is geen verdere invulling geven aan het verder in de lijn brengen van de interne controles in 2025. Voor 2026 is met de opdrachtgevers afgestemd welke controles als eerst in de lijn zullen worden belegd.

3 Inrichting eigen inkooporganisatie

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Inkoopfunctie
Wat willen we ervoor doen?	In 2025 wordt verder gebouwd aan de inkooporganisatie binnen de DUO-organisatie aan de hand van de visie en de koers die in 2024 vastgesteld zijn. Het is inmiddels al wel duidelijk dat het maatschappelijk verantwoord inkopen (MVOI) een belangrijk onderdeel gaat worden binnen de inkooporganisatie. Hierin voeren de gemeenten wel een “eigen beleid” maar het toepassen van dit beleid wordt wel zoveel als mogelijk in de gezamenlijkheid gedaan.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Er zijn vijf mogelijke scenario’s uitgewerkt voor de inkooporganisatie. De voorkeur gaat uit naar scenario vier (eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus) of scenario vijf (eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus én Stichting RIJK). Als scenario vier niet haalbaar is, wordt op scenario vijf ingezet. In 2025 is gebleken dat de twee gewenste voorkeursscenario’s, niet haalbaar waren. Er is besloten om de huidige inrichting met één eigen inkoop coördinator en één MVOI-regisseur in Duo+ en de samenwerking met Stichting Rijk voor de komende jaren te continueren. In 2025 is de aanbestedingskalender voor 2026 gestart om de inkoopbehoefte te inventariseren en aanbestedingstrajecten tijdig te kunnen starten en voorzien van de juiste expertise. Tijdens het ophalen van de input voor de aanbestedingskalender is ook de MVOI-regisseur van Duo+ betrokken om de kansrijke MVOI-projecten te onderkennen en waar mogelijk dit onderwerp te betrekken bij de aanbestedingen. Daarnaast heeft de MVOI-regisseur in 2025 rondom diverse MVOI en inkoopvraagstukken geadviseerd en hebben er kennissessies op MVOI plaatsgevonden waardoor MVOI een prominenter rol binnen inkoop heeft gekregen.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Afgesproken is dat Duo+ in 2026 onderzoek uitvoert naar de inrichting van een eigen inkoopfunctie. Daarbij wordt een breder onderzoek uitgevoerd naar hoe inkoop en contractmanagement (inclusief contractregistratie) nu worden uitgevoerd, wat de wensen daarin zijn en waar dit het beste belegd kan worden (bijvoorbeeld decentraal zoals nu, centraal of een tussenvorm). Vervolgens wordt een advies opgesteld over hoe de eigen inkoopfunctie en contractmanagement het beste belegd kunnen worden en hoe dit moet worden ingericht. De aanbestedingskalender wordt begin februari 2026 gedeeld met Stichting RIJK zodat de planning en benodigde expertise tijdig beschikbaar is voor de uitvoering van de aanbestedingen. Het blijft een dynamisch document omdat deze door het jaar heen geactualiseerd wordt.

4 Informatie veiligheidsorganisatie

Speerpunt	Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Informatie veiligheidsorganisatie
Wat willen we ervoor doen?	Op grond van de wet moeten de vier DUO-organisaties uitvoering geven aan de NIS2 en dat betekent dat er binnen de organisaties strenger gerapporteerd moet worden over de stand van zaken rond de informatieveiligheid. De verwachting is dat voor informatieveiligheid op termijn een certificering noodzakelijk is. Dit betekent dat er in dit jaar invulling gegeven zal worden aan Business Continuity Management (BCM). Daarnaast geldt dat ook in 2025 dat er een verdere verbreding moet komen om de informatieveiligheid in de vier DUO-organisaties verder uit te rollen en in toenemende mate onderdeel te maken van de processen. De controle vanuit de overheid op de informatieveiligheid gaat steeds verder aangescherpt worden. Ook dit gaat meegenomen worden in het capaciteitsvraagstuk rondom de informatieveiligheid en de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG).
Wat is inmiddels rerealiseerd?	Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De nieuwe wetgeving (NIS2) stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekend dit dat in 2025 dat er een verdere verbreding moet komen om de informatieveiligheid in de gehele DUO-organisaties verder uit te rollen en te intensiveren. Hiervoor is in het eerste kwartaal een inventarisatie gemaakt van de huidige situatie, welke trajecten al benoemd zijn en wat nog meer zal helpen ter verbetering. Deze informatie is samengebracht in een risicokaart. In het vierde kwartaal is om inzichtelijk te maken waar we staan ten opzichte van weerbaarheid en continuïteit (Business Continuïteit Management) onderzoek gedaan naar de impact van 72 uur stroomuitval. Er zijn bij verschillende afdelingen een Business Impact Analyse (BIA) uitgevoerd. Daarnaast is gestart met de inrichting van het Information Security Management System (ISMS), waarbij de focus lag op het uitvoeren en verbeteren van risicoanalyses en het verder versterken van een risicogerichte werkwijze.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Het eerste deel van de opdracht is het uitgevoerd om inzichtelijk te maken waar we staan op het gebied van BCM. De BIA-onderzoeken zijn afgerond, het vervolg traject wordt nader besproken. Om te komen tot een volledig werkend ISMS moet de scope formeel worden vastgesteld, moeten de beleidskaders en processen worden geactualiseerd en moeten de risicobeoordelingen, PDCA-cyclus en operationele uitvoering organisatiebreed worden ingericht en geborgd.

4.1.1 Wat heeft het gekost?

STAF	rekening 2024	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-2.317	-2.091	-619	-2.710	-2.867	-157
Structurele baten	2.214	2.091	519	2.610	2.585	-25
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	-103	-	-100	-100	-281	-181
Incidentele lasten	-	-	-135	-135	-160	-25
Incidentele baten	-	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	135	135	135	-
Saldo Incidenteel	-	-	-	-	-25	-25
Saldo	-103	-	-100	-100	-306	-206

Toelichting structureel hogere lasten (-/- € 157K)

De hogere lasten zijn voornamelijk ontstaan door:

- Hogere lasten door het managementdevelopment traject, zoals reeds gemeld in de vastgestelde tweede voortgangsrapportage Duo+ 2025 (-/- € 49K).
- Hogere lasten als gevolg van het door laten lopen van de innovatieagenda en het verder vormgeven van de organisatieontwikkeling (-/- € 71K afgerond).
- Een eenmalige succesfee voor twee wervingen en selectie van medewerkers (-/- € 25K).
- HR21 effect, in de tweede voortgangsrapportage is er voor de herwaardering van functies een eerste inschatting gemaakt (-/- € 12K). Thans is de actualisatie van HR21 afgerond voor de Staf betekent dit nog € 12K aan structureel hogere uitgaven. Er zijn zienswijzes ingediend naar aanleiding van de uitkomsten uit het HR21 onderzoek. Deze zijn in behandeling.

Toelichting structureel lagere baten (-/- € 25K)

De lagere baten zijn voornamelijk ontstaan door lager dan verwachte inkomsten UWV (-/- € 25K).

De inkomsten (€ 76K) met betrekking tot de rentebaten worden verantwoord onder de Algemene Dekkingsmiddelen.

Toelichting incidentele baten en lasten en reserve

De incidentele kosten bestaan uit:

- De kosten (-/- € 135K) voor de kwartiermaker / programmamanager en de inhuur voor de actualisatie van HR21. Deze kosten worden gedekt vanuit de reserve Bedrijfsvoering.
- Een eenmalige succesfee voor twee wervingen en selectie van medewerkers (-/- € 25K).

4.2 Programma Bedrijfsvoering

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In 2025 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht aan de hand van de 3W-vragen.

1 Informatiehuishouding op Orde (IHOO)

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	In regie komen en blijven op informatie
Wat willen we ervoor doen?	Implementeren van de benodigde processen en informatievoorziening en daar waar mogelijk en gewenst harmoniseren en optimaliseren, voortkomend uit de verschillende informatiewetgevingen waaraan we als Duo+-organisaties moeten voldoen. Daarnaast lopen er informatierondes over verschillende onderwerpen die gaan bijdragen aan het op orde brengen van de informatiehuishouding. Dit zijn onderwerpen als informatiebeheer, archivering, procesmanagement, digitale samenwerkomgeving en zaakgericht werken.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	De notitie tot aanschaf Woo-publicatieplatform passeert in februari 2025 in de Stuurgroep IHOO. Daarnaast is het werkproces Woo-passieve openbaarmaking geharmoniseerd en geoptimaliseerd vastgesteld en is de berekening tot overdracht taken en fte ook opgesteld. Er wordt voldaan aan de eerste tranche van de actieve openbaarmaking informatiecategorieën en de analyse voor de categorieën vallend onder de tweede tranche heeft ook plaatsgevonden. Voor de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer zit de notitie over de aanwijzing van kanalen per werkproces in de besluitvormingsroute. Met betrekking tot zaakgericht werken is er een marktverkenning geweest met betrekking tot een zaakstelsel dat onze processen beter ondersteunt. De uitkomst van deze marktverkenning is dat het huidige zaakstelsel toch het beste stelsel is voor Duo+. Bij de marktverkenning is via workshops veel informatie verzameld bij de vier organisaties over de verbetering van processen in het zaakstelsel en bij het zaakgericht werken. Met de leverancier zijn afspraken gemaakt over verbetering van de functionaliteiten van de applicatie en is een structurele prijsverlaging afgesproken.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	De verdere implementatie van de Woo-informatiecategorieën, de inrichting en ingebruikname werkproces Woo-passieve openbaarmaking, de verdere implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) en de implementatie en ingebruikname van het Woo-publicatieplatform.

2 Juridische zaken (JZ)

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Dat rechtmatigheid, transparantie en risicobeheersing wordt gewaarborgd
Wat willen we ervoor doen?	De dienstverlening van het team Juridische Zaken (JZ) van Duo+ omvat een breed scala aan taken die bijdragen aan een rechtmatige, zorgvuldige en transparante gemeentelijke organisatie. Een belangrijk onderdeel hiervan is de coördinatie en kwaliteitsbewaking van de afhandeling van Wet open overheid (Woo) verzoeken en klachtenafhandeling. Door deze processen goed in te richten en nauwlettend te volgen, waarborgt het team dat verzoeken en klachten tijdig, correct en in overeenstemming met de wet worden behandeld. Voor deze taken wordt een jaarverslag opgesteld. Daarnaast vervult JZ een ondersteunende rol bij de afhandeling van bezwaarschriften (ook hier worden jaarverslagen voor opgesteld), het beoordelen van aansprakelijkheidsstellingen, het beheer van de gemeentelijke verzekeringsportefeuille en overige privaatrechtelijke aangelegenheden. Deze werkzaamheden zijn essentieel voor het beperken van juridische risico's en het beschermen van de belangen van de gemeente. Op verzoek levert het team juridisch advies aan andere afdelingen en projecten binnen de organisaties. Dit advies bestrijkt uiteenlopende rechtsgebieden en helpt beleidsmedewerkers en bestuurders om besluiten juridisch te onderbouwen. De inzet op juridisch advies groeit, zeker in het licht van complexere dossiers en toenemende bestuurlijke verzoeken. Het team positioneert zich hierin als een deskundige en toegankelijke partner.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Het team JZ is op het gebied van de going concern taken zoals bezwaar- en beroepsprocedures, Woo verzoeken en klachtafhandeling succesvol. De coördinatie en kwaliteitsbewaking van taken zijn geborgd. Door vaste werkprocessen, goed ingerichte werkverdelingen en duidelijke verantwoordelijkheden kan het team snel en adequaat handelen. De medewerkers beschikken over gedegen juridische kennis. Informatie wordt tijdig en correct verstrekt aan verzoekers, conform de wettelijke vereisten. Hierdoor is er een transparante en efficiënte procedure voor burgers en bedrijven. Het cluster privaat houdt zich bezig met de professionaliseren van de privaatrechtelijke dienstverlening binnen de gemeente. De verzekeringsportefeuille, de afhandeling van aansprakelijkheidsstellingen wordt gekenmerkt door een helder en uniform proces. Daarnaast houdt het cluster privaat zich bezig met een breed scala aan taken binnen het civiel recht. Denk hierbij onder andere aan het opstellen, toetsen en beheren van contracten, het begeleiden van samenwerkingen met externe partijen en publiekprivate samenwerkingstrajecten. Hiermee draagt het team bij aan zorgvuldig handelen, contractuele duidelijkheid en het voorkomen van juridische geschillen.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Binnen de organisatie is er een duidelijke toename te zien in de vraag naar juridische ondersteuning bij bestuurlijke vraagstukken. Steeds vaker wordt team JZ benaderd voor bestuurlijke adviezen, bijvoorbeeld rondom complexe besluitvorming, positionering bij gevoelige dossiers, of juridische duiding in het bestuurlijk samenspel. Tegelijkertijd is het team nog in ontwikkeling als het gaat om deze vorm van advisering. Bestuurlijke advisering vraagt om een andere benadering dan reguliere juridische advisering. Om te voorkomen dat het team overvraagd raakt, is het belangrijk om samen met de organisatie heldere kaders te stellen: welke vragen horen bij juridische zaken? Het team wil deze rol graag goed oppakken, maar zoekt hierin nog naar een werkbare balans tussen capaciteit, expertise en verwachtingen.

3 Personeel en Organisatie (P&O)

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Realisatie lopende projecten Personeel en Organisatie
Wat willen we ervoor doen?	P&O ziet zich gesteld voor deelname aan en/of verantwoordelijkheid voor de realisatie van veel (lopende) projecten. Door elkaar te informeren en te blijven bevragen over mogelijkheden, door duidelijke rol- en taakverdelingen en overlegstructuren met elkaar te organiseren wordt invulling gegeven aan lopende projecten.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	De aanbesteding van de nieuwe Arbodienst is tijdig afgerond. De nieuwe aanbieder introduceert een nieuwe werkwijze gericht op preventie. Het onboardingsproces is opgetekend. Er waren al korte leerlijnen beschikbaar op de Duo-academie. Door deze te clusteren, krijgen nieuwe medewerkers in één oogopslag zicht op introductiefilmpjes over uiteenlopende onderwerpen. Het project onderhoud functies HR21 is afgerond en de uitkomsten zijn gedeeld. Er zijn een aantal zienswijzes ingediend op die uitkomsten. Deze zijn nog in behandeling.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	In het kader van de organisatieontwikkeling van Duo+ zal het team P&O betrokken zijn bij de implementatie van strategische personeelsplanning en de mogelijke nieuwe organisatie-inrichting.

4 Kapstok 1: actualisatie en realisatie personeelsbeleid

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Geactualiseerd en geharmoniseerd personeelsbeleid
Wat willen we ervoor doen?	In april 2025 is ingestemd met de uitwerking van de actualisatie van het P&O beleid langs drie gezamenlijke beleidskapstokken voor alle DUO-organisaties. De start ervan heeft geresulteerd in de uitwerking van concrete beleidsonderwerpen.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	In 2025 zijn er drie kapstokken als kader voor de beleidsstukken aangedragen: Duurzame inzetbaarheid (denk aan vitaliteitsbeleid of agressieprotocol), Integriteit (gedragscode, screening) en Arbeidsmarkt (onboarding, strategisch personeelsplanning). Vanuit deze basis zijn diverse beleidsstukken geschreven en is er een voorgenomen besluit genomen door het bestuur op de beleidskader voor Duurzame Inzetbaarheid, Arbobeleid en Vitaliteitsbeleid. Ze zorgen ervoor dat medewerkers en leidinggevenden in de vier organisaties onder dezelfde afspraken werken en dat duidelijk is wie waarvoor verantwoordelijk is. Tevens zijn ook de eerste stappen gezet voor beleid ten aanzien van Opleidingen, Veilige Publieke Taak en VOG. Hiermee worden belangrijke mijlpalen gerealiseerd: vernieuwd geharmoniseerd beleid voor vier DUO-organisaties. Het gevolgde proces waarbij alle organisaties zijn betrokken, is goed ontvangen. Alle stakeholders hebben de gevraagde inspanningen kunnen leveren. De twee verschillende afstudeeronderzoeken zijn afgerond. Één richt zich op de gevolgen van vergrijzing. De uitkomsten worden meegenomen in het kader van strategische personeelsplanning. Het ander onderzoek is gericht op de mate van toepasbaarheid van de huidige gesprekscyclus en de adviezen worden nader geanalyseerd.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	In 2026 zal nadere inzet en uitwerking van de actualisatie van het P&O beleid langs gezamenlijke beleidskapstokken voor alle DUO-organisaties verder vorm gegeven worden.

5 Opleiden en ontwikkelen

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Opleiden en ontwikkelen van medewerkers leidt tot flexibiliteit en wendbaarheid
Wat willen we ervoor doen?	De wereld om ons heen verandert snel. Het is belangrijk om onze organisatie daar goed op voor te bereiden. Medewerkers moeten daarop getraind en opgeleid worden. De mogelijkheid om met vallen en opstaan te mogen ontwikkelen, bindt medewerkers aan de organisatie. We geven medewerkers kansen. We bereiken hier mee dat zich voor een langere periode willen verbinden aan onze organisaties.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	In de organisatie is brede aandacht voor opleiden en ontwikkelen.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	De onderwerpen Opleiding (verplichte scholing en ontwikkeling), Loopbaan & Mobiliteit en Levensfasebewust personeelsbeleid zullen nog worden uitgewerkt afhankelijk van de prioritering.

6 Integrale dienstverlening

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Integrale dienstverlening
Wat willen we ervoor doen?	In 2025 zal de verdere borging gerealiseerd zijn. Dit als uitvloeisel van eerdere investeringen die gedaan zijn met betrekking tot het OGON's en het integraal werken van medewerkers. Essentieel hierin is het (nog) meer tactisch sturen op resultaat en de verbinding met de opdrachtgevers.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	De integraliteit en verbetering in het opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap zijn verder opgepakt door meer structuur aan te brengen in de OGON overleggen en heldere afspraken te maken. Daarnaast is geïnvesteerd in de onderlinge verbinding tussen opdrachtgevers en opdrachtnemer door heidagen te organiseren. Hier is onder meer besproken hoe de samenwerking verbeterd kan worden.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	De komende periode wordt gekeken naar het gehele besluitvormingsproces waardoor er duidelijkheid komt en de dienstverlening verbeterd wordt. Daarnaast vindt de komende periode een vervolg op de heidagen plaats om de samenwerking en de processen in het opdrachtgeverschap en opdrachtnemerschap te verbeteren. De integraliteit en de samenwerking komen in een nog te vormen opdracht van het bestuur aan de gemeentesecretarissen terug.

7 Versterking Werving & Selectie

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Versterkte dienstverlening op Werving & Selectie
Wat willen we ervoor doen?	De DUO-organisaties hebben een eigen werving en selectieplatform (ATS systeem). Dit platform is gekoppeld aan een werken-voor-website. De werving van kandidaten krijgt hiermee een professionele uitstraling. De invoering van het ATS-systeem biedt diverse mogelijkheden. Daardoor zijn de administratieve werkzaamheden toegenomen. Door de hiervoor beschikbaar gestelde capaciteit te vullen met een junior recruiter, professionalisering we het werven en selecteren steeds meer.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Specifiek voor de campagne rond de werving van medewerkers voor VTH is gebruik gemaakt van foto's van onze collega's. Daarmee krijgt de afdeling een gezicht. Een beperkt aantal foto's worden ook gebruikt voor andere vacatures. We werken in de vacatureteksten met gestandaardiseerde tekstblokken, aangevuld met specifiek uit te vragen kennis en kwaliteiten, met uiteraard ruimte voor het individueel profileren van de DUO-werkgevers. Met communicatie wordt gekeken naar genderneutrale teksten.
	De gestelde capaciteit is aangevuld met een junior recruiter. Deze houdt zich onder andere bezig met het zoeken naar kandidaten door middel van searching en sourcing. We adviseren daarbij over de manier waarop kandidaten met de gewenste kwaliteiten het beste kunnen worden gevonden. We houden hierbij steeds oog voor de wensen en behoeften van de gemeentelijke organisaties.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Er is beperkt beeldmateriaal beschikbaar. Door foto's van het werk van de DUO-gemeenten, testimonials, filmpjes etc. toe te voegen aan campagnes, krijgen werkzoekenden een steeds beter beeld van de DUO-organisaties. Onderzoek moet uitwijzen of en hoe dat verder uitgebreid kan worden. De implementatie van het nieuwe HRM-systeem biedt kansen om de processen bij het werven nog verder te professionaliseren.

8 Vervanging huidige HRM-systeem

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	Vervanging huidige HRM-systeem voor een nieuw HRM-systeem
Wat willen we ervoor doen?	In 2025 is gebleken dat de migratie van het bestaande systeem door geconstateerde onvolkomenheden voorlopig uitgesteld en later stopgezet werd. Daarom is ingezet op een nieuw HRM-systeem die kan voldoen aan de kwaliteitseisen en de ontwikkelingen die nodig zijn voor innovatief HRM-systeem.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Deze situatie heeft ertoe geleid dat samen met de input van de DUO-gemeenten er op een korte een nieuw HRM-systeem is geïmplementeerd. Met de komst van een zeer ervaren externe projectleider en de juiste ondersteuning van de salarisadministratie, financieel adviseurs en het team informatie en automatisering waren we in de gelegenheid om een voortvarende start te maken, zijn belangrijke workflows ingericht en heeft de eerste salarisbetaling heeft zonder problemen plaatsgevonden.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	De verdere inrichting van een aantal workflows in de eerste helft van 2026.

4.2.1 Wat heeft het gekost?

Programma Bedrijfsvoering (bedrag x € 1.000)	rekening 2024	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
Structurele lasten	-19.323	-20.391	124	-20.267	-20.596	-329
Structurele baten	20.171	20.391	-174	20.217	20.303	86
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	848	-	-50	-50	-293	-243
Incidentele lasten	-323	-	-320	-320	-412	-92
Incidentele baten	262	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	61	-	370	370	370	-
Saldo Incidenteel	-	-	50	50	-42	-92
Saldo	848	-	-	-	-335	-335

Toelichting structureel hogere lasten (-/- € 329K)

De hogere lasten zijn voornamelijk ontstaan door:

- Middelen voor de vaststellingsovereenkomsten (-/- € 96K).
- De hoger dan verwachte bovenwettelijke verlofspaarregeling. Medewerkers weten dit steeds vaker te vinden en sparen het Individueel Keuzebudget (IKB) en zetten dit vervolgens om in verlof en voegen dit toe aan het verlofsparen. Dit om met deze regeling eerder te kunnen stoppen met werken (-/- € 45K).
- Hogere lasten voor ziekte die gecompenseerd worden door hogere baten van het UWV (-/- € 50K).
- De functie van Ambtelijk Secretaris Medezeggenschap is niet ingevuld waardoor door externe inhuur een overschrijding is ontstaan van (-/- € 40K).
- Het vormgeven van een breed geharmoniseerd beleid door diverse beleidsstukken, zoals duurzame inzetbaarheid en arbo & vitaliteit op te stellen. Getracht is deze kosten op te vangen binnen de bestaande begroting echter dit is niet volledig gelukt (-/- € 98K).

Toelichting structureel hogere baten (€ 86K)

De hogere baten zijn voornamelijk ontstaan door:

- Hogere baten door een hogere vergoeding van het UWV (€ 50K) .
- Een vergoeding voor specifiek maatwerk voor de DUO-gemeente Diemen (€ 36K).

Toelichting op de incidentele lasten (-/- € 92K)

De overschrijding is nagenoeg volledig te verklaren door, de noodzakelijke inhaalslag die gemaakt is bij het opstellen van het P&O beleid. Bij de besluitvorming is aangegeven dat de benodigde kosten getracht worden op te vangen binnen het programma Bedrijfsvoering. Dit is echter niet gelukt en reeds gemeld bij het bestuur van Duo+.

Toelichting incidentele baten en lasten en reserve

Vanuit de reserve Bedrijfsvoering is € 50K ingezet voor de beleidsstukken P&O, € 150K voor IHOO, € 50K ziektevervanging teamleider, € 20K Duo-academie en € 100K doorontwikkeling Bedrijfsvoering.

Investerings ICT (bedrag x € 1.000)	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
I&A - aanschaf computerapparatuur	298	-	298	132	166
I&A - aanschaf netwerkapparatuur	35	-	35	36	-1
I&A - aanschaf serverapparatuur	60	-	60	39	21
I&A - aanschaf randapparatuur	120	-	120	25	95
I&A - aanschaf telefoons	120	-	120	120	-
Saldo	633	-	633	352	281

Toelichting op de investeringen Bedrijfsvoering

Per saldo lagere investeringsuitgaven ICT (€ 281K). Dit omdat de feitelijke levensduur van apparatuur soms langer is dan de afschrijvingstermijn.

4.3 Programma Burger

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In 2025 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht aan de hand van de 3W-vragen.

1 Producten en diensten burgerzaken

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Digitalisering producten en diensten Burgerzaken
Wat willen we ervoor doen?	De doorontwikkeling van onze digitale dienstverlening wordt gecontinueerd in 2025. Inwoners vinden steeds beter de weg naar onze digitale dienstverlening en dit verder geoptimaliseerd. Een steeds groter percentage van de producten van Burgerzaken wordt door de inwoners via de website aangevraagd/ aangegeven en daarvan wordt een steeds groter deel zelfs zonder tussenkomst van een medewerker Burgerzaken verwerkt. Terwijl vooral wordt ingezet op de digitale dienstverlening, blijft juist ook aandacht voor degenen die hier geen gebruik van willen of kunnen maken. Verdere doorontwikkeling van de digitale dienstverlening helpt ook bij het -binnen de beschikbare capaciteit bij Burgerzaken- kunnen opvangen van de reisdocumentenpiek waar wij vanaf 2024 mee te maken hebben. Basis voor onze dienstverlening in de volle breedte van producten en diensten die wij leveren, is de visie op dienstverlening van de gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	In het eerste kwartaal van 2025 is gestart met het online aanvragen van rijbewijzen, zodat inwoners van Ouder-Amstel en Uithoorn niet meer naar het gemeentehuis hoeven te komen. Dit vereenvoudigt de dienstverlening. Ook is de softwareapplicatie van Burgerzaken verder doorontwikkeld, wat leidt tot efficiëntere interne processen, een veilige gegevensuitwisseling en een verbeterde kwaliteit van de Basisregistratie Personen (BRP). Dit alles draagt bij aan een verbeterde klantreis voor de inwoners.
Wat moet nog worden gerealiseerd?	Gedurende 2025 wordt de softwareapplicatie van Burgerzaken verder doorontwikkeld. In verband met de tussentijdse Tweede Kamerverkiezing in oktober is de doorontwikkeling bij Burgerzaken afhankelijk van de beschikbare capaciteit binnen het team naast de organisatie van de verkiezingen.

2 Kwaliteit basisadministraties verbeteren

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Kwaliteit van basisadministraties verbeteren
Wat willen we ervoor doen?	De kwaliteit van persoons- en adresgegevens is én wordt steeds belangrijker, mede door de uitbreiding van mogelijkheden van regie op eigen gegevens door inwoners. Waar mogelijk zoekt Burgerzaken aansluiting bij landelijke initiatieven en worden de mogelijkheden van de huidige applicatie uitgebreid. Burgerzaken zorgt er ook in 2025 voor dat ze over zoveel mogelijk middelen beschikt om op deze nieuwe situatie in te spelen en het hoge niveau van dienstverlening te handhaven. In samenwerking met interne afdelingen en landelijke partijen wordt de aandacht voor adreskwaliteit geïntensiveerd. Na de pilot van 2024 op het gebied van interne samenwerking op adreskwaliteit, wordt deze samenwerking geëvalueerd op de resultaten hiervan: verbetering van de adreskwaliteit en meer inzicht krijgen in mogelijke strafbare- of ondermijnende activiteiten.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Eind april is bij team Burgerzaken en KCC een coördinator Woonfraude voor de gemeente Uithoorn gestart. Samen met het team OOV/ Ondermijning van de gemeente Uithoorn richten we ons op de doorontwikkeling van de (integrale) aanpak van woon- en adresfraude.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	In de tweede helft van 2025 wordt de aanpak van woon- en adresfraude voor -in ieder geval de gemeente Uithoorn- geborgd in uitvoeringsplannen. Intensivering van (integrale) adresonderzoeken zal moeten leiden tot een verbeterde adreskwaliteit en inzicht in mogelijke strafbare- of ondermijnende activiteiten.

3 Wettelijke verplichtingen

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Verkiezingen organiseren volgens de wettelijke verplichtingen
Wat willen we ervoor doen?	In oktober 2025 zijn (vervroegde) verkiezingen voor de Tweede Kamer. De volgende Gemeenteraadsverkiezingen zijn in 2026.
Wat is er inmiddels gerealiseerd?	Op 29 oktober vond de vervroegde Kamerverkiezing plaats. De verkiezingen zijn succesvol georganiseerd volgens de wettelijke verplichtingen. Tegelijkertijd is gestart met de voorbereiding op de gemeenteraadsverkiezing van 18 maart 2026 conform de wensen van de gemeenten.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	In 2026 zijn de gemeenteraadsverkiezing en die dienen conform de wettelijke verplichtingen georganiseerd te worden.

4 Het Klant contact centrum (KCC)

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Doorontwikkeling van het Klant Contact Centrum
Wat willen we ervoor doen?	De doorontwikkeling van het KCC, als eerste aanspreekpunt van de organisaties, vindt haar doorgang. Het KCC wordt steeds meer het voorportaal voor alle klantcontacten via de verschillende kanalen. Het KCC levert producten en diensten, en beantwoordt vragen in het 1e lijn klantcontact. Ze ontwikkelt de online dienstverlening steeds verder onder meer op basis van de gemeentelijke visies op dienstverlening. Met de digitalisering blijft het KCC oog houden voor de integraliteit van de dienstverlening, waar heldere informatievoorziening en volledige vraagbeantwoording de norm zijn. Het KCC wil borgen dat de investeringen in digitale dienstverlening zorgen voor een éénduidige voorkant voor de gemeentelijke dienstverlening en tegelijkertijd ruimte behouden voor passend maatwerk. Meting van de klanttevredenheid wordt waar mogelijk ingezet om een continue verbetering van de dienstverlening te kunnen blijven monitoren.
Wat is er inmiddels gerealiseerd?	In het eerste kwartaal van 2025 is een nieuwe applicatie technisch ingericht, waarmee het voor het KCC eenvoudiger wordt om informatie snel op te zoeken. Dit stelt medewerkers in staat om inwoners sneller en effectiever te woord te staan en hen van de juiste informatie te voorzien. Naast de rol van 'kennisbank', biedt de applicatie de mogelijkheid om klantcontacten te registreren. Dit maakt het mogelijk om inzicht te krijgen in de onderwerpen waarover inwoners bellen en de voortgang van hun vragen te volgen, wat bijdraagt aan een efficiëntere en meer gerichte dienstverlening. In het tweede kwartaal is een nieuwe telefooncentrale voor het KCC opgeleverd. In het derde kwartaal van 2025 is een klanttevredenheidsonderzoek uitgevoerd voor het proces van aanvragen reisdocumenten. De respons viel tegen en de resultaten bieden daarom onvoldoende inzicht in de klanttevredenheid en handvaten om de processen aan te passen. In het vierde kwartaal van 2025 is een onderzoek naar de telefonische dienstverlening uitgevoerd.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	De resultaten van het onderzoek naar de telefonische dienstverlening worden in het eerste kwartaal 2026 verwacht. De uitkomsten worden geanalyseerd om de interne telefonische bereikbaarheid van medewerkers en teams daar waar nodig aan te passen en te verbeteren.

5 Het sociaal domein

Speerpunten	Kwaliteit en Kosten
Wat willen we bereiken?	In 2025 wordt binnen het Sociaal Domein breed gemeente overstijgend gewerkt
Wat willen we ervoor doen?	In 2025 wordt in nagenoeg het gehele Sociale Domein gemeente overstijgend gewerkt. Er is een overzicht van de beleidsverschillen tussen de beide gemeenten in kaart gebracht. De beleidsharmonisatie is in voorgaande jaren nog niet op alle onderdelen haalbaar gebleken. De consequenties hiervan en mogelijke vervolgspraken volgen via het OGON.
Wat is er inmiddels gerealiseerd?	Er is grotendeels geharmoniseerd.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Een aantal beleidsregels bijvoorbeeld voor bijzondere bijstand worden dit jaar aangepast en geharmoniseerd. Het streven is om op 1 januari 2026 te werken met een geharmoniseerd beleid voor beide DUO-gemeenten. Met ingang van 1 januari 2026 geldt er een nieuw geharmoniseerd beleid op het gebied van de bijzondere bijstand. Het enige verschil zit in de inkomensgrens die gehanteerd wordt 120% voor Ouder-Amstel en 130% voor Uithoorn. De minimaregeling (bijvoorbeeld het declaratiefonds computerregelingen) moeten in 2026 verder bekeken worden.

6 Kwaliteit brede toegang sociaal domein

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	In 2025 is er sprake van een goedlopende Brede Toegang Sociaal Domein
Wat willen we ervoor doen?	In 2024 is een start gemaakt met het implementeren van de brede uitvraag. Door de juiste vragen te stellen en signalen op te pakken wordt de hulp/ondersteuningsvraag van de inwoner achterhaald en wordt besloten welke deskundigheid ingezet wordt. Het resultaat van dit traject moet leiden tot een verbetering van de toegang, waarin gemeenten, cliënten en maatschappelijke partners samenwerken. Sociaal Domein breed wordt ingezet op de doorontwikkeling van de methodiek brede uitvraag. Voor (een groot deel van) de PW groep is het een nieuw instrument. De uitgangspunten van de brede uitvraag (dienstverleningsvisie) zijn vastgesteld in een projectplan. De doorontwikkeling van deze werkwijze wordt gemonitord. Duo+ gemeenten hebben een visie ontwikkeld op de digitalisering van de dienstverlening binnen het Sociaal Domein. Hierin is aandacht voor de digitalisering voor zowel de externe dienstverlening (digitalisering van de informatiedeling en -uitwisseling met burgers) als interne dienstverlening (digitalisering van bedrijfsprocessen). Denk aan e-dienstverlening/burgerportaal/ snelbalie en ook aan betere afstemming en koppelingen tussen bedrijfsapplicaties. Dit plan zal in samenwerking met Sociaal Domein Duo+ definitief worden gemaakt inclusief een planning voor de uitvoering in 2025. Dit zal het meeste effect hebben op regelluw werken.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	De implementatie van de doorbraakmethode is deels gerealiseerd en voor de doorontwikkeling is een doorbraakteam samen gesteld. Digitalisering voor de meest gebruikte aanvraagformulieren voor Participatiewet (PW) is gerealiseerd.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Digitalisering waaronder het project Persoonlijk Plan Inburgering en Participatie (PIP) wordt verder opgepakt. Het PIP is een plan dat wordt opgesteld voor mensen die in Nederland moeten inburgeren. Het plan beschrijft hoe iemand aan de inburgeringsplicht zal voldoen en bevat afspraken over leerroutes, looptijd, en andere belangrijke zaken zoals kinderopvang. De doorbraakmethode is deels geïmplementeerd, er is een projectplan opgesteld, er is geoefend met casuïstiek en vanuit het doorbraakbudget zijn de eerste doorbraken gerealiseerd.

7 Data gedreven sturen

Speerpunt	Kwaliteit
Wat willen we bereiken?	In 2025 wordt het Sociaal Domein data gedreven gestuurd
Wat willen we ervoor doen?	Het programma Datagedreven Sturen & Werken heeft in 2023 een aantal experimenten afgerond zoals: Bestaanszekerheid onderzoek, inrichtingsdocument Nieuwe wet Inburgering, promotie voor het gebruik van het WMO-voorspelmodel en de doorontwikkeling Specialistische Jeugdhulp (SJH). Daarnaast is met groot succes de opleiding "Data in je bedrijfsproces gebruiken" aan de beleidsadviseurs van het Sociaal Domein gegeven. In 2025 lopen de experimenten Veiligheid, Bestaanszekerheid en kosten inzicht SJH door vanuit 2024. Ook de opleiding gaat weer gegeven worden maar nu aan adviseurs van het Ruimtelijk domein. Daarnaast loopt de inventarisatie voor de nieuwe experimenten in 2025 nog door vanuit 2024. Hier zullen 2-3 nieuwe experimenten gekozen worden na de inventarisatie voor de thema's: Dienstverlening, Bedrijfsvoering, Veiligheid en Ruimte. De activiteiten zullen in dezelfde lijn en grote worden doorgetrokken naar 2025.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Het Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)-voorspelmodel wordt gebruikt. Data gestuurd werken SJH is gerealiseerd en wordt gebruikt om prognoses te kunnen maken op de budgetten.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Het dashboard WMO is ontwikkeld en in gebruik genomen, maar moet nog verder geoptimaliseerd worden. Wij verwachten in 2026 het volledig in gebruik te gaan nemen.

4.3.1 Wat heeft het gekost?

BURGER	rekening 2024	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-8.319	-7.314	-2.252	-9.566	-9.846	-280
Structurele baten	8.005	7.314	2.252	9.566	9.876	310
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	-314	-	-	-	29	29
Incidentele lasten	-328	-	-161	-161	-161	-
Incidentele baten	328	-	-	-	-	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	161	161	161	-
Saldo Incidenteel	-	-	-	-	-	-
Saldo	-314	-	-	-	29	29

Toelichting structureel hogere lasten (-/- € 280K):

De per saldo hogere lasten zijn voornamelijk ontstaan door:

- Hogere lasten voor specifiek maatwerk die pas later in het jaar zijn vastgesteld (-/- € 248K). Zie tevens de baten hieronder.
- Hogere lasten voor verlofsparen (-/- € 38K). Vanaf 2022 is in de CAO bepaald, dat medewerkers bovenwettelijke vakantie-uren mogen sparen, hier is in de begroting rekening meegehouden voor een bedrag van € 30K. De populariteit om van deze regeling gebruik te maken is groeiend.
- Hogere lasten in verband met een hoog ziekteverzuim met langdurige ziekte en een aantal zwangerschappen (-/- € 81K). De verwachting is dat dit een mogelijke overschrijding geeft ten opzichte van de eerder beschikbaar gestelde middelen.
- Lagere lasten team Data en Ondersteuning als gevolg van niet ingevulde vacatures (€ 87K).

Toelichting structureel hogere baten (€ 310K):

De hogere baten zijn voornamelijk ontstaan door:

- Hogere baten als gevolg van specifiek maatwerk dat pas later in het jaar beschikbaar is gesteld (€ 212K).

- Hogere baten UWV uitkering (€ 98K) . Dit als gevolg van een hoog ziekteverzuim mede als gevolg van langdurige ziekte en zwangerschapsverlof.

Toelichting incidentele baten en lasten en reserve

De incidentele lasten bestaan uit lasten voor de Brede uitvraag en de kosten voor de gedragswetenschapper. Deze kosten zijn vanuit het rekeningsresultaat 2024 overgevoerd naar 2025 en daar uitgegeven.

4.4 Programma Buurt

Wat hebben we bereikt en wat hebben wij ervoor gedaan?

Speerpunten

In de begroting 2025 zijn onderstaande subdoelen bij de speerpunten kwaliteit, kwetsbaarheid en kosten opgenomen en toegelicht aan de hand van de 3W-vragen.

1 Uitvoering van de vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH)-taken

Speerpunten	Kwaliteit, Kwetsbaarheid en Kosten
Wat willen we bereiken?	Een efficiëntere, effectievere, robuustere en kwalitatief betere uitvoering van VTH-taken
Wat willen we ervoor doen?	- Accounthouders (nog) beter in positie brengen en daarmee efficiëntere sturing geven aan de werkprocessen binnen de clusters; binnen het cluster Juristen is een half jaar lang zonder accounthouder gewerkt. Dit is nu opgelost. Bij de boa's is met ingang van 1 februari geen accounthouder meer. Er is intern naar een oplossing gekeken, maar dat heeft nog niet geresulteerd in het gewenste resultaat. Bij team vergunningen Omgevingswet is er een accounthouder. - Consequente sturing op de uitvoering van de werkplannen, onder andere door middel van tijdregistratie en verantwoording in het OGON; er is goed tijd geschreven in het tijdregistratiesysteem. Er strak gestuurd op de vastgestelde verdeelsleutel verhouding 48/52% voor Ouder-Amstel en Uithoorn. - Continuïteit borgen op 1-pittersfuncties; dit blijft een kwetsbaar punt, maar met name op het gebied van beleid is het gelukt om meer betrokkenheid te krijgen van een tweede medewerker, zodat de kwetsbaarheid iets minder is. - Inzichtelijk maken van de doorlooptijden; er is hard gewerkt aan de implementatie van RXMission. Dit zou in 2026 volledig moeten worden gerealiseerd. Daarmee komt er ook een goed inzicht in de doorlooptijden. - Beschikkingen richting niveau B1 krijgen via training van de medewerkers; de wens is dit Duo+ breder op te pakken. - Management informatie en bestuursinformatie structureren; zie bovenstaande opmerking over RXMission. - Investeren in opleiding en persoonlijke ontwikkeling van medewerkers alsmede het consequent uitvoeren van de gesprekscyclus, waarbij er veel aandacht is voor de kwaliteit van de VTH producten en het niveau van dienstverlening; vanwege de omvang van het team is het team per 1 december 2025 gesplitst in twee teams. Daarmee moet meer ruimte komen voor het uitvoeren van de gesprekscyclus. Wel is in het opleidingsplan 2026 een aanzienlijk aantal opleiding en bijscholingen opgenomen voor de persoonlijke ontwikkeling van medewerkers. - Het systeem RX Mission zodanig inrichten, dat het voor de medewerkers een goed werkend systeem wordt en voor het management de juiste managementinformatie produceert; de planning is dat RXMission in 2026 operationeel is. De verwachting is dat de grote omslag naar goede managementinformatie daarmee wordt grotendeels wordt gerealiseerd. Wel is de verwachting dat de doorontwikkeling van RXMission een soort groeimodel op gaat leveren qua managementinformatie. - Investeren in realisatie van "de veilige publieke taak" bij VTH waarbij het stroomlijnen van informatie ten behoeve van het veilig uitvoeren van toezicht en handhaving een speerpunt is: Daar waar toezicht mogelijk risicovol was heeft overleg plaatsgevonden met OOV in het kader van ondermijning en mogelijke risico's bij het betreden van een pand.
Wat is inmiddels gerealiseerd?	Er is voortgaand gewerkt aan het verbeteren van de uitvoering van de VTH-taken en de daarvoor benodigde randvoorwaarden. Er zijn een aantal ontwikkelingen te melden: - Sinds half maart is een tijdelijk teamleider VTH ingehuurd als gevolg van het vertrek van de vorige teamleider. Sinds 1 december 2025 is team VTH gesplitst in team Handhaving en APV en Team Omgevingswet. Met ingang van 1 februari 2026 starten de twee nieuwe teamleiders voor beide teams. - Er vindt regelmatig overleg plaats binnen het OGON om alle lopende zaken en verwachte ontwikkelingen door te nemen en voor zover het toekomstige ontwikkelingen betreft af te stemmen wat dit voor de benodigde fte's/capaciteit betekent in relatie tot de werkplannen. - Dit is de basis voor het beter inzichtelijk maken van de managementinformatie, over de werkvoorraad en dienstverlening. Hier is voor de clusters juristen, vergunningverleners en toezichthouders een start gemaakt.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Ondanks eerdere inspanningen wordt nog steeds een aanzienlijk deel van de formatie op inhuurbasis ingevuld. Het is ondertussen gelukt het percentage echte inhuur van bijna 40% te verlagen naar 24%. Daarnaast is er nog een vijftal medewerkers (12%) die op detavast basis worden ingehuurd en die in de loop van 2026 naar verwachting in vaste dienst van Duo+ zullen treden.

2 Beheer en Dagelijks Onderhoud

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Effectieve aansturing teams Dagelijks Onderhoud en Inrichting en Beheer in verband met de groei van DUO-gemeenten
Wat willen we ervoor doen?	In overleg met beide opdrachtgevers gesprekken voeren om het Domein Energie inkoop en startgesprekken om Water/bodem sturing beter te positioneren binnen de organisaties.
Wat is er inmiddels gerealiseerd?	In 2025 is de Europese aanbesteding voor het leveren van energie (gas en elektra) succesvol afgerond en is het contract op 1-1-2026 ingegaan. Daarnaast hebben we de energie volumes voor 2027 100% en voor 2028 25% gunstig kunnen fixeren. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden welke energiemeters slim uitgevoerd kunnen gaan worden. De uitvoering hiervan is in het vierde kwartaal 2025 gestart en zal verder in 2026 vervolg krijgen. Daarnaast is het energiemonitoring systeem met meerdere objecten uitgebreid wat de monitoring van de asset vastgoed ten goede komt. Voor wat betreft de energie contracters zijn de beschikbare portals geactualiseerd. Hierdoor zijn de communicatielijnen korter en sneller geworden. De energiebudgetten worden maandelijks gemonitord op uitputting en daar waar nodig bijgestuurd middels de bekende rapportages. Voor het Domein bodem is in samenspraak met opdrachtgevers een maatwerkopdracht opgesteld, die voorstelt om een kwartiermaker Bodem tijdelijk aan te stellen. In 2026 wordt de maatwerkopdracht vastgesteld. Deze kwartiermaker zal aanbevelingen doen waar de taken t.a.v. Bodem binnen de organisaties belegd dienen te worden. Hierover zal in de loop van 2026 worden gerapporteerd. Vanuit de organisatieinrichting is er ook nagedacht over de positionering van het cluster Geografische informatie (GEO, team I&A). Er is gezamenlijk met het Team I&A gestart met een onderzoek naar de positionering van het cluster Geografische informatie (GEO, team I&A) in combinatie met Databeheer (team Inrichting & Beheer). De uitkomsten worden meegenomen in de gehele doorontwikkeling en is geen solitair gebeurtenis. Door omstandigheden (o.a. vertrek kwartiermaker, wisseligen binnen opdrachtgevers en onduidelijkheid van de opdracht) is de doorontwikkeling van Integraal Beheerplan Openbare Ruimte (IBOR) vertraagt. Dit proces wordt in het eerste kwartaal 2026 opnieuw opgestart. Binnen de huidige formatie van het team Inrichting & Beheer zijn er een tweetal vacatures ingevuld met vaste fte, en zijn er nog vier openstaande vacatures die door middel van inhuur ingevuld worden.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	De feitelijke vaste invulling van formatie van bestaande vacatures blijft onderwerp van aandacht.

3 BPM vrijstelling voor ondernemers

Speerpunten	Kwaliteit en Kwetsbaarheid
Wat willen we bereiken?	Afschaffing BPM vrijstelling voor ondernemers
Wat willen we ervoor doen?	Hierdoor kan er bij vervanging van bestaande voertuigen mogelijk een negatief financieel effect ontstaan in de komende jaren vanaf 2026.
Wat is er inmiddels gerealiseerd?	In 2025 heeft dit effect zich niet voorgedaan omdat de bestaande leaseauto's nog niet aan vervanging toe zijn.
Wat moet nog gerealiseerd worden?	Geen actie, faseert zichzelf uit.

4.4.1 Wat heeft het gekost?

BUURT	rekening 2024	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Structurele lasten	-11.286	-11.366	-781	-12.147	-12.383	-236
Structurele baten	11.779	11.366	721	12.087	12.271	184
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-	-
Saldo Structureel	493	-	-60	-60	-112	-52
Incidentele lasten	-	-	-255	-255	-255	-
Incidentele baten	-	-	30	30	65	35
Toevoegingen aan reserves	-130	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	285	285	285	-
Saldo reserves	-130	-	60	60	95	35
Saldo	363	-	-	-	-17	-17

Toelichting structureel hogere lasten (-/- €237K):

De hogere lasten zijn voornamelijk veroorzaakt door:

- In de tweede helft van 2025 is in samenspraak met de opdrachtgevers een externe projectleider aangesteld die de begeleiding heeft gedaan rondom afvalverwerking, en de uiteindelijke toetreding tot Cyclys NV (-/- € 92K).
- Er is later in het jaar specifiek maatwerk (-/- € 87K) afgesloten voor de DUO-gemeente Ouder-Amstel (zie tevens de baten).
- Er is een vaststellingsovereenkomst gesloten (-/- € 18K).
- Er heeft een herplaatsing plaatsgevonden binnen de afdeling Buurt hiervoor is -/- € 10K structureel nodig. Dit is afgestemd in het OGON. Met deze herplaatsing kan voorkomen worden dat de medewerker ziek blijft en langdurig ingezet kan worden.
- Daarnaast is nog een onderzoek uitgevoerd binnen het team Vergunningen Toezicht en Handhaving (-/- € 30K) waarvan getracht werd deze op te vangen binnen de bestaande budgetten. Dit is afgestemd in het OGON.

Toelichting structureel hogere baten (€ 103K):

De hogere baten zijn voornamelijk veroorzaakt door:

- Hogere baten (€ 87K) als gevolg van specifiek maatwerk dat later in het jaar is afgesloten.
- Hogere baten (€ 15K) als gevolg van een hogere uitkering van het UWV als gevolg van langdurige ziekte en zwangerschap.

Toelichting incidentele baten en lasten

Betreft hogere baten (€ 35K) als gevolg van de verkoop van een tractiemiddel.

Investeringen tractie (bedrag x € 1.000)	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
Aanschaf tractie	-	115	115	136	-21
Saldo	-	115	115	136	-21

Investeringen

De aanschaf voor tractie is overschreden met € 21K. Tegenover deze overschrijding staat een baat vanwege de verkoop van de reeds afgeschreven tractie (€ 35K).

4.5 Onvoorzien

Onvoorzien

ONVOORZIENE MIDDELEN	rekening 2024	begroot 2025	wijziging 2025	begroot na wijzigingen 2025	rekening 2025	resultaat 2025
<i>(bedrag x € 1.000)</i>						
Onvoorzienne middelen	-	-1	-	-1	-	1
Saldo	-	-1	-	-1	-	1

Er is geen aanspraak gemaakt op de post onvoorzien.

Bijdrage van de DUO-gemeenten

Duo+ krijgt een specifieke bijdrage van de DUO-gemeenten die gekoppeld is aan de programma's. In 2025 had Duo+ daarnaast de beschikking over algemene dekkingsmiddelen in de vorm van rentebaten over het schatkistsaldo (€ 76K).

5 Jaarverslag paragrafen

5.1 Openbaarheidsparagraaf

Algemeen

De Wet open overheid (Woo) is op 1 mei 2022 in werking getreden en beoogt een meer transparante overheid. Sindsdien vervangt de Woo de voorheen geldende Wet openbaarheid van bestuur (Wob).

Passieve openbaarmaking

In 2025 heeft Duo+ geen Woo-verzoeken ontvangen. Wel heeft Duo+ voor de DUO-gemeenten diverse verzoeken afgehandeld. Dit wordt gerapporteerd in de P&C-stukken van de betreffende DUO-gemeenten.

Actieve openbaarmaking

Duo+ is een uitvoeringsorganisatie en voert op basis van dienstverleningsovereenkomsten de opdrachten uit voor de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten communiceren hierover actief via openbare bekendmaking in hun eigen Planning & Control (P&C)-documenten en/of overige communicatiekanalen.

Informatiehuishouding op orde

Voor het programma Informatiehuishouding op Orde is het vanuit de bredere context noodzakelijk om de informatiehuishouding op orde te krijgen en te houden. Alle DUO-gemeenten zijn inmiddels aangehaakt bij het programma waarbij alle onderliggende projecten worden gezien als een gezamenlijke aangelegenheid. Het voorgaande is dan ook reden geweest om de aansturing van het programma en het opdrachtgeverschap te beleggen binnen Duo+ en de Rijksbijdragen voor de Wet open overheid bij de drie gemeenten over te hevelen naar Duo+.

5.2 Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Volgens het BBV is het samenwerkingsverband verplicht een paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting en de jaarrekening op te stellen. Hier wordt de financiële positie van Duo+ beschreven en zijn enkele verplichte financiële kengetallen opgenomen. Deze paragraaf moet tenminste bevatten:

- het beleid voor de weerstandscapaciteit en de risico's;
- een inventarisatie van de risico's;
- een inventarisatie van de weerstandscapaciteit.

Naast deze onderwerpen moet in de paragraaf weerstandsvermogen van het jaarverslag in overeenstemming met het BBV ook de volgende verplichte kengetallen worden opgenomen:

- netto schuldquote;
- netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen;
- solvabiliteitsratio;
- structurele exploitatieruimte;
- grondexploitatie (niet van toepassing);
- belastingcapaciteit (niet van toepassing).

Momenteel zijn voor deze kengetallen geen landelijke normen vastgesteld. Als er landelijke normering komt, zal de toezichthouder zich daarbij aansluiten.

5.2.1 Beleid voor weerstandscapaciteit en risico's

Het doel van het weerstandsvermogen is te bepalen of tegenvallers opgevangen kunnen worden zonder dat direct de begroting of het beleid hoeft te worden aangepast. Hiervoor is het van belang dat er een inventarisatie plaatsvindt van de risico's. Bij het opstellen van de begroting en de jaarrekening vindt een inventarisatie van die risico's plaats en geeft Duo+ de maatregelen aan om de risico's te beheersen. Op basis hiervan kan tweemaal per jaar de benodigde risicodekking worden bepaald, die wordt afgezet tegen de beschikbare risicodekking, de zogenaamde weerstandscapaciteit. Vooralsnog zijn hier geen middelen voor beschikbaar, dus het risico komt uiteindelijk terecht bij de DUO-gemeenten.

Weerstandscapaciteit

Binnen de Duo+ zijn er geen middelen en mogelijkheden beschikbaar om risico's af te dekken. Indien deze zich voordoen dan zal een beroep gedaan worden op de eigenaarsrol die de DUO-gemeenten vervullen.

Weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen drukt de mate uit waarin de organisatie in staat is om met de beschikbare risicodekking (weerstandscapaciteit) de benodigde risicodekking te matchen.

Risico's

Het realiseren van bedrijfsdoelstellingen gaat gepaard met risico's. Risico's zijn mogelijke gebeurtenissen die een nadelige invloed hebben op het bereiken van de beleidsdoelstellingen. Deze dienen beheerst te worden, dat wil zeggen: geheel of gedeeltelijk voorkómen (verlagen van de kans), mitigeren of overdragen (verlagen van de impact).

Risicomanagement

Risicomanagement is erop gericht om op een systematische wijze de bedreiging voor de bedrijfsdoelstellingen te minimaliseren. Risico's kunnen via interne beheersmaatregelen, verzekeringen of voorzieningen worden afgedekt. Resterende risico's worden voorzien van specifieke beheersmaatregelen en gekwantificeerd.

5.2.2 Inventarisatie weerstandscapaciteit en risico's

Inventarisatie van de weerstandscapaciteit

Er zijn geen vrij beschikbare middelen binnen de bestemmingsreserves. De weerstandscapaciteit is daarom nihil.

Inventarisatie van risico's

Bij het opstellen van deze jaarstukken heeft Duo+ de risico's die in beeld zijn geactualiseerd. Op basis van onderstaande tabel worden de risico's gekwantificeerd.

Kans Categorie	Klasse (%)	Gemiddelde (%)	Impact Categorie	Klasse (x € 1.000)	Gemiddelde (x € 1.000)
zeer klein	0 - 10	5	zeer klein		
klein	10 - 30	20	klein	0 - 100	50
gemiddeld	30 - 50	40	gemiddeld	100 - 250	175
groot	50 - 70	60	groot	250 - 500	375
zeer groot	70 - 90	80	zeer groot	500 - 1.000	750
enorm	>90		enorm	> 1.000	1.500

Van ieder risico is de kans en de impact (in euro's) geschat. Is de kans bijvoorbeeld groot en de impact zeer groot, dan is de risicoscore 60% van € 750K, ofwel € 450K. De nu in beeld zijnde risico's zijn in onderstaande tabel opgenomen.

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore (x € 1.000)
1	Drie gemeentebesturen kunnen in de toekomst verschillende inzichten of belangen hebben die de Duo+ organisatie kunnen beïnvloeden	gemiddeld	zeer groot	De kans wordt gezien als gemiddeld. Als het risico zich voordoet is de impact zeer groot.	300
2	Extra inhuur kan noodzakelijk zijn in verband met moeilijk vervulbare vacatures.	zeer groot	groot	Gerichte (advertentie)aanpak. Er zijn inmiddels diverse acties ondernomen zoals een eigen Werken bij website en het beschikbaar stellen van middelen voor recruitment.	300
3	Op grond van ervaringscijfers kan er redelijkerwijs van uit gegaan worden dat Duo+ als risicodragers gemiddeld drie WW-besluiten/VSO-Besluiten per jaar neemt. Echter, de omvang van de besluiten hangt af van de verwachte uitstroom en verschilt per dossier.	gemiddeld	groot	Wanneer dit zich voordoet, zal per geval bekeken worden wat de kosten zijn en zal er een voorziening gevormd worden. Vanuit de ervaringscijfers van de afgelopen jaren is een inschatting gemaakt van het risico.	150
4	Toekomstige ontwikkelingen kunnen het nodig maken om nieuwe investeringen te doen, die nog niet in de begroting zijn opgenomen.	gemiddeld	gemiddeld	Indien het noodzakelijk is om innovaties door te voeren zullen afzonderlijke voorstellen gedaan worden.	pm
5	Gezien de leeftijdsopbouw van Duo+ neemt het risico toe dat niet iedereen tot aan zijn pensioen volledig instaat is om het werk uit te kunnen blijven voeren. Vanuit goed werkgeverschap zal het dan ook onvermijdelijk zijn om via maatwerk een generatieregeling toe te passen indien zich dit voordoet.	groot	gemiddeld	Begeleiding en mogelijke inzetbaarheid op andere functies DUO-organisatiebreed. Er zijn criteria van toepassing waaronder advies bedrijfsarts, belang organisatie, persoonlijk belang.	105
6	Het zogenaamde ravijnjaar is nog niet voorbij, maar de acute klap lijkt te zijn verplaatst of verzacht. Het oorspronkelijke 'ravijnjaar' 2026 is door de Voorjaarsnota 2025 deels gedempt, waardoor het risico is verschoven naar 2028.	groot	gemiddeld	In Duo+ heeft een onderzoek plaats gevonden naar beweegbare budgetten binnen de Duo+ begroting. De uitkomsten hiervan worden gedeeld met de DUO-gemeenten in het 1e halfjaar van 2026.	pm
7	De DUO-gemeente Ouder-Amstel verdubbelt vrijwel in aantal inwoners als gevolg van areaaluitbreiding in de komende 10 tot 15 jaar. De groei van dienstverlening leidt ook tot een toename van het aantal medewerkers en daarmee tot grotere teams. De gevolgen van deze ontwikkeling zijn nu nog niet financieel te onderbouwen, maar zullen geleidelijk gaan optreden.	groot	gemiddeld	Het is essentieel dat Duo+ actief kan deelnemen aan relevante overleggen en geïnformeerd wordt over de voortgang. Deze groei zal de komende jaren worden voorbereid. De effecten van deze groei worden in de loop van 2026 concreter waardoor ook de impact op de dienstverlening en de begroting van Duo+ duidelijk wordt. De effecten zullen optreden in de loop van 2027 en verder.	pm

Nr.	Risico/Gebeurtenis	Kans	Impact	Beheersmaatregel	Risicoscore (x € 1.000)
8	Binnen de gemeente Ouder-Amstel wordt naar verwachting in 2026 extra opvang geboden voor statushouders. Dit heeft effect op de benodigde dienstverlening die hiervoor benodigd is vanuit Duo+. Denk hierbij aan inzet van medewerkers binnen het sociaal domein. De ontwikkelingen zijn nog in beweging, waardoor er nog geen volledig beeld is over het effect hiervan op de benodigde dienstverlening vanuit Duo+.	groot	gemiddeld	Niet alle gegevens zijn al bekend waardoor een financiële risicobepaling nog niet mogelijk is. Het is daarom essentieel dat Duo+ continu geïnformeerd wordt over deze ontwikkelingen. Zo kan de uitvoeringsorganisatie tijdig anticiperen en haar dienstverlening afstemmen op deze toekomstige situatie.	pm
9	Bij het aantreden van de nieuwe directeur bij Duo+ is een interne analyse opgesteld. Op basis hiervan is geïdentificeerd wat er goed gaat en waar de basis verder op orde gebracht kan worden. Belangrijke aandachtspunten hier zijn verbetering van het werkgeverschap naar de Duo+ collega's en verbeteren van de dienstverlening aan opdracht-gevers en inwoners.	n.v.t.	gemiddeld	Er is een plan voor de doorontwikkeling opgesteld en vastgesteld door het bestuur van Duo+. Uitvoering van dit plan moet ertoe leiden dat de geconstateerde verbeterpunten worden gerealiseerd.	pm
Totale risicoscore					855

De belangrijkste risico's leveren een risicoscore van ongeveer € 855K. Duo+ heeft geen weerstandvermogen dus als deze risico's zich voordoen, wordt een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. De gemeenten dienen binnen de eigen begroting rekening te houden met deze risico's.

5.2.3 Ratio's en kengetallen

De paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing bevat vijf financiële kengetallen. Van deze vijf financiële kengetallen zijn alleen de netto schuldquote, de netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen, de solvabiliteitsratio en de structurele exploitatieruimte van toepassing op Duo+.

Kengetallen	Landelijke norm			Rekening 2024	Begroting	
	Minste risico	Gemiddeld risico	Meeste risico		2025 primitief	Rekening 2025
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 90%	90% - 130%	> 130%	-2%	pm	3%
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% - 50%	< 20%	24%	pm	-5%
Grondexploitatie	< 20%	20% - 35%	> 35%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	> 0,6%	0% - 0,6%	0%	2%	pm	-1%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% - 105%	> 105%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuld gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van Duo+ ten opzichte van de eigen middelen. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Er is voor gekozen om de netto schuldquote niet separaat te vermelden, omdat deze gelijk is aan bovengenoemde. Er is immers geen sprake van verstrekte leningen binnen Duo+.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Duo+ in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het balanstotaal. Het eigen vermogen bestaat volgens artikel 42 BBV uit de reserves (zowel de algemene reserve als de bestemmingsreserves) en het resultaat uit het overzicht van baten en lasten. Door het negatieve rekeningsresultaat is deze negatief.

Structurele exploitatieruimte

De indicator 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe de structurele vrije ruimte (structurele baten min structurele lasten) zich verhoudt tot de totale baten. Dit laat zien in hoeverre Duo+ in staat is om structurele tegenvallers op te vangen.

Onderlinge samenhang kengetallen

De solvabiliteitsratio is -5% wat betekent dat Duo+ geen buffer heeft met betrekking tot mogelijke risico's. De structurele exploitatieruimte van -1% biedt daarnaast geen ruimte om mogelijke nadelige effecten binnen de begroting op te vangen. Dit is inherent aan de manier waarop de gemeenschappelijke regeling is vormgegeven.

5.3 Paragraaf Financiering

Algemeen

In de financieringsparagraaf legt Duo+ de verwachtingen en het beleid voor de financieringsrisico's vast.

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van Duo+ is een actief treasurybeheer waarbij, met het oog op de publieke taak en het beheersen van mogelijke risico's, binnen een kader van terughoudendheid en zorgvuldigheid, wordt gestreefd naar een optimaal resultaat bij het aantrekken van vreemd vermogen en het uitzetten van liquide middelen. Duo+ is verplicht om een overschot aan liquide middelen (groter dan € 1.000.000) uit te zetten bij het Rijk door middel van schatkistbankieren.

Liquiditeitsprognose

De kosten van Duo+ worden door de deelnemende gemeenten gedragen. Afspraken over de bevoorschotting voor het lopende jaar zijn erop gericht om de kortlopende liquiditeitsbehoefte af te dekken en liquiditeitsoverschotten zoveel mogelijk te voorkomen. Door het matchen van de inkomende en uitgaande geldstromen is de financieringsbehoefte in 2025 gedekt en zijn er geen rentekosten gemaakt. Doordat Duo+ alleen investeringen doet in relatie tot automatisering, die via een ideaalcomplex verlopen is er ook geen behoefte aan langlopende financiering.

Administratieve organisatie en interne controle

Duo+ trekt als organisatie geen leningen aan. Daarnaast zijn de bijdragen van de DUO-gemeenten afgestemd op de werkelijke uitgaven. Binnen de werkzaamheden van het team Financiën is voldoende functiescheiding aangebracht een afzonderlijk treasurystatuut is gezien het voorgaande daarom niet noodzakelijk.

Risicobeheer & kasgeldlimiet

Duo+ leent geen financiële middelen. Vanuit de verslaggevingsregels is echter verplicht om onderstaande tabellen op te nemen om aan te tonen dat aan de gestelde normen is voldaan.

Model B Variabelen renterisiconorm (bedrag x € 1.000)		2025
1	Renteherzieningen	-
2	Betaalde aflossingen vaste schuld	-
3	Renterisico op vaste schuld (1+2)	-
4a	Begrotingstotaal	41.162
4b	Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%
4	Renterisiconorm	8.232
5a	Ruimte onder renterisiconorm (4-3)	8.232

Kasgeldlimiet (bedrag x € 1.000)					
Periode	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal	
1. Toegestane kasgeldlimiet					
Begrotingstotaal 2025	41.162	41.162	41.162	41.162	
- in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	
- in bedrag	3.375	3.375	3.375	3.375	
2. Omvang vlottende korte schuld					
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-	
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-	
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-	
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-	
3. Vlottende middelen					
Contante gelden in kas	-	-	-	-	
Tegoeden in rekening-courant	241	241	241	241	
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	2.423	2.073	3.929	942	
Totale omvang van de vlottende middelen	2.664	2.314	4.170	1.183	
4. Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto vlottende schuld (2-3)	-2.664	-2.314	-4.170	-1.183	
Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.375	3.375	3.375	3.375	
Ruimte (+) / Overschrijding (-) = (1-4)	6.039	5.689	7.545	4.558	

Externe ontwikkelingen

Doordat er geen externe financiering nodig is, zijn externe ontwikkelingen niet van toepassing geweest op de financiering en de rentekosten van Duo+. Wel is door de stijging van de rente een renteopbrengst ontstaan, deze is opgenomen onder de algemene dekkingsmiddelen.

5.4 Paragraaf Bedrijfsvoering

De paragraaf Bedrijfsvoering geeft inzicht in de stand van zaken en de beleidsvoornemens rond de bedrijfsvoering van Duo+. Omdat in het Programma Bedrijfsvoering al veel is opgenomen over de ontwikkelingen in de Bedrijfsvoering is de paragraaf beperkt.

5.4.1 Algemeen

5.4.1.1 Opleidingsplan

Het budget voor het opleidingsplan is in 2025 volledig uitgegeven en zelfs overschreden. Dit was al gemeld bij het bestuur in relatie tot management development traject van het management van Duo+ en ook vermeld in de 2e voortgangsrapportage Duo+ 2025.

5.4.1.2 Accountantscontroles

In de aanloop naar de controle op de jaarrekening controle 2025 heeft de accountant in oktober 2025 een interim controle gehouden. Deze controle is mede dankzij de goede voorbereidingen binnen Duo+ snel en soepel verlopen en geeft vertrouwen dat ook de uiteindelijke jaarrekening controle, even als voorgaande jaren, snel en efficiënt afgerond kan worden. Daarbij zal vanzelfsprekend rekening gehouden worden met de aanbevelingen die in de managementletter door de accountant gegeven zijn. De accountant gebruikt, evenals voorgaand jaar, voor het overgrote deel de (interne) controles die door de VIC zijn uitgevoerd. Ook worden bij Duo+ jaarlijks de frauderisico's in beeld gebracht en vastgesteld door het bestuur van Duo+ en zijn er beheersmaatregelen opgenomen.

5.4.1.3 Overgaan naar nieuw HRM-systeem

In 2025 is gebleken dat de migratie van het bestaande systeem door geconstateerde onvolkomenheden voorlopig uitgesteld en later stopgezet werd. Hierdoor ontstond de noodzaak om versneld een andere aanbieder van een HRM-systeem te vinden. Dit is gelukt en vervolgens is in een enorm tempo de implementatie gestart. Dit omdat 1 januari 2026 een fatale deadline was. Door heel veel inzet is het gelukt om deze deadline te halen. Dit betekent niet dat het nieuwe systeem al volledig gereed is maar wel dat de salarissen betaald konden worden en een aantal belangrijke workflows zijn ingericht. De verdere inrichting van het HRM-systeem zal in de eerste helft van 2026 plaatsvinden.

5.4.2 Stuurinformatie

5.4.2.1 Dashboard

Binnen de DUO-organisaties is een dashboard beschikbaar voor "geld" en "mens,". Via het onderdeel geld kan stuurinformatie opgevraagd worden t.a.v. de uitputting van de budgetten alsmede de kredieten, de omloop van de facturen en de openstaande posten van de debiteuren. Via "mens" kan informatie opgevraagd worden over onder meer de formatie en bezetting, het ziekteverzuim en de leeftijdsopbouw van de organisatie. Inmiddels zijn in het Dashboard onderdeel "Werk" de openstaande en afgehandelde zaken opgenomen.

5.4.2.2 Veiligheidsincidenten en datalekken

In 2025 zijn er voor de DUO-organisatie gezamenlijk 46 zogenoemde veiligheidsincidenten geregistreerd. Dit is een kleine toename ten opzichte van 2024. Toen waren dit er 44. Als in nader onderzoek van het veiligheidsincident geconstateerd wordt dat er persoonsgegevens mee gemoeid zijn en deze persoonsgegevens; (onterecht) niet meer beschikbaar zijn, niet correct zijn/onterecht verandert zijn of een breuk hebben gehad op de vertrouwelijkheid. Dan is het naast een veiligheidsincident tevens een datalek geworden. Ook worden betrokkenen geïnformeerd en volgt er een terugkoppeling aan de directie(s). Binnen de DUO-organisaties worden medewerkers gestimuleerd alert te zijn op vreemde zaken en altijd zaken bespreekbaar te maken zodat herhaling van fouten zoveel mogelijk kan worden voorkomen.

In 2025 zijn er voor Duo+ twaalf datalekken geweest, waarvan er zes zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). De gemeente Diemen kent acht registraties, waarvan er één ook betrekking had op Duo+ en waarbij vijf datalekken zijn gemeld bij de AP. De gemeente Ouder-Amstel kent vijf registraties, waarvan er vier ook betrekking hadden op Duo+. Drie datalekken zijn gemeld bij de Autoriteit Persoonsgegevens (AP). Tenslotte zijn er voor de gemeente Uithoorn tien registraties geweest waarvan er negen ook betrekking hadden op Duo+. Zes daarvan zijn gemeld bij de AP. De meldingen die bij het AP zijn gedaan hebben geen verdere gevolgen gehad voor Duo+, de DUO-gemeenten of de betrokkenen.

5.4.2.3 Facturen

Duo+ zet in op het binnen 30 dagen afhandelen van de facturen. In 2025 is de gemiddelde doorlooptijd (dgn.) voor het afhandelen van inkoopfacturen 18 dagen per maand geweest. In 2024 was dit 19 dagen. In 2025 zijn we gestart met het implementeren van e-facturatie voor inhuur die gekoppeld zijn aan de verplichtingennummers. In de beginfase zijn facturen daardoor minder snel betaald. Daarnaast hebben facturen soms een langere vanwege verkeerde factuurgegevens en discussies over het factuurbedrag waardoor deze niet binnen de afdelingstermijn zijn afgehandeld.

5.4.2.4 Generatiepactregeling

De generatiepactregeling heeft zich in 2025 één keer voorgedaan. Net als in 2024 is dit bij een medewerker binnen het team van het Dagelijks Onderhoud geweest. Het betreft een medewerker in de buitendienst, die onder begeleiding van de bedrijfsarts staat en waarbij er geen andere mogelijkheden zijn om de werkzaamheden volledig te blijven uitvoeren.

5.4.2.5 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim percentage heeft het hele jaar boven de norm van 5% gezeten. De oorzaak van deze uitval is heel uiteenlopend van aard. Net als in 2024 blijkt dat er met name in de hogere leeftijdscategorie vaker sprake is van ziekte. Dit heeft de aandacht van het management mede in relatie tot het eerder genoemde generatiepact regeling. Vanuit de doorontwikkeling wordt hier aandacht aanbesteed middels o.a. strategische personeelsplanning.

Het jaargemiddelde over 2025 is uitgekomen op 6,8% ten opzichte van o.v. 5,9% in 2024. Een aantal langdurige zieken zijn de oorzaken van dit percentage. Daarnaast is de uitval van teamleiders binnen Duo+ hoog geweest. Inmiddels is dit voor het overgrote deel weer opgelost (bijna alle teamleidersfuncties weer bezet met vast personeel). Het ziekteverzuim budget zoals vermeld in de 2e voortgangsrapportage Duo+ 2025 is daarom net als in eerdere jaren gedurende 2025 fors overschreden.

5.4.3 Bedrijfsvoeringstaken per team

5.4.3.1 Staf

Inkoop

In 2024 zijn er vijf mogelijke scenario's uitgewerkt voor de inkooporganisatie in DUO-verband. In 2025 is gebleken dat de twee gewenste voorkeursscenario's, eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus of eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus én Stichting RIJK, niet haalbaar waren. Er is besloten om de huidige inrichting met één eigen inkoop coördinator in Duo+ en de ondersteuning/samenwerking met Stichting Rijk voor de komende jaren te continueren. Afsgesproken is dat Duo+ een onderzoek uitvoert naar de inrichting van een eigen inkooporganisatie.

Uitvoering en actualisatie van het informatieveiligheidsbeleid

Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De nieuwe wetgeving (NIS2) stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekent dit er in 2025 ingezet is op een verdere verbreding om de verdere verbreding moet komen om de Informatieveiligheid in de gehele DUO-organisaties verder uit te rollen en te intensiveren. De BIA-onderzoeken zijn afgerond, het vervolg traject wordt nader besproken. Om te komen tot een volledig werkend Information Security Management System (ISMS) moet de scope formeel worden vastgesteld, moeten de beleidskaders en processen worden geactualiseerd en moeten de risicobeoordelingen, PDCA-cyclus en operationele uitvoering Organisatiebreed verder worden ingericht en geborgd.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC)

De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. In het tweede kwartaal van 2025 heeft de jaarrekeningcontrole 2024 plaatsgevonden door de externe accountant. De VIC heeft voor zowel de eigen organisatie als ten behoeve van de accountant de interne controles uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn ook gebruikt voor de Rechtmatigsverantwoording in de jaarrekening. Dit is tijdig aangeleverd en de kwaliteit hiervan was goed. Daarna heeft de VIC zich in 2025 vooral toegelegd op de taken zoals die vanuit de gemeente in het vastgestelde interne controleplan 2025 zijn opgenomen. Het gaat hierbij voornamelijk om het uitvoeren van de interne controles. De uitkomsten hiervan worden in de eigen organisatie besproken en gedeeld met de

accountant. Dit dient ook ter onderbouwing van de Rechtmatigheidsverantwoording. Er is nog geen verdere invulling geven aan het verder in de lijn brengen van de interne controles.

5.4.3.2 Personeel & Organisatie (P&O)

Beleidsstukken

Team P&O heeft dit jaar een aantal grote stappen gezet. De DUO-organisaties werken vanuit het principe van gemeenschappelijk werkgeverschap en die zijn door P&O in 2025 uitgewerkt langs drie kapstokken: duurzame inzetbaarheid, integriteit en arbeidsmarkt. Hiermee heeft P&O de basis gelegd voor een DUO+-breed geharmoniseerd beleid. Vanuit deze basis zijn diverse beleidsstukken geschreven en vastgesteld zoals duurzame inzetbaarheid, arbo en vitaliteit. Tevens zijn ook de, eerste, stappen gezet voor beleid ten aanzien van opleidingen, Veilige Publieke Taak en VOG. Naast het geharmoniseerde beleid is er een overstap gemaakt naar een nieuw personeelssysteem.

Nieuw HRM-systeem

In 2025 is gebleken dat de migratie van het bestaande systeem door geconstateerde onvolkomenheden voorlopig uitgesteld en later stopgezet werd. Er zijn in de tussentijd andere HRM applicaties beoordeeld. Nadat de onvolkomenheden niet opgelost werden en de leverancier aangaf het systeem niet langer te ondersteunen is het besluit genomen om over te stappen naar een ander systeem. De verwachting is dat hiermee een kwalitatieve slag gemaakt kan worden met betrekking tot efficiency maar ook een betere sturing door een personeelsbegroting en het opnemen van inhuur binnen de rapportages. In 2026 zal dit systeem verder doorontwikkeld worden.

Recruitment

Het team P&O is in 2025 uitgebreid met een junior recruiter. Deze functie ondersteunt en adviseert in het werving en selectieproces.

Arbodienst

De overeenkomst met de Arbodienst voor de DUO-organisaties eindigde op 1 juli 2025. Volgens de wet moet er een nieuw contract komen via een aanbesteding. Het uitschrijven van een meervoudig onderhandse aanbesteding via Stichting Rijk voor de Arbodienstverlening voor de DUO-organisaties voor de jaren 2025 tot en met 2028 heeft plaatsgevonden en de nieuwe leverancier is tijdig gestart.

5.4.3.3 Financiën

Single information, Single audit (SiSa)

De rijksoverheid verstrekt steeds vaker middelen via specifieke uitkeringen met zwaardere verantwoordingseisen. Om aan deze eisen te voldoen is hier een specifiek aandacht aan besteed. Hierdoor is het mogelijk om de coördinatie van deze specifieke uitkeringen te organiseren en tevens de eerste toets voor de accountantscontrole te organiseren.

Horizontaal toezicht

Inmiddels valt de DUO-gemeente Dimen onder het horizontaal toezicht van de belastingdienst. In 2025 is er ingezet om de overige DUO-gemeenten Uithoorn en Ouder-amstel tevens onder het horizontaal toezicht te plaatsen. Eind 2025 was dit in de afrondende fase en de verwachting is dat dit in 2026 afgerond wordt.

Nieuw HRM-systeem

De salarisadministratie die onder het team Financiën valt heeft in 2025 de enorme taak gehad om na een mislukte overgang naar een nieuw HRM-systeem een volgende overgang te realiseren. Door deze enorme inspanning is het gelukt om in vier maanden tijd de salarissen tijdig en nagenoeg zonder fouten uit te betalen in januari 2026.

Verdere digitalisering

Vorbereidingen zijn getroffen om de verwerking van facturen verder te digitaliseren door middel van Artificial Intelligence (AI), in 2026 en zal dit verder zijn beslag krijgen.

5.4.3.4 Juridische Zaken (JZ)

De taken zijn uitgevoerd waarbij te melden is dat er een duidelijke toename te zien is in de vraag naar juridische ondersteuning bij bestuurlijke vraagstukken. Steeds vaker wordt team JZ benaderd voor bestuurlijke adviezen, bijvoorbeeld rondom complexe besluitvorming, positionering bij gevoelige dossiers, of juridische duiding in het

bestuurlijke samenspel. Tegelijkertijd is het team nog in ontwikkeling als het gaat om deze vorm van advisering. Bestuurlijke advisering vraagt om een andere benadering dan reguliere juridische advisering. Om te voorkomen dat het team overvraagd raakt, is het belangrijk om de komende tijd samen met de organisatie heldere kaders te stellen: welke vragen horen bij juridische zaken? Het team wil deze rol graag goed oppakken, maar zoekt hierin nog naar een werkbare balans tussen capaciteit, expertise en verwachtingen.

5.4.3.5 Informatisering en Automatisering

Harmonisatie

In 2025 is vol ingezet op de verdere harmonisatie van het applicatielandschap waardoor er in totaal minder applicaties zijn.

Functioneel Beheer

Bij functioneel applicatiebeheer zijn er diverse wisselingen geweest waardoor er nog geen volledige evaluatie heeft plaatsgevonden over de inrichting van functioneel beheer.

Vervanging van hardware

De vervanging van hardware en implementatie van software heeft plaatsgevonden volgens het informatiebeleidsplan 2023-2026.

Verbeteren digitale vaardigheden

De inzet op het verbeteren van digitale vaardigheden is een continue proces en door de DUO-academie krijgt dit bredere aandacht.

Overige ontwikkelingen

Naast de de dienstverleningsovereenkomst is ingezet op:

- Continue doorontwikkeling m.b.t. de veiligheid en betrouwbaarheid van onze technische (telefonie-, computer-, systeem- en netwerk)apparatuur, ook in het licht van betreffende wet- en regelgeving.
- Ingrijpend project rondom de invoering van een nieuw telefoniesysteem (van Skype naar Microsoft Teams) met diverse bijbehorende KCC-programmatuur.
- Uitgebreide marktverkenning m.b.t. zogeheten 'zaakssystemen' voor eventuele vervanging van ons huidige centrale dossier- en archiefsysteem (Rx.Enterprise van leverancier Roxit), resulterend in contractverlenging en diverse afspraken voor productverbetering.
- Voorbereiding van organisatiewijzigingen in verschillende ICT-systemen. Dat lijkt weliswaar eenvoudig maar brengt "achter de schermen" nog behoorlijk wat werk met zich mee.

5.4.3.6 Interne dienstverlening

Binnen de interne dienstverlening wordt, binnen budget en met aandacht voor duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, uitvoering gegeven aan de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake en Archief (PIA).

Inkoop

Op het gebied van inkoop is geconstateerd dat meerdere trajecten aanbesteding plichtig zijn. Ter verbetering van transparantie en doelmatigheid zijn aanbestedingen voorbereid en gestart, waaronder warme dranken, consumptieve diensten (catering, banqueting en vergaderservice), beveiliging, bedrijfshulpverlening, schoonmaak en totaal inrichting.

Bedrijfshulpverlening (BHV)

De BHV-organisatie is tijdelijk kwetsbaar door personele uitval. Er wordt ingezet op het opleiden van meerdere hoofden BHV en op het professionaliseren van de BHV-structuur.

Ontwikkeling toegangscontrole systeem

Er wordt toegewerkt naar de vervanging van het toegangscontrolesysteem door een cloudoplossing, waarmee stabiliteit en toekomstbestendigheid worden vergroot.

Opvolging aanbevelingen van de accountant

Processen

Aanbeveling:

De procesbeschrijvingen van de aanbestedingen zijn in 2021 opgesteld en zijn sindsdien niet geactualiseerd. De beschrijvingen bevatten in hoofdlijnen de processtappen, de onderscheiden risico's en beheersmaatregelen. De risico's sluiten echter niet aan op de risico's in het werkprogramma voor de interne controle en de beschrijving van de beheersmaatregelen kan concreter volgens de 6W-systematiek worden uitgewerkt.

Opvolging: Duo+ heeft een aantal procesbeschrijvingen aangepast. In de management letter 2025 wordt daarover het volgende gezegd door de accountant: "Wij zien verbetering, maar de key-controls kunnen concreter worden uitgewerkt langs de '6-W vragen en de primaire functiescheidingen kunnen duidelijker worden beschreven. Wij adviseren om de procesbeschrijvingen aan te passen en vast te laten stellen door uw management". Deze opmerkingen moeten verder opgepakt worden in 2026.

IT-omgeving

Aanbeveling:

Bij uitstroom van medewerkers worden autorisaties niet altijd (tijdig) ingetrokken. Wij adviseerden het uitdiensttredingsproces zo aan te passen dat autorisaties direct bij uitdiensttreding worden ingetrokken.

Opvolging:

Inmiddels is vastgesteld dat de uitdiensttreding door I&A op een juiste manier wordt verwerkt. De uitdaging blijft dat bij alle DUO-organisaties leidinggevenden medewerkers op tijd uit dienst melden. Met het nieuwe HRM systeem moet dit mogelijk ondervangen kunnen worden. Dat zal in een later stadium nader worden onderzocht.

Misbruik & Oneigenlijk Gebruik

De nota misbruik & Oneigenlijk gebruik is opgesteld besproken en beoordeeld door accountant van Duo+ en inmiddels vastgesteld door het bestuur van Duo+. De VIC voert een controle uit op de toetspunten vanuit dit beleid.

Ideaalcomplex

Er is een actieve vervangingsplanning volgens de principes van het ideaalcomplex. Op basis van de betreffende aangeleverde cijfers en de vervangingsinvesteringen is de conclusie dat het ideaalcomplex van € 500K (exclusief latere uitbreidingen) per jaar voldoende is om de meerjarige vervangingen te realiseren. De wisselingen van kapitaallasten in de jaren moeten dan geëgaliseerd worden via de reserve, zoals destijds ook voorgenomen.

Hierbij zijn echter niet de implementatiekosten van eventueel te vervangen applicaties begrepen. We maken inmiddels gebruik van een Europees aanbestede raamovereenkomst met een zogeheten softwarebroker. Hiermee wordt voorkomen dat de belangrijke applicaties om de zoveel jaar aanbesteed moeten worden. Er hoeft dan alleen in geval van een specifieke wens tot wisseling van software aanbesteed te worden. Als dat het geval is, zal dit meegenomen moeten worden bij de kadernota.

Beleidsindicatoren

Duo+ heeft geen inwoners, deze zijn dan ook niet opgenomen. Onderstaand de (verplichte) beleidsindicatoren:

Beleidsindicatoren (bedrag x € 1.000)	Omschrijving beleidsindicatoren	2025
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	n.v.t.
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	n.v.t.
Salariskosten	Totale loonsom	28.038
Externe inhuur	Totale kosten inhuur externen	11.106
% Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	28%
Kosten	Totale kosten	46.679
	Totale overhead	24.444
% Overhead	% overhead van de totale kosten	52%

5.4.4 Rechtmatigheid

Bevinding

Er wordt regelmatig afgeweken van de grensbedragen uit de proportionaliteitsgids bij onderhandse aanbesteding. Onderstaand de belangrijkste bevindingen met betrekking tot de rechtmatigheid. In de jaarrekening paragraaf 6.1 is een volledig overzicht cijfermatig overzicht opgenomen.

Omschrijving bevinding	Beheersmaatregel
Begrotingsrechtmatigheid	
Totale overschrijding op begrotingsniveau (€ 553K)	Ondanks de verklaringen die per programma zijn opgenomen en deels voortkomen uit zaken zoals vaststellingsovereenkomsten en verlofsparen wordt de regievoering op financial control verder uitgebreid. Dit gebeurt onder andere door budgethoudersgesprekken anders te gaan voeren. Belangrijke aspecten zijn: • Verplichtingenadministratie voor inhuur inclusief tijdige actualisatie. Daarbij wordt ook getoest of de inhuur vanuit de financiële administratie in lijn zijn met de overzichten vanuit de inhuurbroker. • Het is goed om eerst naar de eigen budgetten te kijken om extra taken op te vangen. Hierbij dient echter wel een financieel advies vanuit het team Financiën te worden gegeven. Deze lasten dienen ook gemonitord te worden over tijd in relatie tot het totale budget en ontwikkelingen hierin.
Investerings (€ 22K)	De totale omvang van de investeringen was in 2025 € 747K. De werkelijke uitgaven € 490K, waaronder ook de overschrijding. Het totaal van de lasten blijft dan ook ruimschoots binnen de raming voor de totale investeringen. In de begroting zal voortaan op het totaal gestuurd worden en niet op de afzonderlijke onderdelen.
Voorwaardencriterium	
Fiscale dienstverlening ten onrechte niet Europees aanbesteed (€ 64K).	Dit betreft fiscale adviesopdrachten die door Duo+ wordt afgenomen voor alle Duo-gemeenten. Deze partij kan snel en ad hoc diensten leveren. Daarnaast heeft deze partij ervaring met alle Duo-organisaties vanuit het verleden en invoering van horizontaal toezicht. Duo+ heeft de vacature voor een interne fiscalist vervuld en daarmee is de verwachting dat over tijd de uitgaven voor extern advies ook terug zullen lopen.
Inkoop van hardware rond computer(systeem) is niet tijdig Europees aanbesteed (€ 387K).	De Europese aanbesteding die in voorbereiding was is uitgesteld. In juli 2025 werd duidelijk dat de VNG gestart is met de voorbereidingen voor een gezamenlijke inkoopprocedure voor ICT-hardware. Dit biedt mogelijke voordelen waardoor onderzocht wordt om mee te doen met deze aanbesteding in 2026.
M&O Criterium	

Omschrijving bevinding	Beheersmaatregel
Het M&O beleid is opgesteld en vastgesteld door het bestuur.	Er zijn geen bevindingen waargenomen.

6 Jaarrekening

6.1 Verantwoordelijkheid van de algemeen directeur van Duo+

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten en ook de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht de algemeen directeur van Duo+ toe in hoeverre de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en de gemeenschappelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur vastgestelde normenkader op 24 september 2025 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 het bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten volgens het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) exclusief de toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 934K. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

De algemeen directeur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag bedraagt € 1.026 mln. Dit is net boven de daarvoor gestelde grens van 2%. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens de algemeen directeur overigens een bedrag van € 327k acceptabel op basis van door het bestuur vastgestelde afspraken.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Rechtmatigheid	Onrechtmatig bedrag in € x 1.000
Begrotingsrechtmatigheid	
Overschrijding lasten op totaalniveau van de programma's	553
Overschrijding investeringskredieten	22
Ongeautoriseerde reservemutaties	0
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	575
Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid	327
Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden dat niet past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee als niet-acceptabel is geduid	248
Voorwaarden criterium	
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	451
M&O Criterium	
Geen bevindingen	
Totaal onrechtmatigheden	1.026
Waarvan acceptabel	327
Waarvan niet-acceptabel	699

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft de algemeen directeur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

6.2 Overzicht baten en lasten en toelichting

Totaal Duo+ (bedrag x € 1.000)	Raming begrotingsjaar			Raming begrotingsjaar na wijziging			Realisatie begrotingsjaar		
	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo	baten	lasten	saldo
Programma's									
Staf	2.091	-73	2.018	2.610	-73	2.537	2.585	-58	2.527
Bedrijfsvoering	20.392	-864	19.528	20.218	-864	19.354	20.303	-855	19.448
Burger	7.314	-8.146	-832	9.566	-10.384	-818	9.876	-9.292	583
Buurt	11.366	-9.720	1.646	12.118	-10.459	1.659	12.336	-12.030	306
Subtotaal Programma's	41.161	-18.803	22.359	44.512	-21.780	22.731	45.099	-22.235	22.864
Algemene dekkingsmiddelen									
Lokale heffingen	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Algemene uitkering	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividend	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo financieringsfunctie	-	-	-	100	-	100	76	-	76
Overige algemene dekkingsmiddelen	1	-1	-	1	-1	-	-	-	-
Subtotaal Algemene dekkingsmiddelen	1	-1	-	101	-1	100	76	-	76
Taakvelden en Vpb									
Overhead	-	-22.359	-22.359	-	-23.781	-23.781	-	-24.444	-24.444
Subtotaal overhead	-	-22.359	-22.359	-	-23.781	-23.781	-	-24.444	-24.444
Vennootschapsbelasting (Vpb)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Subtotaal Taakvelden en Vpb	-	-22.359	-22.359	-	-23.781	-23.781	-	-24.444	-24.444
Saldo van baten en lasten	41.162	-41.162	-	44.613	-45.562	-951	45.175	-46.679	-1.504
Toevoegingen en onttrekkingen reserves									
Reserve Bedrijfsvoering	-	-	-	505	-	505	505	-	505
Reserve Buurt/Burger	-	-	-	446	-	446	446	-	446
Reserves	-	-	-	951	-	951	951	-	951
Gerealiseerd resultaat	41.162	-41.162	-	45.565	-45.562	-	46.126	-46.679	-553

Voor een toelichting op de cijfers verwijzen wij naar de programma's, onderdeel "Wat heeft het gekost?": toelichting op het resultaat. Dit maakt onderdeel uit van het jaarverslag.

Overhead

Onder overhead is meegenomen de programma's Staf, Bedrijfsvoering en daarnaast de afdelingshoofden, teamleiders, managementassistenten van de programma's Buurt en Burger.

Vennootschapsbelasting

De af te dragen vennootschapsbelasting is € 0 omdat Duo+ geen winstgevende en/of ondernemersactiviteiten had voor de vennootschapsbelasting.

Incidentele lasten en baten

Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)	Primitief lasten	Wijziging lasten	Begroot lasten	werkelijke lasten	Primitief baten	Wijziging baten	Begroot baten	Werkelijke baten
Staf								
Kwartiermaker innovatie & managementass.		110	110	110			-	-
Onderzoek HR 21 (via reserve)		25	25	25				
Eenmalige succesfee voor twee wervingen				25				
Totaal Staf	-	135	135	160	-	-	-	-
Bedrijfsvoering								
Beleidsprod.(via reserve, overheveling 2024)	-	50	50	172			-	-
Programma IHOO (via reserve, overheveling 2024)		150	150	127				
Doorontwikkeling (via reserve overheveling 2024)		120	120	113				
Totaal Bedrijfsvoering	-	320	320	412	-	-	-	-
Burger								
Gedragwetenschapper, brede uitvraag (reserve)	-	161	161	161				
Totaal Burger	-	161	161	161	-	-	-	-
Buurt								
Maatwerk efficiënt werkend RX Mission	-	-	30	30	-	30	30	30
Op maat gemaakte wervingscampagne VTH			225	225				
Verkoop tractiemiddel								35
Totaal Buurt	-	-	255	255	-	30	30	65
Totaal incidentele lasten en baten	-	616	871	988	-	30	30	65
Bestemming reserves (bedrag x € 10.000)			Begroot toevoeging	werkelijke toevoeging			Begroot onttrekking	Werkelijke onttrekking
Reserve Bedrijfsvoering			-	-			505	505
Reserve Burger/Buurt							446	446
Totaal bestemming reserves			-	-			951	951

Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)	Primitief lasten	Wijziging lasten	Begroot lasten	werkelijke lasten	Primitief baten	Wijziging baten	Begroot baten	Werkelijke baten
Incidentele lasten en baten (bedrag x € 1.000)			Begroot lasten & baten	werkelijke lasten & baten				
Saldo baten en lasten			-951	-1.504				
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves			951	951				
Begrotingsaldo na bestemming			-0	-553				
Waarvan saldo incidentele baten en lasten			110	28				
Structureel saldo			110	581				

6.3 Balans en toelichting

ACTIVA (bedrag x € 1.000)			PASSIVA (bedrag x € 1.000)		
	31-12-2024	31-12-2025		31-12-2024	31-12-2025
VASTE ACTIVA	1.444	1.425	VASTE PASSIVA	2.092	160
Materiële vaste activa	1.430	1.414	Eigen vermogen	1.865	-295
Investerings met economische nut	1.430	1.414	Bestemmingsreserves	368	258
			Resultaat/afrekening	1.497	-553
Financiële vaste activa	14	12	Voorzieningen	227	455
Overige langlopende leningen u/g	14	12	Voorzieningen	227	455
VLOTTENDE ACTIVA	6.387	4.418	VLOTTENDE PASSIVA	5.741	5.682
Uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar	5.059	2.408	Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar	3.259	1.347
Vorderingen op openbare lichamen	3.919	1.465	Overige schulden	3.259	1.347
Uitzettingen in 's rijksschatkist	1.106	943			
Overige vorderingen	34	-			
Liquide middelen	243	261			
Bank- en giroaldi	243	261			
Overlopende activa	1.085	1.749	Overlopende passiva	2.482	4.335
Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-	Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.085	1.749	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	2.482	4.335
TOTAAL ACTIVA	7.832	5.842		7.832	5.842

6.3.1 Toelichting op de balans

6.3.1.1 Activa

Materiële vaste activa met economisch nut (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des-investering	Duurzame waarde-vermindering	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Machines, apparaten en installaties	1.430	490	-	-	506	1.414
Totaal	1.430	490	-	-	506	1.414

Materiële vaste activa economisch nut (€ 1.414.000)

In 2025 is per saldo voor € 490.000 in ICT-middelen geïnvesteerd, voor een belangrijk deel nieuwe hardware in de vorm van Thinkpads en netwerkkapparatuur. Er zijn ook een aantal voertuigen voor de afdeling Buurt aangeschaft in 2025.

Financiële vaste activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des-investering	Aflossing	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2025
Voorfinanciering	14	-	-	2	-	12
Totaal	14	-	-	2	-	12

Financiële vaste activa economisch nut (€ 12.000)

Onder de financiële vast activa is een overname van een studieschuld opgenomen, in 2025 is hier een deel van afgelost.

Uitzettingen rente typische looptijd < 1 jaar (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Vorderingen op openbare lichamen	3.919	1.465
Uitzettingen in rijksschatkist	1.106	943
Overige vorderingen	34	-
Totaal	5.059	2.408

Vorderingen op openbare lichamen (€1.465.000)

Het bedrag van € 1.465.000 aan vorderingen op openbare lichamen betreft het in rekening gebrachte maatwerk 2025.

Uitzettingen in 's Rijksschatkist (€943.000)

Per 31 december 2025 was Uitzettingen in 's Rijksschatkist per saldo € 943.000. De bedragen i.r.t. het schatkistbankieren zijn in 2025 volgens de wettelijke afspraken verlopen. Onderstaande tabel geeft het verloop van 2025 weer:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
Verslagjaar					
(1)	Drempelbedrag	1000			
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	245	242	243	243
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	755	758	757	757
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-

(1) Berekening drempelbedrag (bedragen x €1000)					
Verslagjaar					
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	41.162			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat < of = € 500 miljoen	41.162			
(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	Drempelbedrag	1000			

(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (bedragen x €1000)					
		Kw 1	Kw 2	Kw 3	Kw 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	22.046	22.063	22.376	22.363
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) = (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	245	242	243	243

Liquide middelen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Bank- en girosaldi	243	261
Totaal	243	261

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen betreft het saldo op de bankrekening en de openstaande saldi op de debitcards per 31 december. Duo+ heeft de beschikking over een krediet in rekening-courant á €2,5 miljoen.

Overlopende activa (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-
Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.085	1.749
Totaal	1.085	1.749

Overlopende activa

Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen bedragen € 1.749.000.

6.3.1.2 Passiva

Eigen vermogen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Resultaat bestemming 2024	Toevoeging	Onttrekking	Resultaat 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering	368	395		505		258
Bestemmingsreserve Burger/Buurt	-	446		446		-
Gerealiseerd resultaat	1.497	-1.497			-553	-553
Terugbetaling aan de DUO-gemeenten		943				
Terug te vorderen DUO-gemeenten		-288				
Totaal eigen vermogen	1.865	-	-	951	-553	-295

Bestemmingsreserve Bedrijfsvoering (alle toevoegingen zijn incidenteel)

- Het algemene doel van deze reserve is om eventuele voordelige en nadelige saldi binnen de Staf en het programma Bedrijfsvoering te egaliseren. Daarnaast kan in de toekomst de reserve fungeren als een buffer voor onverwachte financiële tegenvallers op het gebied van de Informatisering & Automatisering (I&A), zie de Nota reserves en voorzieningen.
- Het motief voor instelling is de wenselijkheid om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar de DUO-gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de DUO-gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.
- De omvang van de benodigde reserve is afhankelijk van de te egaliseren bedragen en in de toekomst afhankelijk van de risico's op het gebied van I&A, zie nota reserves en voorzieningen. De looptijd van de reserve is afhankelijk van de te egaliseren bedragen en met betrekking tot de risico's onbeperkt, zie nota reserves en voorzieningen.
- Specifieke onderbouwing:
Het saldo betreft de gereserveerde middelen voor het project Integrale Dienstverlening (€ 20K) en daarnaast is nog € 238K opgenomen om de toekomstige kapitaallasten te kunnen egaliseren.

Bestemmingsreserve Burger/Buurt

- Het algemene doel van deze reserve is om eventuele voordelige en nadelige saldi binnen de programma's Buurt en Burger te egaliseren
- Het motief voor instelling is de wenselijkheid om voor- en nadelige resultaten over de jaren heen te kunnen egaliseren. Om te voorkomen dat kleine voordelige resultaten volledig worden teruggestort naar

de DUO-gemeenten en in volgende jaren mogelijke kleine tekorten weer worden gevorderd van de DUO-gemeenten. Dit voorkomt veel administratieve handelingen en het heen en weer pompen van middelen.

Voorzieningen (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening verlofsparen	227	180	-	405
Voorziening eigenrisicodragerschap WW	-	51	-	50
Totaal voorzieningen	227	231	-	455

Er zijn voorzieningen getroffen voor het saldo verlofsparen per balansdatum (€ 405.000). Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit kan gaan leiden tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, is hier bij de jaarrekening 2025 wederom een voorziening voor getroffen. Daarnaast is er een voorziening getroffen voor €51.000 voor mogelijke toekomstige WW-verplichtingen als gevolg van vaststellingsovereenkomsten afgesloten in 2025.

Overige schulden (€ 1.347.000)

Dit betreft het saldo van goedgekeurde facturen, die per balansdatum nog voldaan moeten worden. Dit saldo is een stuk lager dan vorig jaar, omdat de BTW-aangifte van Q4-2025 verwerkt is als overlopend passief in tegenstelling tot vorig jaar.

Netto vlottende schulden rente typische looptijd < 1 jaar (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige schulden	3.259	1.347
Totaal	3.259	1.347

Overlopende passiva (€ 4.335.000)

Overlopende passiva heeft betrekking op diverse facturen, af te dragen sociale lasten en nog te betalen omzetbelasting over 2025. Deze is hoger vanwege de aangifte BTW van Q4-2025 die vorig jaar binnen de overige schulden was verwerkt.

Overlopende passiva (bedrag x € 1.000)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	-	-
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	2.482	4.335
Totaal	2.482	4.335

Niet uit de balans blijken verplichtingen

Dit betreft langdurende verplichtingen waaraan Duo+ contractueel is verbonden die niet uit de balans blijken.

Leverancier (bedrag x € 1000)	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Verplichting jaar	Restverplichting t/m einde looptijd
Centric	Suite4SociaalDomein	Jan-25	Jan-30	199	811
Visma Roxit	Contract Rx.Enterprise	Feb-26	Feb-30	95	285
SoftwareOne	Microsoft Azure	Jun-24	Jun-27	280	420
SoftwareOne	Microsoft Systeem- en werkpleksoftware (ESA)	Jun-24	Jun-27	600	900

Leverancier (bedrag x € 1000)	Omschrijving	Begindatum	Einddatum	Verplichting jaar	Restverplichting t/m einde looptijd
PinkRoccade	iBurgerzaken = administratiesysteem tbv. Burgerzaken	Mei-24	Apr-28	175	394
Volvo Financial Services	Lease voertuigen	Mei-23	Mei-33	99	628
Totaal				1.448	3.438

6.4 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Algemeen

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften die het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) provincies en gemeenten en de verordening ex artikel 212 gemeentewet daarvoor geven. De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Voor zover niet anders vermeld, zijn de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden. Alle bedragen in de jaarrekening staan weergegeven in duizenden Euro's, tenzij anders vermeld. Het normenkader is op 24 september 2025 vastgesteld door het bestuur van Duo+.

Materiële vaste activa

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De waardering tegen verkrijgingsprijs gedefinieerd wordt als zijnde de inkoopprijs en de bijkomende kosten. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht; in die gevallen wordt op het saldo afgeschreven. De afschrijving van een activum start in het begrotingsjaar dat volgt op het jaar waarin de investering bedrijfsvaardig is opgeleverd. Deze wordt lineair afgeschreven.

Activa met een verkrijgingprijs van minder dan € 10.000 worden niet geactiveerd. De volgende materiële vaste activa worden lineair afgeschreven in:

- 10 jaar: kantoormeubilair
- 5 jaar: onderzoek en ontwikkeling
- 5 jaar: agio en disagio
- 5 jaar: telefooninstallaties
- 5 jaar: personenauto's en lichte motorvoertuigen
- 5 jaar: automatiseringsapparatuur
- 5 jaar: software gemeentelijke applicaties
- 5 jaar: software kantoorautomatisering
- 3 jaar: mobiele telefoons
- Activa die niet in onder bovenstaande punten vallen worden afgeschreven o.b.v. technische levensduur

Financiële vaste activa

Kapitaalverstrekkingen betreffen de kosten van het fietsplan.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Eventuele voorzieningen wegens oninbaarheid worden in mindering gebracht op de vorderingen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Grondslagen voor resultaatbepaling

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten/Resultaat worden slechts opgenomen 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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

6.5 Wet Normering Topinkomens

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) verplicht om bezoldigingsgegevens van topfunctionarissen openbaar te maken. Topfunctionarissen zijn diegenen die behoren tot het hoogste uitvoerende of toezichthoudende orgaan, of de laag daaronder, en in die rol verantwoordelijk voor de gehele instelling of rechtspersoon.

Daarnaast moeten bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoedingen van andere medewerkers met een dienstbetrekking worden vermeld zodra deze gegevens in totaal hoger zijn dan het bezoldigingsmaximum. Dit geldt ook voor topfunctionarissen zonder dienstbetrekking.

Het bezoldigingsmaximum in 2025 voor Duo+ is € 246.000. Het weergegeven individuele WNT-maximum is berekend naar rato van de omvang (en voor topfunctionarissen ook de duur) van het dienstverband, waarbij voor de berekening de omvang van het dienstverband nooit groter kan zijn dan 1,0 fte.

WNT Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking	
tabel 1a	mevrouw W. Groot
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2025	130.738,95
Beloningen betaalbaar op termijn 2025	21.153,48
Subtotaal	151.892,43
Individueel toepasselijk maximum	246.000
- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging 2025	151.892,43
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Gegevens 2024	
1a	mevrouw W. Groot
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functievervulling 2024	01/12 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking	Ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2024	10.689,72
Beloningen betaalbaar op termijn	1.772,60
Subtotaal	12.462,32

Gegevens 2024	
1a	mevrouw W. Groot
Functiegegevens	Algemeen directeur
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	19.735
Totale bezoldiging 2024	12.462,32

WNT Topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder	
tabel 1d	
Naam topfunctionaris	Functie
E. Boog	bestuurder, voorzitter
P.J. Heiliegers	bestuurder
S. De Roy van Zuidewijn	bestuurder

tabel 3: Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen. Tabellen 1b, 1c, 1e, 1f, 1g en 2: deze categorieën waren over 2025 niet van toepassing.

7 Bijlage overzicht baten en lasten per taakveld

Taakvelden (bedrag x € 1.000)	Lasten		Baten	
	Percentage	2025	Percentage	2025
0.1 - Bestuur	0,2%	73	0,2%	73
0.2 - Burgerzaken	5,0%	2.322	4,5%	2.086
0.3 - Beheer overige gebouwen en gronden	0,6%	259	0,5%	233
0.4 – Overhead	52,4%	24.444	52,4%	24.444
0.5 - Treasury	0,0%	-	0,0%	-
0.61 - OZB woningen	0,0%	-	0,0%	-
0.62 - OZB niet-woningen	0,0%	-	0,0%	-
0.63 - Parkeerbelasting	0,0%	-	0,0%	-
0.64 - Belastingen overig	0,0%	-	0,0%	-
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	0,0%	-	0,0%	-
0.8 - Overige baten en lasten	0,0%	-	1,8%	828
0.10 - Mutaties reserves	0,0%	-	2,0%	951
0.11- Resultaat van de rekening baten en lasten	0,0%	-	0,0%	480
1.2- Openbare orde en veiligheid	2,6%	1.220	2,3%	1.096
2.1 - Verkeer en vervoer	5,6%	2.637	5,1%	2.368
2.2 - Parkeren	0,4%	181	0,3%	162
2.3 - Recreatieve havens	0,0%	-	0,0%	-
2.4 - Economische havens en waterwegen	0,0%	23	0,0%	21
2.5 - Openbaar vervoer	0,0%	-	0,0%	-
3.2 - Fysieke bedrijfsinfrastructuur	0,0%	-	0,0%	-
3.3 - Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0,0%	-	0,0%	-
4.1 - Openbaar basisonderwijs	0,0%	16	0,0%	14
4.2 - Onderwijshuisvesting	0,1%	52	0,1%	47
4.3 - Onderwijsbeleid en leerlingzaken	0,7%	312	0,6%	280
5.2 - Sportaccommodaties	1,0%	487	0,9%	437
5.5 - Cultureel erfgoed	0,1%	38	0,1%	34
5.7 - Openbaar groen en (openlucht) recreatie	3,1%	1.470	2,8%	1.320
6.1 - Samenkracht en burgerparticipatie	0,6%	270	0,5%	242
6.2 - Wijkteams	0,0%	-	0,0%	-
6.3 - Inkomensregelingen	9,4%	4.402	8,5%	3.953
6.4 - Begeleide participatie	1,3%	587	1,1%	527
6.5 - Arbeidsparticipatie	0,9%	438	0,8%	393
6.6 - Maatwerkvoorzieningen (WMO)	2,6%	1.232	2,4%	1.107
6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+	1,3%	586	1,1%	526
6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-	1,7%	807	1,6%	725
6.81 - Geëscaleerde zorg18+	0,0%	-	0,0%	-
6.82 - Geëscaleerde zorg 18-	0,0%	19	0,0%	17
7.1 - Volksgezondheid	0,0%	-	0,0%	-
7.2 - Riolering	1,3%	614	1,2%	552
7.3 - Afval	2,5%	1.168	2,2%	1.049
7.4 - Milieubeheer	0,7%	337	0,6%	302
7.5 - Begraafplaatsen en crematoria	1,2%	566	1,1%	508
8.1 - Ruimtelijke ordening	0,1%	36	0,1%	33
8.2 – Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)	0,3%	120	0,2%	108
8.3 - Wonen en bouwen	4,2%	1.964	3,8%	1.764
Totaal	100%	46.679	99%	46.679

Toelichting verdeelprincipe

De verdeling is gebaseerd op de onderstaande notities:

1. De notitie Overhead BBV
2. IV3-informatie-voorschrift

Ad1 0.4 Overhead

De bovenstaande notitie is toegepast. Dit betekent dat de bedrijfsvoering afdelingen en alle leidinggevenden aan dit taakveld zijn toegerekend inclusief de managementassistenten. Dit Inclusief I&A met uitzondering van de personele en materiële kosten van de applicaties Suite voor Sociaal en Key2burgerzaken. Deze zijn toegerekend aan het betreffende taakvelden.

Ad 2 IV3-informatie-voorschrift

De taken aan de lastenkant zijn verdeeld op basis van de voorgeschreven taakvelden. De specifiek taken aan de batenkant resultaat van baten en lasten (negatief resultaat) en de mutaties in de reserves zijn benoemd. De overige taken aan de batenkant voornamelijk bestaande uit de bijdragen van de DUO-gemeenten zijn procentueel verdeeld op basis van de lastenkant.

Technische vragen commissie Burger en Bestuur 25 juni 2026

Agendapunt/onderwerp: 2B Jaarstukken Duo+ 2025		Fractie	Antwoord
1	In het raadsvoorstel staat 'een onttrekking van EUR 258k aan de reserves bedrijfsvoering DUO+'. Hoe sluit dit aan op de jaarrekening?	VVD	De Jaarrekening 2025 van Duo+ heeft een negatief resultaat van €480.000. Een bedrag van €258.000 wordt gedekt door dit te onttrekken uit de reserve Bedrijfsvoering. Deze reserve zit binnen de begrote budgetten van Duo+. Zij dekken dus grotendeels het tekort. Dit komt niet voor in de Jaarrekening van de Gemeente Ouder-Amstel.
2	Blz. 2: Aandachtspunt nadelig resultaat, 2 ^e gedachtestreepje "Vaststellingsovereenkomsten en WW verplichtingen": Is het aantal vaststellingsovereenkomsten in 2025 meer (hoeveel meer) dan in andere jaren en wat is de verwachting dienaangaande voor 2026. Verder de vraag welk bedrag in 2025 was gemoeid met de uitvoering van deze vaststellingsovereenkomsten	CDA	Deze bedragen worden ook vermeld in de jaarrekening. Bij elk programma is er een sectie, genaamd "Toelichting structureel hogere lasten" waarin dit is vermeld. - € 96k binnen bedrijfsvoering (pagina 20) - € 18k binnen buurt (pagina 30). Gemiddeld gaat het om drie VSO's per jaar. Alleen de omvang in euro's kan sterk verschillen per geval. Voor dergelijke zaken heeft Duo+ geen middelen. Dit staat ook in de jaarrekening als risico opgenomen waar de DUO-gemeenten rekening mee moeten houden (zie risico 3 op pagina 34).
3	Blz. 6: tabel 2 ^e item, Juridische zaken: Hoe werkt deze toename door qua geld in de begroting 2026 c.q. verwachte burap en het meerjarenperspectief?	CDA	Op dit moment vinden er gesprekken plaats of deze vraag een structureel karakter kent, wat de wensen vanuit onze gemeente zijn, en hoe dit eventueel ingericht moet worden. Mogelijk dat er dan meer middelen ter beschikking gesteld moeten worden aan Duo+ voor uitbreiding van de werkzaamheden.
4	Blz.8 laatste alinea inzake huidige structuur DUO: U stel dat de huidige structuur van DUO de slagkracht en de samenwerking tussen Duo en de gemeente belemmert. Op welke onderwerpen heeft deze constatering betrekking	CDA	Inherent aan de samenwerking in een gemeenschappelijke regeling is dat besluitvorming een lange doorlooptijd. Bovendien is in de huidige structuur van Duo+ de span of control voor leidinggevend dusdanig groot dat aandacht voor resultaten en personeel ontoereikend is. Daarom is nu een voorstel in besluitvorming om deze span of control te verlagen en daarmee de slagkracht te vergroten.
5	Blz. 16: advisering door Juridische Zaken: Kunt u ter verduidelijking één of enkele voorbeelden noemen waarbij deze stafafdeling wordt geraadpleegd en waarbij dit	CDA	In verband met de vertrouwelijkheid van deze zaken zijn we terughoudend om voorbeelden te delen.

	naar het oordeel van het bestuur van DUO eigenlijk niet zou moeten?		
6	Blz. 20 Vervanging HRM systeem: U geeft aan dat het huidige HRM systeem moet worden vervangen door een nieuw systeem. Voorts dat dit door onvolkomenheden in het proces is stopgezet en uitgesteld. Onze vraag is wat dit heeft gekost en hoe de werkelijke verwachte kosten door deze vaststelling mogelijk hoger uitvallen dan de oorspronkelijke projectbegroting hiervoor?	CDA	Het systeem is inmiddels geïmplementeerd (AFAS). Het project is binnen begroting gebleven.
7	Blz. 22: Tekstblokje digitalisering producten en diensten burgerzaken: U schrijft in de eerste alinea (6 ^e t/m 8 ^e regel): “Terwijl vooral wordt ingezet op de digitale dienstverlening, blijft juist ook aandacht voor degenen die hier geen gebruik van willen of kunnen maken” Hoe is DUO voornemens dit te gaan realiseren?	CDA	Bij de verdere digitalisering van de dienstverlening blijft er altijd de mogelijkheid om de ‘analoge’ route te volgen. Uiteraard heeft dit een kostenverhogend effect doordat de de ‘analoge’ werkwijze meer personele capaciteit vraagt.
10	Blz. 23, laatste alinea: “Onderzoek naar de telefonische dienstverlening” Te lezen is dat de resultaten van dit onderzoek in het eerste kwartaal 2026 worden verwacht. Zijn deze onderzoeksresultaten er al en als dit zo is wat zijn de belangrijkste conclusies hierin? En als het nog niet gereed is, wanneer verwacht u de resultaten dan?	CDA	Het conceptrapport van het onderzoek is binnen en wordt op dit moment intern besproken met de afdelingen en met de gemeenten vanuit die gesprekken zullen er vervolgstappen geformuleerd worden en hier zult u als raad van op de hoogte gesteld worden.

Datum behandeling in collegevergadering 19-05-2026	Datum behandeling in commissievergadering 25-06-2026	Datum behandeling in raadsvergadering 02-07-2026	Portefeuillehouder E. Spil
Raadsnummer 2026/64	Status		

Titel

Programmaverantwoording 2025, inclusief jaarrekening 2025 AM match en jaarrekening 2025 van AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de Programmaverantwoording 2025, inclusief de jaarrekening 2025 AM match en de jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR).
2. Geen zienswijze in te dienen op de hiervoor genoemde beleidsstukken.

Publiekssamenvatting

De Programmaverantwoording 2025, inclusief jaarrekening 2025 van de GR AM match legt verantwoording af over de uitvoering van de opgedragen taken, de realisatie van de beleidsdoelstellingen en de financiële uitkomsten over het verslagjaar 2025 en vormt het kader voor de uitvoering van de werkzaamheden in 2025 en beschrijft de beleidsmatige uitgangspunten en voorgenomen activiteiten zoals die door het bestuur zijn vastgesteld. De jaarrekening 2025 van AM Werk Reïntegratie BV (AMWR) legt verantwoording af over de financiële resultaten en de financiële positie van de vennootschap over boekjaar 2025. AM Werk Reïntegratie BV is een 100%-dochter van AM match en voert binnen de groep werkzaamheden uit op het terrein van re-integratie en dienstverlening voor de doelgroep van de Participatiewet.

Jaarstukken dienen te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling, zoals die in 2024 is vastgesteld. Het voorliggend collegevoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad. Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad kan een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van deze jaarstukken van AM match. Het college is positief over het functioneren van AM match, ook over de behaalde resultaten en vraagt daarom de gemeenteraad af te zien van het indienen van een zienswijze.

Geheimhouding

N.v.t.

Aanleiding

De Programmaverantwoording 2025, inclusief jaarrekening 2025 van de GR AM match legt verantwoording af over de uitvoering van de opgedragen taken, de realisatie van de beleidsdoelstellingen en de financiële uitkomsten over het verslagjaar 2025 en vormt het kader voor de uitvoering van de werkzaamheden in 2025 en beschrijft de beleidsmatige uitgangspunten en voorgenomen activiteiten zoals die door het bestuur zijn vastgesteld. De jaarrekening 2025 van AM Werk Reïntegratie BV (AMWR) legt verantwoording af over de financiële resultaten en de financiële positie van de vennootschap over boekjaar 2025. AM Werk Reïntegratie BV is een 100%-dochter van AM match en voert binnen de groep werkzaamheden uit op het terrein van re-integratie en dienstverlening voor de doelgroep van de Participatiewet.

Jaarstukken dienen te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling, zoals die in 2024 is vastgesteld. Het voorliggend collegevoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad. Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad kan een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van deze jaarstukken van AM match. Het college vraagt de raad echter hiervan af te zien.

Procedure

De jaarstukken zijn op 4 mei 2026 aangeboden aan het bestuur van AM match. Het bestuur van AM match heeft, in het bijzijn van accountants, de jaarstukken vastgesteld. Het proces van besluitvorming is vervolgens geen sinecure, omdat door de deelnemende gemeenten er op verschillende momenten door colleges en gemeenteraden over wordt besloten. Om te kunnen zorgen dat de raad in Ouder-Amstel een eventuele zienswijze kan indienen is het noodzakelijk dat deze jaarstukken tijdig worden behandeld door het college. De gemeenteraden hebben vervolgens acht weken tijd. De jaarstukken moeten formeel vóór 30 april aangeboden worden aan de gemeenteraad. De jaarstukken moeten formeel vóór 1 juli worden vastgesteld door het bestuur van AM match. Daarna dienen de jaarstukken formeel vóór 15 juli naar Gedeputeerde Staten te worden gestuurd.

Zie, voor een correcte zienswijzeprocedure, artikel 23 van de GR.

Artikel 23 Jaarrekening en jaarverslag

1. *Het bestuur legt over elk kalenderjaar verantwoording af over de inkomsten en de uitgaven onder overlegging van de daarop betrekking hebbende bescheiden.*
2. *Het bestuur voegt daarbij een verslag van een onderzoek naar de getrouwheid en rechtmatigheid van de baten en lasten ingesteld door een daartoe overeenkomstig het bepaalde in de controleverordening aangewezen accountant.*
3. *Het bestuur zendt de ontwerprekening en het concept jaarverslag voor 30 april aan de raden van de deelnemers.*
4. *De raden kunnen binnen acht weken bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerprekening en concept jaarverslag naar voren brengen.*
5. *Voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de jaarrekening stelt het bestuur de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het vierde lid, en de eventuele conclusies die het bestuur daaraan verbindt.*
6. *Het bestuur stelt de jaarrekening en het jaarverslag voor 1 juli vast. De vaststelling van de jaarrekening strekt het bestuur tot decharge, behoudens later in rechte gebleken onregelmatigheden. Het bestuur doet van de vaststelling mededeling aan de colleges.*
7. *Het bestuur zendt binnen twee weken na de vaststelling, doch voor 15 juli de vastgestelde jaarrekening en het jaarverslag aan gedeputeerde staten.*

Behandeling van de jaarstukken van AM match past beter bij de raadsvergadering van 2 juli 2026, aangezien in deze vergadering ook de jaarstukken van de andere verbonden partijen worden behandeld. Het verzoek is dan ook deze behandeling aan te laten sluiten bij de raadsvergadering van 2 juli 2026.

Op 10 april 2025 heeft de gemeenteraad de nota Kaders Verbonden Partijen vastgesteld. Conform deze nota worden de jaarstukken van het voorgaande jaar en de begroting voor het komende jaar van verbonden partijen met een laag of gemiddeld risicoprofiel jaarlijks via één verzamelnota aan de raad aangeboden. De deadline voor het aanleveren van de verzamelnota was 21 april 2026. Wanneer er niet kan worden aangeleverd hiervoor dan dient een separaat college- en raadsvoorstel te worden opgesteld. Benodigde informatie wordt aangeleverd met behulp van het meegeleverd format. De ingevulde format wordt als bijlage toegevoegd aan het raadsvoorstel. De gegevens in het format komen uit het (concept)jaarstuk of uit de begroting van de verbonden partij.

Programmaverantwoording 2025

De Programmaverantwoording beschrijft de ontwikkelingen voor 2025 waarbij met name de nadruk wordt gelegd op een stabiele uitbouw van dienstverlening, de ontwikkeling van de omvang van de doelgroep, de uitvoering Wet sociale werkvoorziening en de uitvoering van de Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking.

Jaarrekening 2025 AM Match

Bij het overzicht van de baten en de lasten laat de jaarrekening 2025 op pagina 23 een 'resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming' zien van € 702.000. Van het resultaat wordt een deel, €130.000, gereserveerd voor specifieke bestemmingsreserves. De eerste bestemmingsreserve, PSU SROI, wordt aangemaakt voor € 18.042. De tweede bestemmingsreserve, Expertise Centrum, wordt aangemaakt voor € 42.500, waarmee de kosten worden gedekt die samenhangen met de verdere ontwikkeling en de borging van expertise binnen de organisatie. De derde bestemmingsreserve, Begrotingssystematiek, wordt aangemaakt voor € 70.000, in verband met werkzaamheden en aanpassingen die zijn uitgevoerd ter verbetering / verduidelijking van gehanteerde begrotingssystematiek. De totale mutatie door deze onttrekkingen bedraagt per saldo € 130.542 negatief.

Het boekjaar 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat, dat na verwerking van de reserve-mutaties conform de bepalingen van de gemeenschappelijke regeling volledig ten gunste komt van de deelnemende gemeenten en in het daaropvolgende boekjaar wordt afgerekend. In de jaarrekening is ook de rechtmatigheidsverantwoording opgenomen. Het bestuur van AM match stelt vast dat de in de jaarrekening verantwoorde baten, lasten en balansmutaties tot stand zijn gekomen binnen de door het bestuur vastgestelde kaders en de geldende wet- en regelgeving. Er zijn ook geen rechtmatigheidsafwijkingen geconstateerd die de vastgestelde verantwoordingsgrens overschrijden.

Bij het controleren van de jaarrekening constateerde de accountant een verschil tussen de tolerantiepercentages van de verordeningen uit 2023 en het controleprotocol uit 2025. Het advies was om de percentages gelijk te trekken en verordeningen later in 2026 bij te werken en die verordeningen vervolgens ter goedkeuring aan het bestuur aan te bieden.

De besteding van € 3.665.401 betreft de uitvoering van de Participatiewet Banenafspraken en Participatiewet beschut. Reserves zijn volledig uitgeput in 2025. Verdeling van kosten vindt plaats op basis van het kostenverdeelmodel, vastgesteld in de bestuursvergadering van 19 mei 2016. Voor de gemeente Ouder-Amstel zijn de kosten voor 2025 vastgesteld op € 165.192. In de gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het exploitatietekort of overschot verdeeld wordt naar deelnemende gemeenten op basis van 'aantal inwoners gerekend in FTE', waarbij de medewerkers die buiten de regio wonen buiten beschouwing worden gelaten. De verdeelsleutel, die is opgenomen voor de verschillende gemeenten, is voor de gemeente Ouder-Amstel vastgesteld op 2%.

Jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

Bij de toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening AM Werk Reïntegratie BV voor resultaatbestemming staat op pagina 11 een negatief resultaat van € 12.368. Het boekjaar 2025 wordt afgesloten met een negatief resultaat, dat conform het voorstel tot bestemming van het resultaat ten laste wordt gebracht van AM match.

Argumenten

Het voorliggend collegevoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad. Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad kan een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van de jaarstukken over 2025 van AM match. Het college is positief over het functioneren van AM match, ook over de behaalde resultaten en vraagt daarom de raad af te zien van het indienen van een zienswijze.

Risico's en overige aandachtspunten

Er zijn geen noemenswaardige risico's.

Financiële aspecten

Het boekjaar 2025 wordt afgesloten met een positief resultaat. Dit resultaat wordt in het daaropvolgende boekjaar (2026) afgerekend.

Juridische grondslag

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) biedt basis voor het overdragen van taken en bevoegdheden aan gemeenschappelijke regelingen.

Duurzaamheid

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het bestuur van AM match wordt op de hoogte gesteld van de besluitvorming in de raad.

Realisatie en vervolg

- Na het besluit van het college wordt het voorstel doorgeleid naar de gemeenteraad.
- Na besluitvorming wordt het bestuur van AM match hierover geïnformeerd.
- Het bestuur van AM match stelt de jaarstukken over 2025 van AM match vast nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid hebben gehad om hun zienswijzen kenbaar te maken en daarover een besluit hebben genomen.

Bijlagen

- (1) Programmaverantwoording 2025 AM match
- (2) Jaarrekening 2025 AM match
- (3) Jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)
- (4) AM match, Format verbonden partijen, dd. 12.2.2026

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026,

nummer 2026/64

BESLUIT :

1. Kennis te nemen van de Programmaverantwoording 2025, inclusief de jaarrekening 2025 AM match en de jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR).
2. Geen zienswijze in te dienen op de hiervoor genoemde beleidsstukken.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

de voorzitter,

Mevr. L.W.F. Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive



Programmamaverantwoording 2025

Jaarverslag

1	Programmaverantwoording.....	3
2	Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	13
3	Onderhoud kapitaalgoederen.....	15
4	Verbonden partijen.....	15
5	Financiering.....	15
6	Bedrijfsvoering.....	17
7	Wet Open Overheid.....	21

Jaarrekening

Balans per 31 december 2025.....	23
Overzicht van baten en lasten 2025.....	24
Toelichting behorende bij overzicht van baten en lasten en waarderingsgrondslagen.....	26
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	27
Toelichting op de balans per 31 december 2025.....	31
Toelichting op overzicht van baten en lasten.....	37
Rechtmatigheidsverantwoording.....	44
Overzicht van de baten en lasten per taakveld.....	45

Bijlagen

Staat van activa	Bijlage 1
Verdeling bijdrage deelnemende gemeenten	Bijlage 2

Overige gegevens

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

1 Programmaverantwoording

1.1 Over AM match

AM match voerde in 2025 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep mensen met een duurzame arbeidsbeperking (inclusief beschut werk) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Voor de uitvoering van de Wsw, is in 1971 de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en Meerlanden opgericht. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match en is de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde aan het uitvoeringspakket van de GR toegevoegd. In 2025 is dit laatste geactualiseerd door de doelgroep te herformuleren in “de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde”. Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten.

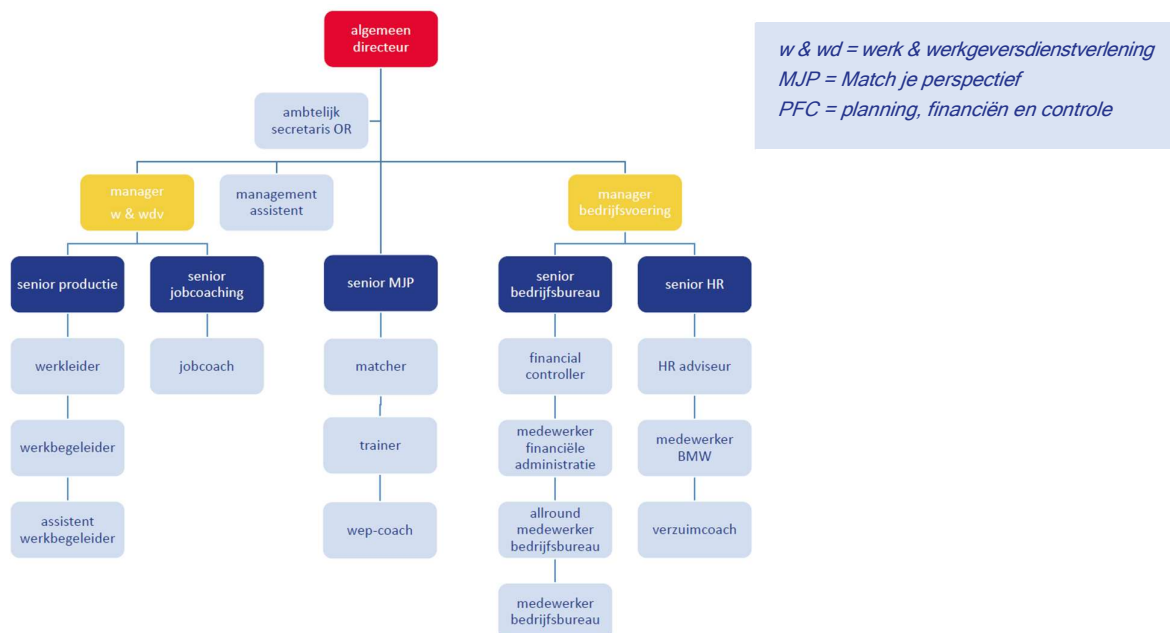
De dagelijkse verantwoording en leiding van de organisatie ligt bij de algemeen directeur. AM match heeft als doel mensen te ondersteunen bij het vinden en behouden van zo regulier mogelijk werk. Mensen met een arbeidsbeperking worden aangemeld door gemeenten om vervolgens het programma Match Je Perspectief (MJP) te volgen, waarin ze worden voorbereid op de arbeidsmarkt.

Waar mogelijk plaatst AM match mensen direct in een baan bij een reguliere werkgever en voor wie dat (nog) niet mogelijk is, heeft AM match de beschikking over de volgende werksoorten:

- Verpakken
- Groenvoorziening
- Schoonmaakonderhoud
- Detachering in groep en individueel
(met een veelvoud aan werksoorten)

AM match telt twee bedrijfsonderdelen. Alle lijnactiviteiten worden uitgevoerd door het bedrijfsonderdeel Werk & Werkgeversdienstverlening. Het bedrijfsonderdeel Bedrijfsvoering ondersteunt de lijnactiviteiten op het gebied van financiën, HR, ICT, Marketing & Communicatie en facilitair. AM match werkt sinds 2016 met zelforganiserende teams. De organisatie bestaat uit het managementteam, team MJP, team productie, team jobcoaching, team HR en team bedrijfsbureau.

Figuur 1. Organigram: AM match 2025



1.2 Ontwikkelingen 2025

1.2.1 Stabiele **uitbouw** van onze dienstverlening

In 2025 vormde de vaste dienstverlening wederom de kern van onze activiteiten. Het begeleiden van inwoners richting werk vindt plaats via het programma *Match Je Perspectief* (MJP), waarin we kandidaten ondersteunen bij hun ontwikkeling naar duurzame deelname aan de arbeidsmarkt. Na een eerste plaatsing neemt het team Jobcoaching de begeleiding over, met als doel om de initiële inzet om te zetten in langdurige, bestendige arbeid. Dit gebeurt bij voorkeur bij dezelfde werkgever; indien nodig wordt gezocht naar een passende vervolgstap. Voor inwoners voor wie regulier werk (nog) niet haalbaar is, bieden wij interne werksoorten als vangnet.

In samenwerking met collega's van de deelnemende gemeenten hebben we de gehele klantreis kritisch geëvalueerd. Dit heeft geleid tot aanpassingen in het proces van uitkering naar werk, gericht op het verder optimaliseren van doorstroom naar duurzame arbeidsinpassing. Voor de komende jaren is er daarnaast een duidelijke ambitie om ons verder te ontwikkelen op het gebied van assessments, waarmee we nog beter kunnen inspelen op de individuele mogelijkheden en ondersteuningsbehoeften van onze kandidaten. De uitrol hiervan is gestart in 2025 en krijgt de komende jaren verder vorm onder de naam *Expertisecentrum*.

Naast onze kernactiviteiten hebben we ook in 2025 aanvullende dienstverlening verzorgd. Zo is het MJP-programma toegankelijk gebleven voor de gemeente De Ronde Venen. Tevens voeren wij voor deze gemeente loonwaardemetingen uit ten behoeve van inwoners die werkzaam zijn met een Loonkostensubsidie.

Op verzoek van de gemeente Amstelveen zijn we in gesprek gegaan met inwoners die zijn vrijgesteld van de arbeidsplicht, met als doel hun behoeften en leefsituatie beter in beeld te krijgen. Dit traject richt zich nadrukkelijk niet op toeleiding naar werk, maar op een bredere vraag: op welke manieren kan de gemeente bijdragen aan het welzijn van deze doelgroep? Wij rapporteerden onze bevindingen periodiek aan de gemeente. Dit project is in 2025 afgerond.

De gemeente Haarlemmermeer maakt actief gebruik van de Werkcarrousel: een initiatief dat inwoners op laagdrempelige wijze laat kennismaken met de arbeidsmarkt. In dit traject krijgen kandidaten gedurende zestien weken de kans om ervaring op te doen op verschillende werkplekken. Daarbij wordt nauwkeurig gekeken naar de begeleidingsbehoefte, met als doel een gerichte en versnelde ontwikkeling naar betaald werk.

Ook is in 2025 de focus op jongeren verder geïntensiveerd, met specifieke aandacht voor leerlingen uit het Praktijkonderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs en Entree-onderwijs binnen het mbo. Deze jongeren worden tijdens hun stageperiode overgenomen van scholen, om een soepele overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren en voortijdige uitval te voorkomen. Dit traject, gestart in 2023 in samenwerking met scholen in de gemeente Haarlemmermeer, is in 2025 uitgebreid naar Uithoorn, Amstelveen en enkele scholen in Amsterdam (voor jongeren woonachtig in onze gemeenten).

Een initiatief uit 2024 is de samenwerking met stichting Ons Tweede Thuis en poppodium P60. Gezamenlijk zijn wij gestart met een leerwerktraject in de vorm van een lunchcafé in poppodium P60 te Amstelveen. Voor Ons Tweede Thuis biedt dit een waardevolle dagbesteding voor cliënten, terwijl wij hiermee een praktische leeromgeving creëren voor ontwikkeling binnen de horeca.

1.2.2 Drie cao's

In 2025 is voor gemeenteambtenaren een nieuwe cao Gemeenten afgesproken, met meerdere loonstappen en aanvullende afspraken over onder meer inclusiviteit en duurzame inzetbaarheid. Voor SW-medewerkers was 2025 vooral een tussenjaar, omdat de cao Sociale Werkvoorziening eind 2025 afliep en er nog geen nieuw akkoord werd bereikt. Hierdoor ontstond tijdelijk onzekerheid over regelingen voor oudere medewerkers, zoals de RVU. Voor medewerkers onder de Banenafpraak kwam er in 2025 wél duidelijkheid met een definitieve cao Aan de Slag. Deze cao voorzag in loonstijgingen, een eenmalige uitkering en bleef gericht op ontwikkeling en doorstroom naar regulier werk.

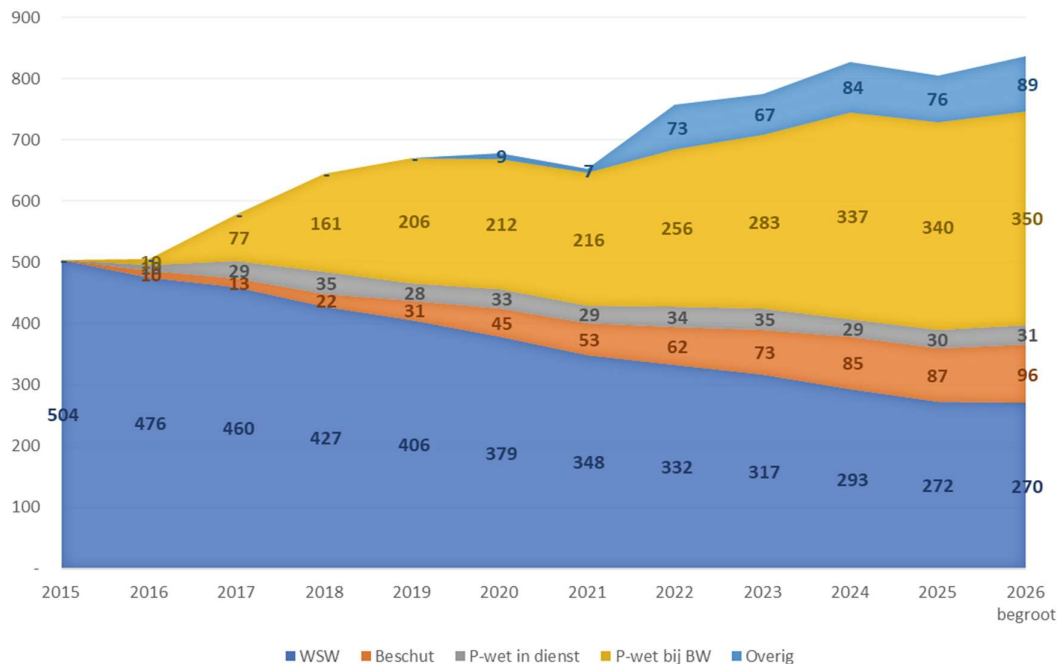
1.2.3 Ontwikkeling omvang doelgroep

De ontwikkelingen binnen de doelgroepen zijn in 2025 verder uitgebreid. In onderstaande grafiek is de ontwikkeling in de verschillende doelgroepen door de jaren heen met de aantallen inzichtelijk gemaakt. De Wsw-doelgroep is in 2025 verder afgenomen door de afbouw van de Wsw, en de doelgroep Beschut is gestegen. De doelgroep P-wet met een arbeidsbeperking is in 2025 verder gestegen. De categorie overig bestaat uit inwoners die via het UWV bij ons zijn gekomen, veelal betreft dit mensen met een Wajong indicatie. Ook begeleiden we nog een klein aantal Wsw'ers van de gemeente Landsmeer.



Als we kijken naar de ontwikkeling sinds 2015 (start Participatiewet) dan zien we dat AM match qua ontwikkeling omvang doelgroep is gegroeid van ruim 500 naar ca. 800. Dit is een stijging van ruim 60%!

Figuur 2. Aantallen per doelgroep 2018 - 2026



1.2.4 Uitvoering Wet sociale werkvoorziening

Per 1 januari 2017 is de financieringssysteem voor de Wsw-subsidie aangepast. Vanaf deze datum wordt de rijksbijdrage direct betaald aan de gemeente die het dienstverband aanbiedt. Woont een Wsw-medewerker niet in één van de deelnemende gemeenten, dan wordt voor deze medewerker een centrumgemeente aangewezen. In het geval van AM match is dit de gemeente Haarlemmermeer. Die gemeente ontvangt dan de rijksbijdrage voor deze medewerkers. Eventuele tekorten of overschotten in de exploitatie worden verdeeld over de deelnemende gemeenten op basis van het aantal fulltime equivalenten (fte) per 31 december per gemeente. De aantallen en bedragen staan vermeld in bijlage 2 van de jaarrekening.

De deelnemende gemeenten hadden in 2024 een budgettoekenning voor een gezamenlijke taakstelling van 267,7 se (standaardeenheden). In 2025 was dit aantal gedaald naar 245,0. Per 2025 zijn er gemiddeld 240,1 se voor de deelnemende gemeenten gerealiseerd. Hierdoor was er een onder-realisatie van totaal 4,8 se. De onder-realisatie werd veroorzaakt door een hogere uitstroom dan door het ministerie was berekend voor de deelnemende gemeenten op basis van het verdeelmodel. De lagere bezetting vormt bij de gezamenlijke gemeenten in 2025 een voordeel in het participatiebudget van ongeveer € 180k. Er is namelijk geen terugbetalingsverplichting bij onderbezetting.

Tabel 1. Overzicht: Taakstelling en realisatie per gemeente in 2025

Gemeente	Realisatie 2025 (gemiddeld) (se)	Taakstelling 2025 (se)	Realisatie Over/onder
Aalsmeer	20,0	20,6	0,6
Amstelveen	48,9	49,7	0,8
Haarlemmermeer	137,9	141,4	3,5
Ouder-Amstel	4,3	4,5	0,2
Uithoorn	29,1	28,7	-0,4
Eindtotaal	240,1	245,0	4,8

1.2.5 Ontwikkeling Cedris werkladder: één derde binnen AM match, twee derde buiten AM match

Eén van de doelstellingen van AM match van de afgelopen jaren was om een derde van de medewerkers binnen AM match en twee derde buiten AM match werkzaam te hebben in werken op locatie (groen en schoonmaak), detachering of begeleid werken.

Sinds september 2008 werd deze doelstelling gerealiseerd, maar door corona werd deze doelstelling van 2020 tot en met 2022 niet behaald. In 2020 verloren rond de 80 Wsw medewerkers hun detachingsplek bij werkgevers.

Sinds 2023 zitten we weer aardig op het gewenste niveau van ruim twee derde geplaatst bij externe werkgevers. Echter, dient wel opgemerkt te worden dat het voor de komende jaren wel een uitdaging blijft om Wsw medewerkers weer te (her-)plaatsen bij werkgevers. We zien dat de doelgroep steeds ouder en kwetsbaarder wordt, waardoor fysieke en mentale beperkingen toenemen en daarmee ook het direct plaatsen lastiger en moeizamer maakt.

Deze medewerkers zijn over het algemeen grondig in beeld gebracht qua ontwikkel- en detachingsmogelijkheden. Er is geen verwachting dat grote aantallen medewerkers nog een stap naar andere werksoorten kunnen zetten. Het is daarbij ook wel lastiger om steeds oudere medewerkers gedetacheerd te houden, want de kans op terugval naar intern, minder belastend, werk neemt toe. Voor de komende jaren moet daarom rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk. Het landelijk gemiddelde in de branche is overigens circa 40% intern geplaatst¹.

¹ Bron: Bedrijfsvergelijking SW-bedrijven 2025 Cedris.

Tabel 2. Overzicht plaatsingen in aantallen personen en percentage

	Aantal fte		Percentage	
	2025	2024	2025	2024
Intern	73,3	79,4	31%	32%
Extern	162,0	167,7	69%	68%
TOTAAL	235,3	247,1	100%	100%

1.2.6 Opleidingen en trainingen Wet sociale werkvoorziening

In 2025 hebben zowel AM match als de medewerkers veel geïnvesteerd in opleidingen en trainingen. In 2025 waren geen VCA trainingen nodig voor de Wsw / P-wet, omdat certificering van 2024 nog geldig was. De aantallen trainingen en opleidingen staan in onderstaande tabel.

Tabel 3. Aantal opleidingen en trainingen gevolgd in 2025 en 2024

	Leiding / Staf		Wsw / P-wet	
	2025	2024	2025	2024
Veiligheid	46	27	0	15
Vakopleiding	20	41	5	3
Persoonlijke ontwikkeling	29	41	0	33
TOTAAL	95	109	5	51

1.2.7 Sisa-verantwoording Wet sociale werkvoorziening

De Sisa-verantwoording is vanaf 2016 niet meer verplicht. Om toch te voldoen aan de verantwoordingsplicht van en naar de gemeenten, is besloten de Sisa-systematiek inclusief controlewerkzaamheden in stand te houden voor de indicator C (gemiddelde bezetting op basis van 12 eindemaandgemiddelden).

1.3 Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking

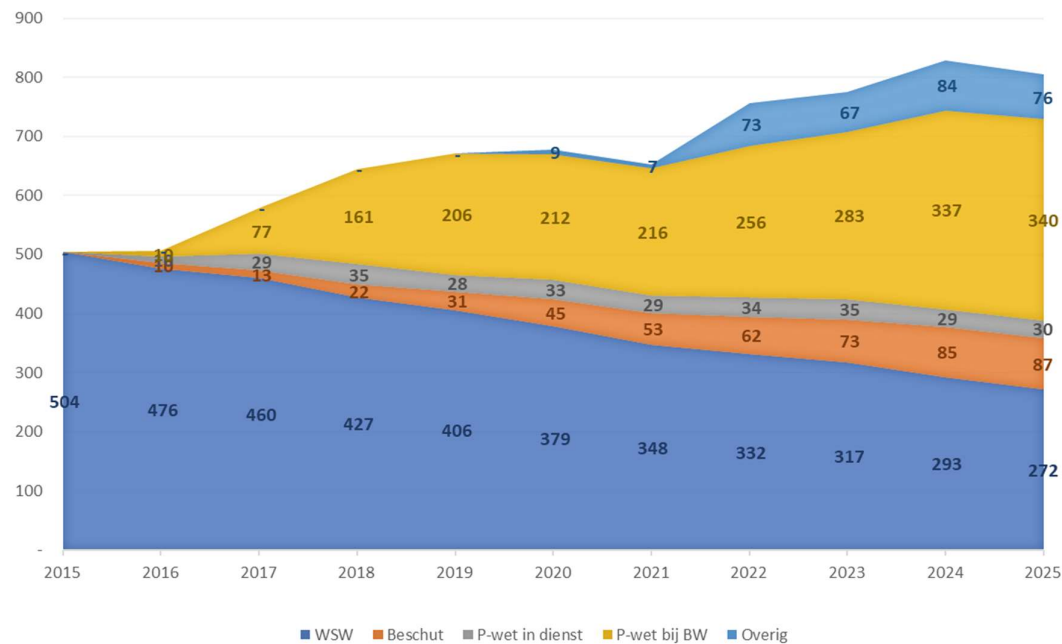
1.3.1 Toekomst Participatiewet

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor een veel grotere doelgroep dan in het verleden. De instroom in de Wsw is weliswaar afgesloten door de Participatiewet, het aantal mensen met een arbeidsbeperking is daardoor niet minder geworden. De berekeningen van het ministerie gaan ervanuit dat het aantal arbeidsbeperkten waarvoor de gemeente verantwoordelijk is de komende jaren verder toeneemt. Enerzijds door de bijstandsgerechtigden die voorheen in de Wsw terecht kwamen (zij melden zich nu bij de gemeente voor een bijstandsuitkering), anderzijds doordat de toestroom naar de Wajong is aangescherpt met inwoners zonder arbeidsvermogen. Iedereen die naar de Wajong instroomde (vooral uit het voortgezet speciaal onderwijs (VSO) en praktijkonderwijs) doet voortaan via de gemeente een beroep op de Participatiewet.

De overheid hanteert hierbij de verwachting dat van alle 10 Wajongers er 1 geen arbeidsvermogen heeft en 9 wel. Juist deze groep met een verlaagde loonwaarde valt onder de Participatiewet en daarmee onder de doelgroep van AM match.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de afgelopen jaren zichtbaar gemaakt in het aantal mensen uit de diverse doelgroepen die door AM match worden begeleid. Uit deze tabel is af te lezen dat het aantal mensen dat door AM match wordt begeleid uit de participatie doelgroep harder is gegroeid dan de afname van de Wsw-doelgroep. Het aantal is in 2025 verder gestegen door een toename van het aantal plaatsingen vanuit MJP / directe aanmeldingen p doelgroep en door de overige doelgroepen zoals Wajong en UWV jobcoaching, waar we in 2021 mee gestart zijn als uitloeijsel van de samenwerking met OTT.

Figuur 3. Ontwikkeling in de verschillende doelgroepen periode 2015 - 2025



1.3.2 Lager aantal aanmeldingen 'Match Je Perspectief'

Vanaf 1 juli 2016 voert AM match de Participatiewet uit voor bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking. Hiervoor is het programma Match Je Perspectief (MJP) ingericht. Dit instrument wordt naar behoefte van de kandidaat ingericht. Het traject bestaat uit een groepstraining of een (individuele) maatwerktoeleiding. In de training worden de aangemelde bijstandsgerechtigden in een periode van 6 weken geactiveerd, gemotiveerd en getraind voor een baan bij werkgevers. Vanaf de start van het traject wordt er naar werk gezocht voor de kandidaten. Ook na de periode van 6 weken van de training gaat AM match samen met de kandidaat door met matchen en op zoek naar een geschikte werkplek. Deze training start zodra er voldoende aanmeldingen zijn op één van de twee locaties van AM match. De maatwerktrajecten worden op individuele basis ingericht. In de hiernavolgende tabellen worden de aantallen per gemeente weergegeven.

Al tijdens de training gaan de matchers van AM match samen met de kandidaat op zoek naar een passende werkplek. Vanuit deze trainingen, worden door AM match voor deze doelgroep dienstverbanden gerealiseerd, bij voorkeur bij werkgevers, en als dat niet lukt, bij AM match. Indien een kandidaat een dienstverband krijgt bij AM match wordt deze in de meeste gevallen gedetacheerd bij werkgevers.

Het aantal aanmeldingen en trainingen is in 2025 met ruim 16% gedaald ten opzichte van 2024. Met name Haarlemmermeer heeft hierin een lager aantal aanmeldingen. Voor wat betreft de plaatsingen is ruim 43% van het aantal gestarte aanmeldingen geplaatst op werk.

Naast de reguliere aanmeldingen op MJP, hebben we met deze gemeenten ook projecten gedraaid met kandidaten. De projecten waren erop gericht om kandidaten o.a. naar werk te activeren en om een betere diagnose vast te stellen.

Verder zijn we met de gemeenten in gesprek om onze samenwerkingen en ons aanbod verder te optimaliseren om onze doelgroepen beter te kunnen begeleiden en ondersteunen.

Met de gemeente Ronde Venen hebben we een tweejarig contract om voor hen de loonwaardemetingen te doen. En hebben we in 2023 met succes ons MJP- traject mogen presenteren en laten zien, wat ertoe heeft geleid dat de gemeente gebruik wil maken van onze diensten. Dit krijgt een vervolg in 2026.

Al eerder is ook gestart met de *werkervaringsplaatsen* (WEP). WEP kan een onderdeel zijn van het MJP programma. In een WEP kan een uitgebreide diagnose worden gesteld van de mogelijkheden van de kandidaat, en kan soms ook als instrument voor ontwikkeling van de kandidaat worden ingezet. De WEP is een mooie aanvulling op het pallet van instrumenten om kandidaten duurzaam aan het werk te krijgen.

In de volgende tabel wordt het aantal kandidaten dat in 2025 gestart is met het MJP programma per gemeente vermeld, met vergelijking van het aantal gestarte kandidaten in 2023. Daarnaast is het aantal plaatsingen per gemeente vermeld.

Tabel 4. Aantal deelnemers MJP programma

Gemeente	Aantal gestart in 2024	Aantal gestart in 2025	Verschil	Gerealiseerde plaatsingen in 2025 vanuit MJP
Aalsmeer	12	8	-4	4
Amstelveen	35	36	1	13
Haarlemmermeer	67	44	-23	24
Ouder-Amstel	6	9	3	2
Uithoorn	15	16	1	6
TOTAAL	135	113	-22	49

1.3.3 Jobcoaching

Eind 2025 hadden 366 bijstandsgerechtigden betaald werk met begeleiding van een jobcoach bij of vanuit AM match of zaten nog in een her-bemiddelingstraject. Het is waardevol dat de jobcoach die de coachee goed kent betrokken blijft in de fase van baanverlies om langdurig uitval te voorkomen. In tweederde van deze situaties weten we de coachee te herplaatsen bij een andere werkgever. De anderen zijn veelal ziek uit dienst gegaan.



Tabel 5. Aantal afgesloten herplaatsingen per gemeente 2025 en 2024

Gemeente	2025		2024	
	Aantal herbemiddeling afgesloten	Waarvan aantal herplaatsingen	Aantal herbemiddeling afgesloten	Waarvan aantal herplaatsingen
Aalsmeer	4	3	3	2
Amstelveen	7	4	13	10
Haarlemmermeer	25	17	24	15
Ouder-Amstel	1	1	1	1
Uithoorn	2	1	2	2
TOTAAL	39	26	43	30

Voor deze doelgroep met een verlaagde loonwaarde is jobcoaching cruciaal bij het krijgen en behouden van werk. Zonder jobcoaching zullen veel van deze mensen hun werk uiteindelijk weer verliezen door allerlei, vaak persoonlijke, oorzaken. Daarnaast is het voor deze groep erg moeilijk om zelfstandig opnieuw betaald werk te vinden. Dit wordt ook bevestigd door verschillende onderzoeken. De meerwaarde van jobcoaching voor werknemers reikt vaak verder dan het hebben en behouden van werk. Het geeft hen ook meer zelfvertrouwen en een grotere zelfstandigheid. Het hebben en houden van een baan leidt uiteindelijk tot een verbetering van de kwaliteit van hun leven in brede zin.

In onderstaande tabel worden de jobcoach kandidaten weergegeven per gemeente.

Tabel 6. Aantal participatiedoelgroep kandidaten dat jobcoaching krijgt vanuit AM match²

Gemeente	In dienst bij AM match	In dienst bij werkgever	Job-coaching light	In herbemiddeling	TOTAAL
Aalsmeer	4	21		2	27
Amstelveen	10	73		6	89
Haarlemmermeer	10	155	21	15	201
Ouder- Amstel	1	14		3	17
Uithoorn	5	37		1	44
TOTAAL	30	300	21	27	378

In 2025 werd de jobcoaching beëindigd van 63 kandidaten. In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de oorzaken van de beëindiging.

Tabel 7. Reden uitstroom jobcoaching in 2025

Reden uitstroom jobcoaching	Aantal
010 Ziek uit dienst	3
011 100% loonwaarde	2
012 Geen ondersteuning meer nodig	26
013 Gestopt op eigen verzoek	10
014 Niet werkfit	5
015 Ondergrens/dagbesteding	1
016 Verhuizing buiten onze gemeente	12
017 Over naar andere plek binnen AM (WEP, beschut)	50
018 Terug naar school	2
019 Niet werkfit, binnen 6 maanden wel	2
TOTAAL	113

² Inclusief her-bemiddeling, personen eindstand 2025.

1.3.4 Beschut werk

Het aantal plaatsingen op beschutte werkplekken is toegenomen met 6 personen ten opzichte van 2024. Op 31 december 2025 telden we 85 beschutte werkplekken. Dit aantal beslaat 68,4 standaard beschut eenheden (sbe) van 31 uur³. Samen met de deelnemende gemeenten wordt ingezet om het aantal aanmeldingen voor een beschutte werkplek te doen toenemen. Dat doen we onder andere in een intensieve samenwerking met de PRO- en VSO-scholen en zorginstellingen in de regio. Daarnaast is AM match ook afhankelijk van de te ontvangen beschikkingen vanuit gemeenten en de af te geven adviezen vanuit het UWV.

De deelnemende gemeenten ontvangen in 2025 in totaal subsidie voor 116 werkplekken. Met de ingezette acties hopen we dat we de (groeïende) taakstelling van de gemeenten in de komende jaren zullen bereiken. Er is in ieder geval een mooie stijging gerealiseerd in 2025. En er is nog voldoende ruimte om verder te groeien.

Tabel 8. Aantal beschut werkplekken (personen eindstand 2025)

Gemeente	Beschut in dienst bij AM match	Beschut in dienst bij werkgever	TOTAAL	Taakstelling in sbe
Aalsmeer	4	2	6	9
Amstelveen	8	7	15	37
Haarlemmermeer	40	11	51	54
Ouder-Amstel	1	1	2	3
Uithoorn	11	2	13	13
TOTAAL	64	23	87	116

1.3.5 Financiële realisatie

Voor financiële informatie en verschillen tussen programmabegroting en realisatie wordt verwezen naar het overzicht van baten en lasten in de volgende hoofdstukken. Onderstaand is het overzicht algemene dekkingsmiddelen weergegeven.

Tabel 9. Algemene dekkingsmiddelen

	Rekening 2025	Begroting 2025 na wijziging	Primaire begroting 2025	Rekening 2024
Dividend (resultaat AM Werk Reintegratie BV)	-12.000	0	15.000	-9.000
Saldo financieringsfunctie	64.000	68.000	68.000	127.000
Positief exploitatieresultaat (terugbetaling gemeenten)	702.000	-222.000	-235.000	851.000

AM match heeft in 2025 een exploitatieoverschot van € 702.000 gerealiseerd, terwijl er een tekort was begroot van € 222.000.

Dit resultaat is mede te danken aan enerzijds de verhoogde rijksbijdrage in verband met loonkostenontwikkeling Wsw die hoger is uitgevallen dan begroot. Daarnaast is er strak gestuurd op de kosten en zijn alleen de kosten gemaakt die noodzakelijk waren.

³ Dit is de eenheid waarin het ministerie van SZW de beschutwerkplekken uitdrukt.

1.3.6 Realisatie AM match ten opzichte van het landelijk beeld

Uit de Cedris benchmark 2022 bleek dat het gemiddelde tekort in de branche (ca. 78 bedrijven) € 1.000 per SW fte was, terwijl AM match een overschot realiseerde van € 1.400 per WSW fte. Zie onderstaande tabel uit de bedrijfsvergelijking van Cedris.

Tabel 10. Financieel resultaat Wsw

	WSW	AM match
Brutoloonkosten	-33.500	-30.600
Subsidie Wsw	32.100	31.000
Opbrengsten uit werk	12.300	10.100
Kosten bedrijfsvoering	-11.900	-9.100
Financieel resultaat dienstverband per fte	-1.000	1.400

2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

2.1 Inleiding

Omtrent het weerstandsvermogen is in 2016 nieuw beleid vastgesteld. Vanaf de invoering van AM match wordt het weerstandsvermogen vastgesteld door het bestuur op basis van een risicoanalyse die door de directie van AM match wordt opgesteld en tweejaarlijks wordt herzien op basis van de laatst bekende risico's. Deze risico's worden gekapitaliseerd. Het bedrag uit deze risico-inventarisatie wordt als algemene reserve aangehouden. Voor 2016 en 2017 is deze analyse gemaakt in samenwerking met de toenmalige accountant (KPMG). Het bedrag, dat is vastgesteld in de bestuursvergadering van 1 juli 2016, komt uit op € 2.466.000.

De algemene reserve dient ter dekking van risico's in de bedrijfsvoering waarvoor geen voorzieningen mogen worden gevormd. Dat wil zeggen, risico's waarvan geen uitspraken kunnen worden gedaan ten aanzien van de omvang van het risico en het verschijnen van het risico. Het betreffen hier dus onverwachte fluctuaties in de bedrijfsvoering, zoals onverwacht hogere kosten of onverwacht lagere bedrijfsopbrengsten. De algemene reserve dient ter dekking van de gevolgen hiervan voor de korte termijn, dat wil zeggen, de termijn die nodig is tussen het ontstaan van het tekort en de periode die nodig is om de oorzaak weg te nemen, dan wel de periode die nodig is om van de gemeenten een hogere gemeentelijke bijdrage te ontvangen. Voor de aard en de omvang van de risico's wordt verwezen naar de risicoparagraaf.

2.2 Risicoanalyse

De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage. De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen de daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen naast het omzetverlies ook een financieel risico. Daarnaast zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. Deze risico's zijn in een risico-inventarisatie opgenomen. De belangrijkste risico's in omvang zijn hieronder opgenomen.

2.2.1 Rijksbijdrage

De rijksbijdrage voor AM match kan onverwacht worden beïnvloed door o.a. ontwikkelingen in het landelijk aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen of bezuinigingen vanuit het Ministerie van SZW. Het jaar 2020 was bijvoorbeeld het laatste jaar waarin sprake was van een aanzienlijke negatieve ontwikkeling in de rijksbijdrage voor de Wsw in het kader van de invoering van de Participatiewet.

Door de transitie naar de werkorganisatie AM match in 2016, waarbij kosten werden bespaard, en door het toekennen van de nieuwe doelgroep (bijstandsgerechtigden met een arbeidsbeperking) aan AM match, kon vanaf 2017 de terugloop in subsidie (grotendeels) worden gecompenseerd met de extra dekking van de overheadkosten.

De te verwachten algemene daling van de Wsw populatie blijft met 4% tot 6% per jaar teruglopen. Deze twee factoren veroorzaken tekorten in de Wsw-exploitatie. De uitvoering van de Participatiedoelgroep compenseert voor AM match deze verliezen grotendeels. Door deze ontwikkeling en het aanwezig zijn van voldoende eigen vermogen en het feit dat gemeenten via de gemeenschappelijke regeling (GR) garant staan voor de exploitatie van AM match, is deze jaarrekening op basis van continuïteitsgrondslagen opgesteld.

2.2.2 Onvoorziene gebeurtenissen landelijk of wereldwijd

De afgelopen jaren hebben mondiale ontwikkelingen, waaronder de coronapandemie, laten zien hoe kwetsbaar economieën en organisaties kunnen zijn voor onverwachte schokken. Hoewel de wereldeconomie zich inmiddels grotendeels heeft hersteld, bleef in 2025 sprake van economische onzekerheid door geopolitieke spanningen en schommelingen op de energie- en grondstoffenmarkten. Deze factoren remden de economische groei in Europa en Nederland en hadden invloed op inflatie, productiekosten en koopkracht.

Per einde 2025 beschikt AM Match over voldoende reserves om risico's op de korte termijn te kunnen opvangen.

2.2.3 AVG

In 2018 is in het kader van Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG), die 25 mei 2018 van kracht is geworden, in samenwerking met een extern bureau een scan uitgevoerd op processen om de risico's van datalekken en gevolgen van de AVG in kaart te brengen. In 2019 is er een audit uitgevoerd volgens de BS10012 norm. Uit deze audit blijkt dat AM match voldoet aan de norm op alle onderdelen. In 2025 is er onderhoud gepleegd aan het beheersysteem, maar zijn er geen grote wijzigingen aangebracht. AVG, datalekken en cybercriminaliteit zijn onvoorzienbare risico's, waar AM match veel aandacht aan besteedt, onder andere door educatie en training van de medewerkers ter vermindering van deze risico's, en in de vorm van een cybercriminaliteit verzekering ter dekking van deze risico's.

2.2.4 Verzekeringen

Alle activa zijn verzekerd tegen brand- en inbraakschade op basis van vervangingswaarde. Nieuwe motorvoertuigen zijn allrisk verzekerd. Vanaf 5 jaar oud zijn de motorvoertuigen WA-verzekerd. Een bedrijfsschadeverzekering is afgesloten evenals een aansprakelijkheidsverzekering bedrijven, respectievelijk tegen gevolgschade en bedrijfsaansprakelijkheid, waaronder een beperkte productaansprakelijkheid. Daarnaast heeft AM match een cybercriminaliteit verzekering afgesloten en een schadeverzekering voor werknemers (motorvoertuigen) en een ongevallenverzekering.

De belangrijkste verzekerde waarden per ultimo 2025 zijn te vinden in de volgende tabel.

Tabel 11. Verzekerde waarden 2025

	Bedragen x € 1.000
Brandverzekering	
Bedrijfsuitrusting/inventaris	2.383
Goederen	100
Bedrijfsschade	1.200
Extra kosten	953
Premier risque op extra kosten	250
Aansprakelijkheid voor bedrijven	5.000
Maximaal 1 miljoen per jaar	
Bestuurdersaansprakelijkheid	1.000
Per aanspraak per jaar	
Cyberverzekering	1.000
Per evenement per verzekeringsjaar	
Collectieve ongevallenverzekering voor bedrijven	
Diverse bedragen afhankelijk van het letsel	
Wagenpark	
WA + inzittenden + WA chauffeur voor auto's ouder dan 5 jaar	
WA + casco + inzittenden + WA chauffeur voor auto's van 5 jaar en jonger	
Rechtsbijstand voor motorrijtuigen	
Landmateriaal	1.000
Schadeverzekering voor werknemers (motorrijtuigen)	
Per gebeurtenis (met maximum 3 miljoen)	

2.3 Kengetallen BBV

In het kader van de BBV artikel 11, 2e lid dienen in de jaarrekening kengetallen te worden vermeld. Onderstaand worden deze kengetallen weergegeven. Voor een toelichting over de wijze van vaststelling van deze kengetallen wordt verwezen naar de bijlage in de BBV.

Tabel 12. Kengetallen BBV

	Verloop van de kengetallen		2024
	Rekening 2025	Begroting 2025	
Netto schuldquote	-17,4	-10,0	-17,3
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-17,4	-10,0	-17,3
Solvabiliteitsratio	63	58	66
Structurele exploitatieruimte	5	0	5
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3 Onderhoud kapitaalgoederen

Alle panden die AM match gebruikt worden gehuurd, er zijn daardoor geen grote onderhoudsrisico's.

4 Verbonden partijen

Onderstaand is weergegeven de waardering en het resultaat van de verbonden partijen.

Tabel 13. Overzicht van verbonden partijen

	% deelneming	Waardering	Resultaat
AM Werk Reïntegratie BV	100%	€ 18.000	-/- € 12.368

AM Werk Reïntegratie is een 100% dochter van AM match. De aandelen AM Werk Reïntegratie BV zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs. AM Werk Reïntegratie BV gebruikt de handelsnaam AM perspectief. In deze BV worden alle dienstverbanden in het kader van de Participatiedoelgroep aangegaan. AM Werk Reïntegratie BV maakt het mogelijk medewerkers uit de participatiewet in dienst te nemen en (indirect) te detacheren bij werkgevers. Hiermee ontstaan er extra mogelijkheden om mensen uit de participatiedoelgroep te plaatsen. Deze BV vormt geen bijzondere risico voor AM match.

5 Financiering

Op 1 juli 2016 heeft het bestuur van AM match het treasury-statuuut vastgesteld.

5.1 Risicoprofiel

AM match heeft m.b.t. de treasury-activiteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasury-functie. De treasury-functie dient alleen de publieke taak. Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit voornamelijk gedaan via de schatkist, en voor een klein gedeelte via een bank met tenminste een AA rating. Uitzettingen worden alleen gedaan door middel van kasgeld, rekening-courant verhoudingen, spaarrekening en deposito's. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er zijn geen garanties verstrekt. Vanaf december 2013 valt AM match onder het schatkistbankieren. Dit betekent dat AM match vanaf december 2013 de liquide middelen bij de schatkist moet plaatsen. AM match bleef in 2025 binnen de voor haar geldende vrijstelling van gemiddeld 1 miljoen per kwartaal aan tegoeden buiten de schatkist.

5.2 Realisatie geplande treasury-activiteiten

In 2025 waren er geen geldleningen gepland. Er zijn ook geen vaste geldleningen opgenomen. De laatste vaste geldlening is in 2017 geheel afgelost.

5.3 Renterisiconorm

Het renterisico blijft de komende 5 jaar ruim binnen de normen die worden gesteld door de wet FIDO (20% met een minimum van € 2.500.000).

5.4 Kasgeldlimiet

In onderstaande tabel wordt de berekening weergegeven van de kasgeldlimiet over 2025. De limiet is in 2025 niet overschreden.

Omvang begroting na wijziging bw 2025-1	€ 18.155.000
Kasgeldlimiet in procenten van de grondslag (wettelijk)	8,2%
Kasgeldlimiet in bedrag	€ 1.488.710

5.5 Notitie rente

In de jaarrekening is alleen de werkelijk betaalde rente vermeld. Er wordt in de jaarrekening en begroting geen rente over reserves of activa berekend.

6 Bedrijfsvoering

6.1 Personeel

In onderstaande tabel wordt een overzicht gegeven van de dienstverbanden bij AM match naar de verschillende soorten dienstverband.

Tabel 14. Dienstverbanden AM match

	Aantal personen per 31-12-2025	Aantal fte per 31-12-2025	Gemiddelde bezetting fte 2025
In dienst bij AM match/AM Werk Reintegratie			
Wsw-dienstverbanden	222	185,1	191,4
Ambtenaren leiding en staf	54	47,7	47,2
Beschut	64	42,2	44,5
P-wet Banenafpraak	30	21,1	18,5
P-wet Regulier	0	0	0
Overige dienstverbanden			
Subtotaal dienstverbanden	370	296,1	301,6
Niet in dienst bij Am match			
Wsw begeleid werken	50	43,1	43,9
Beschut begeleid werken	23	14,6	14,4
Jobcoaching bij werkgever P-wet Banenafpraak (in	332	nb	nb
Overige begeleiding		nb	nb
Subtotaal begeleiding	405	57,7	58,3
TOTAAL	775	353,8	359,9

6.2 Ziekteverzuim

Het ziekteverzuim van werknemers in de verschillende werknemersgroepen bij AM match wijkt sterk af door de aard van de betreffende groep medewerkers. Daarom wordt het verzuim per groep medewerkers apart geregistreerd. In onderstaande tabel wordt het verzuim in beeld gebracht volgens onze interne cijfers.

Het verzuim binnen de SW-branche is hoog ten opzichte van het landelijk gemiddelde bij reguliere bedrijven. Dit wordt veroorzaakt door de doelgroep die bij SW-bedrijven werkt.

In 2025 is er blijvend veel aandacht geweest voor het terugdringen van verzuim. Ten opzichte van de eerdere jaren, zitten we met de aanpak die we reeds in 2023 hebben ingezet veel dichter op het proces, wat voor veel efficiency en effectiviteit zorgt. Samen met de inzet van een casemanager wordt samen met de bedrijfsarts de nodige ondersteuning en inzet gepleegd op het verder terugdringen van het verzuim.

In 2025 is het gemiddelde verzuim van de Wsw doelgroep met 14% circa 1% lager dan vorig jaar en evenzo is het verzuim bij de ambtenaren ook met 1% gedaald. Verzuim bij de participatie doelgroep is helaas gestegen met 4% naar 18% gemiddeld over 2025.

Tabel 15. Verzuim

	2022	2023	2024	2025
Wsw	17%	16%	15%	14%
Ambtenaren	8%	6%	7%	6%
P-Wet	11%	10%	14%	18%

Het verzuimcijfer volgens de rekenmethode van de Arbo convenant wijkt iets af van onze eigen interne rekenmethode, waardoor de eigen cijfers uit de kwartaalrapportage iets afwijken van de cijfers die hierboven zijn vermeld.

6.3 Financieel beheer

Maandelijks wordt het managementteam geïnformeerd over de stand van zaken binnen AM match op sociaal en financieel gebied als geheel en per bedrijfsonderdeel. Hierbij wordt een maandrapportage met Key Performance Indicators, sociale kengetallen en financiële gegevens vóór de 15e van de maand volgend op de maand waarop de gegevens betrekking hebben, gerapporteerd. Per kwartaal wordt een uitgebreidere versie van het maandverslag opgesteld, hierin zijn meer sociale kengetallen opgenomen. Het bestuur van AM match en de deelnemende gemeenten worden geïnformeerd over de stand van zaken door middel van een kwartaalrapportage met sociale en financiële kengetallen. De financiële kengetallen zijn vooral toegespitst op een totaaloverzicht van AM match en de sociale kengetallen, vooral op de informatie per gemeente.

6.4 Automatisering

In 2016 is een integraal bedrijfsinformatiesysteem in gebruik genomen waarin alle bedrijfsprocessen worden ondersteund. Deze applicatie draait volledig in de cloud, op een server van de leverancier. Bij AM match wordt volledig papierloos gewerkt. In dit pakket worden de volgende processen ondersteund:

- Detachering
- Relatiebeheer
- Reïntegratie
- Projecten
- Productie
- HRM
- Financieel
- Salarissen
- Urenverantwoording
- Documentmanagement
- Procesmanagement (workflows)

Naast dit systeem wordt gebruik gemaakt van kantoorautomatisering via MS Office365 volledig in de cloud en worden de werkstations (laptops) en eindgebruikers beheerd / ondersteund op afstand door de ICT-leverancier. Ook de overige software die in gebruik is draait volledig in de cloud. Hierdoor heeft AM match geen eigen servers meer in beheer.

In 2021 is AM match overgegaan naar een nieuwe ICT ondersteuner. Het applicatiebeheer en eerstelijns ICT beheer wordt uitgevoerd door een viertal medewerkers van het team bedrijfsbureau die ook vraagbaak zijn voor de organisatie. Naast dit systeem zijn aparte applicaties in gebruik voor:

- Diagnose en assessment (Dariuz)
- Loonwaardemetingen (CompetenSYS)

Ook deze systemen zijn cloudapplicaties. De organisatie werkt volledig digitaal ten aanzien van processen en documenten. Zo worden alle facturen elektronisch verzonden en ontvangen, en wordt de post bij binnenkomst digitaal opgeslagen en verwerkt via workflows. Uitgaande post is geminimaliseerd, echter, gezien de aard van onze medewerkers is verdere digitale afhandeling van de uitgaande post op dit moment niet mogelijk.

6.5 Rechtmatigheidsverantwoording AM match

6.5.1 Verantwoordelijkheid bestuur Gemeenschappelijke Regeling AM match

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening op basis van de kadernota rechtmatigheid.

6.5.2 Begrotingsonrechtmatigheden

Bij de rechtmatigheidsverantwoording vormt het begrotingscriterium één van de toetsingscriteria.

Volgens de kadernota rechtmatigheid 2025 van de commissie BBV is de definitie van begrotingsonrechtmatigheden als volgt. Hiervan is sprake als het bestuur:

1. bij de realisatie van doelen en het realiseren van activiteiten de door het bestuur vastgestelde budgetten voor wat betreft de lasten of investeringsbudgetten overschrijdt;
2. toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves die niet door het bestuur zijn vastgesteld;
3. als bij onderschrijdingen van lasten of investeringsbudgetten en/of lagere of hogere baten dan begroot de begroting niet tijdig met begrotingswijzigingen is aangepast.

Hierna worden deze categorieën begrotingsonrechtmatigheden toegelicht.

6.5.3 Overschrijdingen budgetten en lasten

Uitgangspunt voor begrotingsoverschrijdingen van de lasten is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op totaal van de lasten per programma zoals door het bestuur is geautoriseerd. Door het bestuur is in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet in artikel 10, lid 4 bepaald welke begrotingsonrechtmatigheden passen binnen het vooraf vastgestelde beleid daarmee vooraf als acceptabel geduid worden. Hiervan is sprake in de volgende situaties:

- a) Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
- b) Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
- c) De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage

Op basis van de financiële verordening rapporteert het bestuur in de rechtmatigheidsverantwoording bij de jaarrekening over afwijkingen met een verantwoordingsgrens van 2% van de totale lasten van de GR, exclusief de dotaties aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 335.000.

Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het bestuur, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hieronder worden evt. afwijkingen van € 30.000 en hoger opgenomen (overschrijding van de lasten) met daarbij de verklaring in hoeverre de afwijking past binnen het door het bestuur geformuleerde beleid.

Tabel 16. Begroting en Realisatie 2025

Programma	Realisatie 2025	Begroting 2025	Afwijking
Totaal lasten	16.764	18.687	1.923
Totaal baten	17.339	18.465	-1.126
TOTAAL	575	-222	797

6.5.4 Conclusie

De conclusie is dat de geconstateerde overschrijdingen en onderschrijdingen vallen binnen de categorie posten waarvan het bestuur vooraf in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet heeft bepaald dat deze acceptabel zijn (art. 10, lid 4).

Ten opzichte van de laatste bestuursrapportage is er sprake van lagere lasten en lagere samenhangende baten, die per saldo een effect hebben van €154K positief in de definitieve realisatie. Hier liggen diverse oorzaken aan ten grondslag. Aangezien de beleidsdoelstellingen volledig zijn

behaald en de afwijking per saldo gering is, heeft dit geen effect gehad op de rechtmatigheidsverantwoording.

6.5.5 Toevoegingen en onttrekkingen reserves

De mutaties in de bestemmingsreserves vormen een onderdeel van de (al dan niet herziene) begroting. In de jaarrekening moeten de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt overeenkomstig het bedrag dat via de begroting (swijzigingen) door het bestuur is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve. Verder kunnen er besluiten zijn die inhouden dat specifiek benoemde saldi ook nog in het lopende begrotingsjaar ten gunst of ten laste van een specifieke bestemmingsreserve mogen worden gebracht.

6.5.6 Conclusie

Er zijn geen onttrekkingen en/of toevoegingen geweest die niet zijn geautoriseerd en vallen binnen de categorie posten waarvan het bestuur vooraf in de financiële verordening art. 212 Gemeentewet heeft bepaald dat deze acceptabel zijn (art. 10, lid 4).

6.5.7 Overschrijdingen investeringsbudgetten

Bij deze categorie begrotingsonrechtmatigheden is het van belang om vast te stellen of het bestuur tijdig is geïnformeerd over deze afwijkingen. De bestendige gedragslijn is dat het bestuur over afwijkingen die na het vaststellen van de begroting (swijziging), wordt geïnformeerd in tussentijdse rapportages en jaarrekening.

6.5.8 Conclusie

In de begroting wijziging 2025 is een activastaat opgenomen waarin staat vermeld een bedrag van € 141.000 aan investeringen in vervoersmiddelen. In werkelijkheid is in 2025 een bedrag besteed van € 145.000 aan aanschaf van vervoersmiddelen. Op dit onderdeel dus een overschrijding van € 4.000. De totale investeringen zijn echter binnen het totaal van het investeringsplan gebleven van € 225.000. Daarom is er geen sprake van een onrechtmatige uitgave.

Het bestuur wordt elk kwartaal op de hoogte gebracht van de afwijkingen op de begroting door middel van een uitgebreid kwartaalverslag.

6.6 Voorwaardencriterium

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheershandelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern en conform ons normenkader, zoals vastgesteld in het bestuur op 18 december 2025. De eisen/voorwaarden zijn hebben betrekking op de aspecten recht, hoogte en duur.

Met onze interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties die de accountant hanteert. De controles zijn uitgevoerd op de volgende processen: personeel, inkoop, subsidies, gemeentelijke bijdragen en overige geldoverdrachten en misbruik van oneigenlijk gebruik. Rechtmatigheidsfouten moeten in de verantwoording opgenomen en toegelicht worden, indien zij boven het door het bestuur vastgestelde verantwoordingspercentage uitkomen.

6.6.1 Aanbestedingsrechtmatigheid

De regels over aanbesteden staan in de Aanbestedingswet 2012 en het Aanbestedingsbesluit. In de Gids Proportionaliteit (flankerend beleid bij de aanbestedingswet 2012) zijn de voorschriften uitgewerkt over de eisen, voorwaarden en criteria die aan inschrijvers en inschrijvingen worden gesteld. Het ten onrechte niet toepassen van de Aanbestedingswet 2012 met betrekking tot deze Europese aanbestedingsnormbedragen bij een aanbesteding van opdrachten, leidt tot een financiële rechtmatigheidsfout.

6.6.2 Conclusie

Er zijn geen onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot het niet naleven van de Europese aanbestedingsrichtlijnen.

Ondanks de grote uitdagingen op personele vlak, hebben in 2025 aardig de planning van onze interne controles kunnen volgen en uitvoeren. Echter, de capaciteit is in 2025 een blijvend aandachtspunt geweest en heeft voor de nodige uitdagingen in de uitvoering gezorgd. Recente ontwikkelingen op dit

vlak, laten een gunstiger beeld zien voor het aankomende jaar. Hiermee kunnen we ons (nog) beter inzetten op onze interne beheersing.

6.6.3 M&O criterium

Onder misbruik wordt verstaan: het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken en/of gebruiken van o.a. gegevens met als doel ten onrechte overheidssubsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Onder oneigenlijk gebruik wordt verstaan: het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen en/of bedrijfseigendommen of het niet dan wel tot een te laag bedrag aan betalingen voldoen, hetzij in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan.

6.6.4 Conclusie

Middels het door het bestuur vastgestelde frauderisico analyse zijn de risico's in kaart gebracht en getoetst in de praktijk.

Hieruit zijn geen zaken geconstateerd die voldoen aan een onrechtmatigheid op het misbruik en/of oneigenlijk gebruik.

7 Wet Open Overheid

Wet Open Overheid (Woo) is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). In de Woo wordt voorgeschreven dat bestuursorganen in de jaarlijkse verantwoording verslag doen van de uitvoering ervan, waarmee beoogd wordt een impuls te geven aan actieve openbaarheid. AM match heeft in 2025 geen Wob- of Woo-verzoek gekregen.

AM match werkt op continue basis aan professionalisering van het informatiebeheer. Bestuurlijke informatie en managementinformatie wordt o.a. in de vorm van vergaderverslagen conform de archiefwet blijvend bewaard.

De bestuurlijke stukken zijn te raadplegen via de website.

Jaarrekening 2025

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2025	2024
<u>Vaste activa</u>		
Materiële vaste activa		
Investerings met een economisch nut	649	748
Financiële vaste activa		
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen	18	18
Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer	58	58
Totaal vaste activa	725	824
<u>Viottende activa</u>		
Voorraden		
Overige grond- en hulpstoffen	0	0
Gereed product en handelsgoederen	0	0
Onderhanden werk	0	0
Vooruitbetalingen	0	0
Totaal voorraden	0	0
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.031	720
Vorderingen op groepsmaatschappijen	293	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen		
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	2.603	3.231
Overige vorderingen	690	478
Overige uitzettingen	0	0
Totaal uitzettingen	4.617	4.429
Overlopende activa		
De van Europese of Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	95	147
Totaal overlopende activa	95	147
Liquide middelen		
Kassaldi	0	0
Banken	212	177
Totaal liquide middelen	212	177
Totaal viottende activa	4.924	4.753
Totaal activa	5.650	5.577

Aldus opgemaakt
Datum: 30 april 2026

Algemeen directeur, drs. J.A. Vonk

Manager Bedrijfsvoering, drs. J.H.J. van der Meer

Balans per 31 december

Omschrijving	Bedragen x € 1.000	
	2025	2024
<u>Vaste passiva</u>		
Eigen vermogen		
Algemene reserve	2.466	2.466
Bestemmingsreserves	370	392
Resultaat na reserve mutaties en voor resultaat bestemming	702	851
Totaal eigen vermogen	3.538	3.709
Voorzieningen	130	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer		
Onderhandse leningen van:		
Binnenlandse banken en overige financiële instellingen	0	0
Totaal vaste schulden van één jaar of langer	0	0
Totaal vaste passiva	3.668	3.709
<u>Viottende passiva</u>		
Viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan een jaar		
Overige schulden	1.329	1.095
Totaal viottende schulden korter dan 1 jaar	1.329	1.095
Overlopende passiva		
Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen	134	254
De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren	519	519
Overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	0	0
Totaal overlopende passiva	653	773
Totaal viottende passiva	1.982	1.868
Totaal passiva	5.650	5.577

Aldus vastgesteld in bestuursvergadering
Datum: 30 april 2026
Voorzitter, C. El Idrissi

Secretaris, drs. J.A. Vonk

Overzicht van baten en lasten (bedragen x € 1.000)

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Primaire begroting 2025	Rekening 2024
Opbrengsten				
Omzet	3.849	4.939	4.635	3.908
Mutatie voorraad ger.prod./onderh.werk	0	0	0	0
Som der bedrijfsopbrengsten	3.849	4.939	4.635	3.908
Grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk	247	513	513	276
Netto toegevoegde waarde	3.602	4.426	4.122	3.632
Overige bedrijfsopbrengsten	175	103	83	55
Netto-opbrengsten	3.778	4.529	4.205	3.687
Kosten				
Loonkosten Wsw-personeel	6.361	6.617	6.579	6.417
Sociale lasten Wsw-personeel	1.621	1.895	1.820	1.562
Uitvoeringsk. en loonk. subsidies begeleid werken	608	915	789	798
Subtotaal lonen Wsw personeel	8.590	9.427	9.188	8.777
Loonkosten P-doelgroep	1.193	1.292	1.193	1.063
Overige personeelskosten P-doelgroep	-39	10	10	23
Overige kosten gesubsidieerd personeel	335	578	622	506
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	4.530	4.934	4.432	4.026
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	249	162	139	178
Afschrijving materiële en immateriële activa	200	170	228	196
Rente	-64	-68	-68	-127
Overige bedrijfskosten	1.447	1.515	1.518	1.443
Diverse lasten	122	104	104	61
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	16.564	18.174	17.416	16.146
Bedrijfsresultaat (nadelig)	-12.787	-13.645	-13.211	-12.459
Rijks/gemeentelijke bijdrage	9.749	9.614	9.482	9.920
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-	3.719	3.785	3.470	3.356
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM				
match/terugbetaling aan gemeenten	0	0	0	0
Gemeentelijke bijdragen	13.467	13.399	12.952	13.276
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	680	-246	-259	817
Mutatie in algemene reserve	0	0	0	0
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	0	0	0	0
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM				
match	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-22	-24	-24	0
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing				
inrichting pand	0	0	0	-1
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing				
inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurz.heidsfonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve afschr.kosten				
duurzaamheidsfonds	0	0	0	-18
Mutatie in best.reserve uitwerking rapport berensch	0	0	0	-10
Mutatie in best.reserve resultaat 2025	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten pers.investerir	0	0	0	-5
Datum: 30 april 2026	-22	-24	-24	-34
Resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	702	-222	-235	851
In het bovenstaande overzicht zijn de volgende algemene dekkingsmiddelen begrepen:				
Dividend (resultaat AMWR BV)	-12	0	0	-9
Saldo financieringsfunctie	64	68	68	127
Bestemming resultaat:				
Het resultaat komt volledig ten goede aan de gemeenten en zal in het volgend boekjaar worden overgemaakt.				

Verantwoordelijkheid bestuur

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 bestuur 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 het bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 18 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 335.000. De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding

Het bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen nihil bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van €335.000.

Toelichting behorende bij het overzicht van baten en lasten 2025 en waarderingsgrondslagen

Inleiding

De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten AM Groep om te vormen tot AM match. Hiertoe is de gemeenschappelijke regeling aangepast in een bedrijfsvoeringorganisatie. AM match doet vanaf 1 juli 2016 naast de uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) ook de toeleiding naar werk en begeleiding van de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon. Hiertoe is een omvangrijke reorganisatie ingezet, die per 1 juli 2016 heeft geleid tot een doelmatige organisatie die de nieuwe uitdaging kan waarmaken.

Algemeen

Doelstelling en voornaamste activiteiten

AM match voert de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn en is ingeschreven in het handelsregister onder nummer 34328759. Voor de uitvoering van de wet is in 1971 de gemeenschappelijke regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en de Meerlanden opgericht, handelend onder de naam AM Groep en statutair gevestigd te Hoofddorp. Vanaf 1 januari 2016 is de gemeenschappelijke regeling omgevormd naar de Amstelland Meerlanden Werkorganisatie onder de handelsnaam AM match. Per 1 januari 2016 is naast de Wsw ook de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimum loon aan de GR toegevoegd. De uitvoering hiervan is per 1 juli 2016 geëffectueerd. Tevens is de organisatie verhuisd naar twee huurpanden: één in Hoofddorp (Wijkmeerstraat 36) en één in Amstelveen (Binderij 1).

Toegepaste standaarden

De jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Afwijking indeling t.o.v. BBV

De indeling zoals die is voorgeschreven in de BBV is zowel voor de balans als het overzicht van baten en lasten niet goed toepasbaar voor een SW-bedrijf en daarom ook niet voor AM match. Om deze reden is van die indeling afgeweken maar waar mogelijk wel de terminologie van de BBV aangehouden voor een beter inzicht.

Belastingplicht

Vanaf 1 januari 2016 is AM match vanwege gewijzigde wetgeving belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting. AM match heeft in 2018 per brief de voorwaarden voor een vrijstelling van de belastingdienst ontvangen. AM match voldoet aan de voorwaarden die gesteld zijn voor een subjectieve vrijstelling op grond van artikel 5, eerste lid, onderdeel c van de wet op de vennootschapsbelasting (90% van de activiteiten van AM match is gericht op de Wsw of burgers met een arbeidsbeperking met een loonwaarde van kleiner dan 80% van het minimum loon). Op grond hiervan heeft AM match een vrijstelling voor de VPB. Daarnaast geldt een vrijstelling omdat AM match geen onderneming drijft.

Verslaggevingsperiode

Deze jaarrekening heeft betrekking op het boekjaar 2025, dat is geëindigd op balansdatum 31 december 2025.

Continuïteit

Deze jaarrekening is opgesteld uitgaande van de continuïteitsveronderstelling.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva en resultaatbepaling

Algemene grondslagen voor de opstelling van het overzicht van baten en lasten

Datum: 30 april 2026

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders wordt vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen historische waarden. Personele lasten zijn verantwoord in overeenstemming met de bepalingen van en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT). Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend. Dividendopbrengsten van deelnemingen moeten conform BBV verantwoord worden in het jaar waarin het recht op het ontvangen van dividend ontstaat. Omdat het bij AM Werk BV vanaf 2016 gebruikelijk was dat 100% van het resultaat aan AM match toekwam, wordt ook het resultaat van AMWR over 2025 in het huidige boekjaar verantwoord, net als voorheen bij AM Werk BV. In het overzicht van baten en lasten van AM match is sprake van één programma. De jaarrekening wordt gepresenteerd in euro's, de functionele valuta van de onderneming. Alle financiële informatie in euro's is afgerond op het dichtstbijzijnde duizendtal.

Gebruik van schattingen

De opstelling van de jaarrekening vereist dat het management oordelen vormt en schattingen, en veronderstellingen maakt die van invloed zijn op de toepassing van grondslagen en de gerapporteerde waarde van activa en verplichtingen en van baten en lasten. De daadwerkelijke uitkomsten kunnen afwijken van deze schattingen. De schattingen en onderliggende veronderstellingen worden voortdurend beoordeeld. Herzieningen van schattingen worden opgenomen in de periode waarin de schatting wordt herzien en in toekomstige perioden waarvoor de herziening gevolgen heeft.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, afgeleide financiële instrumenten (derivaten), handelsschulden en overige te betalen posten. AM match heeft geen afgeleide financiële instrumenten.

Verstrekte leningen en overige vorderingen

Verstrekte leningen en overige vorderingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode, verminderd met bijzondere waardevermindervingsverliezen.

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen

Langlopende en kortlopende schulden en overige financiële verplichtingen worden na eerste opname gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs op basis van de effectieve rentemethode. De aflossingsverplichtingen van de langlopende schulden voor het komend jaar worden opgenomen onder kortlopende schulden.

Balans

Materiële vaste activa

De waardering van deze activa vindt plaats op de verkrijgingprijs verminderd met de afschrijvingen. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn vermeld in onderstaand overzicht. De activeringsgrens voor investeringen is € 1.500. Met uitzondering van grond vindt afschrijving plaats op basis van een vast percentage. De activa worden lineair afgeschreven.

Voor de afschrijving op investeringen die samenhangen met de aanwending van de bestemmingsreserve vindt een onttrekking aan die reserve plaats.

De termijnen zijn globaal:

Bedrijfsgebouwen	5 of 10 jaar
Machines, apparaten en installaties	3, 5 of 10 jaar
Overige materiële vaste activa	5 of 10 jaar
Vervoermiddelen	3 of 5 jaar

De uit de activastaat berekende afschrijvingsbedragen kunnen afwijken in percentage van de vermelde percentages als gevolg van investeringen die in de loop van het jaar plaatsvinden en activa die in de loop van het jaar geheel afgeschreven raken.

De afschrijvingstermijn in jaren is afhankelijk van de verwachte economische levensduur of gebruiksduur.

Financiële vaste activa

Het betreft hier deelnemingen in andere bedrijven c.q. organisaties. De deelnemingen zijn opgenomen tegen verkrijgingprijs van de aandelen. De uitzetting betreft een borgsom voor de huur van het bedrijfspand. Deze is gewaardeerd tegen nominale waarde.

Voorraden

De voorraden zijn van gering belang en zijn daarom niet opgenomen op de balans. De inkopen worden rechtstreeks afgeboekt op het project waarvoor de inkopen zijn gedaan.

Onderhanden werk

Onderhanden werk is gewaardeerd tegen de opbrengstwaarde van de gerealiseerde uren.

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor dubieuze debiteuren wordt in verband met de oninbaarheid van de vorderingen een voorziening gevormd. Deze voorziening wordt bepaald op basis van individuele beoordeling.

Vorderingen en overlopende activa

Vorderingen worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde, inclusief transactiekosten (indien materieel). Na eerste verwerking vindt waardering plaats tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de vorderingen, onder aftrek van voorzieningen wegens oninbaarheid. Voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn tegen nominale waarde opgenomen.

Algemene (egalisatie)reserve

De algemene reserve is gebaseerd op een risico-inventarisatie die in 2016 voor het eerst heeft plaatsgevonden. Elke twee jaar wordt deze risico-inventarisatie herzien en wordt de algemene reserve daar (zo nodig) op aangepast. De reserve omvat voor 2024 en 2025 een bedrag van € 2.466.000.

Bestemmingsreserve afschrijvingen

De bestemmingsreserve afschrijvingen is gevormd uit de voordelige exploitatieresultaten van voorgaande jaren. In het kader van de transitie zijn hieruit investeringen gedaan die moeten worden afgeschreven in 5 jaar. Deze reserve dient ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingen op deze investeringen. De onttrekkingen aan de bestemmingsreserve komen ten gunste van het resultaat na reservemutaties vóór resultaatbestemming.

Overige bestemmingsreserves

De overige bestemmingsreserves dienen ter besteding voor het aangegeven doel. In de toelichting op de balans worden doel en samenstelling nader beschreven.

Resultaat na bestemming

Dit betreft het resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming van het lopende boekjaar. Dit bedrag zal, na vaststelling van de jaarrekening, in het volgende boekjaar worden verwerkt overeenkomstig het opgenomen voorstel voor de resultaatbestemming.

Voorzieningen

Algemeen

Een voorziening wordt in de balans opgenomen, wanneer er sprake is van:

- een in rechte afdwingbare of feitelijke verplichting die het gevolg is van een gebeurtenis in het verleden; en
- waarvan een betrouwbare schatting kan worden gemaakt; en
- het waarschijnlijk is dat voor afwikkeling van die verplichting een uitstroom van middelen nodig is.

Indien (een deel van) de uitgaven die noodzakelijk zijn om een voorziening af te wikkelen waarschijnlijk geheel of gedeeltelijk door een derde worden vergoed bij afwikkeling van de voorziening, wordt de vergoeding als afzonderlijk actief gepresenteerd.

Voorzieningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde van de uitgaven die naar verwachting noodzakelijk zijn om de verplichtingen en verliezen af te wikkelen.

Voorzieningen personeel

De voorziening personeel i.v.m. reorganisatie is opgenomen i.v.m. de omvorming van AM Groep naar AM match en is gevormd om de daarmee gepaard gaande kosten voor de uitvoering van het sociaal statuut te kunnen financieren.

Vaste schulden met een rente-typische looptijd van 1 jaar of langer

De leningen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Het gaat hier om schulden met een looptijd langer dan één jaar.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs. Indien er geen sprake is van agio of disagio en transactiekosten, is de geamortiseerde kostprijs gelijk aan de nominale waarde van de schuld. Deze verplichtingen omvatten binnen één jaar vervallende schulden.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Deze verplichtingen omvatten de binnen één jaar vervallende schulden.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

Hieronder zijn begrepen verplichtingen, die voortvloeien uit contracten met een looptijd langer dan één jaar (aangegane investeringsverplichtingen) en de financiële waarde van de vakantiegeldverplichting en de nog niet genoten vakantiedagen. Deze mogen op grond van de BBV niet in de balans worden opgenomen.

Programmarekening

Algemeen

Het overzicht van baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling (GR) is meer gedetailleerd dan het BBV voorschrijft. De GR heeft hier bewust voor gekozen. Het overzicht van baten en lasten komt tegemoet aan de sturingsmechanismen van het bestuur en de verantwoordingsbehoeften van de gemeenten.

Netto-omzet

Netto omzet is de opbrengst van aan derden geleverde goederen en diensten exclusief de over de omzet geheven belastingen en onder aftrek van kortingen inclusief de mutatie in de voorraad gereed product en onderhanden werk. Uitzondering hierop is de omzet voor schoonmaak in de eigen organisatie, deze zijn in de omzet verwerkt. Het onderhanden werk betreft per balansdatum nog niet gefactureerde uren van detacheringen.

Kosten grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk

De direct aan orders toegerekende kosten van grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk worden berekend op basis van vaste verrekenprijzen voor zover deze uit de voorraad worden geleverd of inkoopprijs voor rechtstreekse inkopen.

Rijksbijdrage

De rijksbijdrage wordt berekend op basis van afspraken met de deelnemende gemeenten die zijn gebaseerd op het financieel verdeelmodel van het Rijk, waarbij inwoners van een niet deelnemende gemeente worden toegerekend aan de gemeente Haarlemmermeer. Aan elke gemeente factureert AM match de werkelijke bezetting in se tegen het normtarief van de toekenning van de rijksbijdrage in het participatiebudget.

Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten

Dit betreft het exploitatietekort / overschot dat aan de gemeente wordt terugbetaald (negatief bedrag) of door de gemeente moet worden betaald aan AM match (positief bedrag) als dekking van het exploitatietekort. Hierdoor wordt het resultaat van AM match altijd € 0, tenzij AM match een bedrag wil reserveren met een bestemming. Deze wijze van verantwoorden is noodzakelijk om verslag technische redenen.

Personeelsbeloningen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst- en verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de gemeenschappelijke regeling.

Beloning met opbouw van rechten

Voor de beloningen met opbouw van rechten, sabbatical leave, winstdelingen en bonussen worden de verwachte lasten gedurende het dienstverband in aanmerking genomen. Op balansdatum wordt hiertoe een verplichting opgenomen. Ontvangen bijdragen voortvloeiend uit levensloopregelingen worden in aanmerking genomen in de periode waarover deze bijdragen zijn verschuldigd. Toevoegingen aan en vrijval van verplichtingen worden ten laste respectievelijk ten gunste van de winst- en verliesrekening gebracht.

AM match kent de volgende twee pensioenregelingen; ABP voor de ambtenaren en PWRI voor Wsw-medewerkers. Uitgangspunt is dat de in de verslagperiode te verwerken pensioenlast gelijk is aan de over die periode aan het pensioenfonds verschuldigde pensioenpremies. Voor zover de verschuldigde premies op balansdatum nog niet zijn voldaan, wordt hiervoor een verplichting opgenomen. Als de op balansdatum reeds betaalde premies de verschuldigde premies overtreffen, wordt een overlopende actiefpost opgenomen voor zover sprake zal zijn van terugbetaling door het fonds of van verrekening met in de toekomst verschuldigde premies.

Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor vrijwel alle medewerkers van AM Werk Reïntegratie BV bestaat er recht op loonkostensubsidie. De medewerkers van deze BV worden allemaal gedetacheerd naar AM match. Maandelijks worden de volledige loonkosten van AM Werk Reïntegratie BV gefactureerd naar AM match. Om praktische redenen wordt de loonkostensubsidie verwerkt door AM match, waar deze medewerkers daadwerkelijk hun loonwaarde realiseren.

Vaste activa**Materiële vaste activa**

Specificatie investeringen met een economisch nut (bedragen x € 1.000)	Boek waarde 1-1-2025	Investeren	Afschrijvingen	Des-investering	Boek waarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	322	46	56	0	312
Machines, apparaten en installaties	127	38	46	0	119
Overige materiële vaste activa	56	21	20	4	54
Vervoersmiddelen	242	0	63	15	164
Stand per 31 december	748	105	185	19	649

Voor een specificatie van de investeringen naar categorie wordt verwezen naar de staat van activa en afschrijvingen (bijlage 1). Een deel van de kosten die gemaakt zijn i.v.m. de reorganisatie is geactiveerd. Voor de afschrijvingen die samenhangen met deze investeringen is vanuit de bestemmingsreserve reorganisatie een bestemmingsreserve afschrijvingskosten reorganisatie gevormd.

Financiële vaste activa

Specificatie van de kapitaal- verstrekkingen aan deelnemingen (bedragen x € 1.000)	1-1-2025	bij	af	31-12-2025
AM Werk Re-integratie	18	0	0	18
Totaal kapitaalverstrekkingen	18	0	0	18

In 2020 heeft AM match de 100% deelneming in AM Werk Reintegratie B.V. verkregen; voor die tijd had AM match een deelneming in AM Werk B.V. en was AM Werk Reintegratie BV een dochter van AM Werk B.V. AM Werk B.V. is in 2020 geliquideerd.

Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer (bedragen x € 1.000)	1-1-2025	bij	af	31-12-2025
Waarborgsom loc. Amstelveen	58	0	0	58
Totaal overige uitzettingen	58	0	0	58

In 2013 is door het Openbaar Ministerie beslag gelegd op de huurpenningen van Remak Beheer, waarvan AM match de locatie Uithoorn huurt. Aangezien verwacht wordt dat de borgsom niet zal worden terugbetaald, is dit in 2013 ten laste van het resultaat gebracht. In deze situatie is in 2024 geen verandering gekomen. In 2025 is AM match verhuisd binnen Uithoorn naar een andere locatie.

Voor de nieuwe locatie Binderij 1 in Amstelveen is aan de verhuurder een waarborgsom betaald. Voor de locatie Hoofddorp is een bankgarantie afgegeven.

Vlottende activa**Voorraden**

Grond- en hulpstoffen
Gereed product en handelsgoederen
Totaal voorraden

Bedragen x € 1.000

2025	2024
0	0
0	0
0	0

Voor waardering van de voorraden wordt verwezen naar de grondslagen. Vanaf 2016 is op de balans geen voorraadpositie meer

	Bedragen x € 1.000	
	2025	2024
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	1.031	720
Vorderingen op groepsmaatschappijen	293	0
Rekening-courantverhoudingen met niet-financiële instellingen	0	0
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	2.603	3.231
Overige vorderingen	690	478
Totaal uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.617	4.429

In het saldo *Overige vorderingen* is de post handelsdebiteuren opgenomen voor € 471.602 (2024: € 508.903).

Per 1 juli 2021 is het drempelbedrag voor schatkistbankieren aangepast van 0,75% naar 2% bij een begrotingstotaal t/m 5 miljoen en is het minimum aangepast van € 250.000 naar 1 miljoen. Bij het begrotingstotaal van € 18.687.000 geldt voor AM match een drempelbedrag van 1 miljoen euro.

Buiten de schatkist aangehouden middelen

	kwartaal 1 2025	artaal 2 2025	artaal 3 2025	kwartaal 4 2025
Bedrag uitzettingen buiten schatkist (€)	80	80	80	74

	Bedragen x € 1.000	
	2025	2024
Liquide middelen		
Kas	0	0
Datum: 30 april 2026	212	177
Totaal liquide middelen	212	177

	Bedragen x € 1.000	
	2025	2024
Overlopende activa		
Sectorplan Wsw	0	0

	Bedragen x € 1.000	
	2025	2024
Overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
Belastingen	1	80
Te ontvangen loonkostensubsidie gemeenten	0	0
Fietsprivéregeling	7	9
Vooruit betaalde kosten	87	58
Overige nog te ontvangen bedragen	0	0
Totaal	95	147
Totaal overlopende activa	95	147

Vaste passiva

Eigen vermogen

	1 jan.	Resultaat- bestemmin- g	31 dec.
Algemene (egalisatie)reserve (bedragen x € 1.000)	2.466	0	2.466

Om de omvang van de algemene reserve vast te stellen is in 2016 een risico-inventarisatie uitgevoerd. Hieruit is een risico van € 2.466.000 berekend. Elke twee jaar vindt hier een actualisatie op plaats.

In het najaar 2024 zijn de risico's opnieuw beoordeeld voor de boekjaren 2024 en 2025. Een aantal risico's zijn hoger ingeschat, andere lager. Per saldo is er geen aanleiding om het totaalbedrag te herzien. In 2026 zal de risico-inventarisatie weer herzien worden.

Bestemmingsreserve (bedragen x € 1.000)	1 jan.	Toevoe- gingen	Onttrek- kingen	Bestemming resultaat vorig boekjaar	31 dec.
Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds	23				23
Bestemmingsfonds innovatiefonds	120				120
Bestemmingsreserve afschr.kosten duurzaamh.fonds	32		15		17
Best. reserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot	73		3		70
Best. reserve personele investeringen	112				112
Bestemmingsreserve afschr.kosten pers.investeringen	33		5		28
Bestemmingsreserve PSU SROI					0
Bestemmingsreserve Expertise Centrum					0
Bestemmingsreserve Begrotingssytematiek					0
Totaal	392	0	22	0	370

Toelichting bij de bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten aanpassing inrichting panden: Deze reserve is gevormd in verband met de herinrichtingskosten die moeten worden geactiveerd. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve inrichting panden. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve jaarlijks een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds: Dit is ervoor bedoeld om investeringen in duurzaamheid en verbetering van arbeidsomstandigheden te financieren. Voor zover vanuit het duurzaamheidsfonds investeringen worden gefinancierd, wordt voor het bedrag van de investering een bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds gevormd.

Bestemmingsreserve innovatiefonds: dit is bedoeld om nieuwe ontwikkelingen te financieren die de dienstverlening van AM match verder verbeteren.

Bestemmingsreserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds: Deze reserve is gevormd in verband met investeringen uit het duurzaamheidsfonds. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Bestemmingsreserve financiering uitwerking rapport Berenschot: Deze reserve is gevormd in verband met investeringen in de uitwerking van het rapport Berenschot dat in 2021 is uitgebracht in verband met de door gemeenten gewenste optimalisatie van de dienstverlening door AM match. Deze reserve dient ter dekking van de kosten die gemaakt worden om de plannen verder uit te werken in de daaropvolgende jaren.

Bestemmingsreserve personele investeringen: Dit is bedoeld om verbeteringen op het vlak van toegankelijkheid en welzijn van het personeel te kunnen doorvoeren.

Bestemmingsreserve afschr. kosten pers. investeringen: Deze reserve betreffende afschrijvingskosten is gevormd in verband met investeringen uit de bestemmingsreserve personele investeringen. De toevoeging heeft plaatsgevonden doordat ter grootte van de investeringen een overboeking is gedaan vanuit de bestemmingsreserve personele investeringen. De jaarlijkse afschrijvingen komen ten laste van de exploitatie, waarna uit deze reserve een bedrag ter grootte van de afschrijvingskosten wordt onttrokken.

Aanvang en einde functievervulling in 2025

Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)

	1 jan.	Af: Bestemming	Bij: Resultaat boekjaar	31 dec.
Resultaat na bestemming (bedragen x € 1000)	851	851	702	702

Het resultaat 2025 is volledig ter beschikking gesteld aan de gemeenten.

Specificatie voorzieningen (bedragen x € 1.000)	1 jan.	bij	af: besteding	af: vrijval	31 dec.
Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	0	14	14		0
Voorziening RVU	0	130			130
Totaal voorzieningen	0	144	14	0	130

In navolging van de Commissie BBV heeft AM match in 2025 een voorziening gevormd voor medewerkers onder de CAO SW die gebruikmaken van de RVU.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer

Onderhandse leningen van binnenlandse banken en overige financiële instellingen

Saldo per 1 januari

Aangetrokken geldleningen

Af: Aflossingen boekjaar

Saldo per 31 december

Bedragen x € 1.000
2025 2024

0 0

0 0

0 0

0 0

Viottende passiva

Bedragen x € 1.000
2025 2024

Viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar**Overige schulden**

Schulden aan openbare lichamen

Schulden aan openbare lichamen (terugbetaling)

Schulden aan groepsmaatschappijen

Crediteuren

Belastingen

Overige schulden

Totaal viottende schulden korter dan één jaar

0

0

49

746 470

570 566

13 10

1.329 1.095

Overlopende passiva

Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen

Bedragen x € 1.000

2025 2024

Nog te betalen kosten begeleid werken WSW

-10 59

Nog te betalen kosten overig

144 195

134 254

De van Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen	1 jan.	Toevoeging	Vrijval boeksluiting	31 dec.
Tegoed gemeente Aalsmeer	85	76	76	85
Tegoed gemeente Amstelveen	187	186	186	187
Tegoed gemeente Haarlemmermeer	199	465	465	199
Tegoed gemeente Ouderamstel	19	16	16	19
Tegoed gemeente Uithoorn	29	108	108	29
MRA loket regio Amsterdam	0			0
Ontvangen Klijnsma gelden regio Amsterdam	0			0
Totaal	519	851	851	519

Bedragen x € 1.000
2025 2024

Totaal vlottende passiva

1.982 1.868

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen:

Bedragen x € 1.000
2025 2024

Voor de niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen hanteert AM match een grensbedrag van de oorspronkelijke verplichting vanaf € 300.000. Hieronder worden deze vermeld naar aard van de verplichting.

Het vakantiegeld periode juni- december van boekjaar2025 bedraagt (incl. werkgeverslasten soc. verzekeringen) (x	293	302
Saldo verlofuren (x € 1.000)	580	621
Verplichtingen huur (x € 1.000)	2.380	2.669
Contract collectief vervoer (x € 1.000)	65	175

Met ingang van 2017 is in verband met de sterke toename en doorstroom van het aantal medewerkers in AM Werk Reïntegratie BV besloten de per jaareinde verschuldigde vakantiedagen op te nemen in de kortlopende schulden en vanaf 2018 is het vakantiegeld opgenomen in de maandelijkse doorbelasting van de salariskosten.

De verplichtingen huur betreffen de huurovereenkomsten van de locaties Amstelveen, Hoofddorp en Uithoorn.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na de balansdatum hebben zich diverse macro-economische ontwikkelingen voorgedaan die, hoewel zij zich primair op internationaal niveau afspelen, ook gevolgen kunnen hebben voor het Nederlandse bedrijfsleven. Aanhoudende geopolitieke spanningen en economische onzekerheden zorgen voor een minder voorspelbaar economisch klimaat en beïnvloeden internationale handelsstromen en markten. Voor Nederlandse bedrijven kan dit onder meer leiden tot hogere kosten, grotere onzekerheid in toeleveringsketens en terughoudendheid bij investeringen. Verstoringen in de beschikbaarheid en prijsontwikkeling van energie, grondstoffen en halffabricaten kunnen ertoe leiden dat klanten te maken krijgen met vertragingen in de aanlevering van materialen of diensten. Hierdoor kunnen afgesproken opdrachten later of gefaseerd worden uitgevoerd, wat in voorkomende gevallen invloed kan hebben op de bedrijfsvoering en omzetontwikkeling.

Begrotingsrechtmatigheid

Jaarlijks wordt een begroting opgesteld in maart van het jaar voorafgaand aan het boekjaar, daarna wordt in principe één begrotingswijziging ingediend aan het begin van het boekjaar. Bij AM match is sprake van één programma.

Onderschrijdingen op de baten respectievelijk overschrijdingen op de lasten ten opzichte van de begroting (BW 2025-01) hebben plaatsgevonden op de posten:

Lagere opbrengsten

- Lagere NTW	€ 29.000
- Rijksbijdrage	€ 171.000
- Rente baten	€ 63.000

Hogere opbrengsten:

- Gemeentelijke bijdrage	€ 309.000
--------------------------	-----------

Hogere kosten

- Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	€49.000
- Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 504.000
- Loonkosten P-doelgroep	€ 130.000

De lagere NTW t.o.v. de begroting is een gevolg van de lagere omzet dan begroot bij werk en werkgeversdienstverlening (w&wd), op de afdelingen Verpakken en Schoonmaak.

Bij Verpakken blijft het een uitdaging om consistent passend werkaanbod te vinden voor de doelgroep. Dit blijft ook voor het komend jaar een blijvend aandachtspunt. Voor schoonmaak is een lagere omzet gerealiseerd dan begroot.

Hogere baten op de rente worden veroorzaakt doordat rente-opbrengsten hoger zijn uitgevallen dan begroot.

Hogere overige kosten niet gesubsidieerd personeel wordt veroorzaakt door hogere uitgaven op o.a. opleidingen en overige kosten zoals verzekeringen, jubilea etc.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2025-1	Primaire begroting 2025	Rekening 2024
Opbrengsten				
<u>Omzet en netto toegevoegde waarde</u>				
Bedrijfsvoering				
Omzet	257	282	210	202
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>0</u>			<u>0</u>
Toegevoegde waarde	257	282	210	202
Datum: 30 april 2026		Datum: 30 april 2026		
Omzet	3.593	4.657	4.425	3.706
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>247</u>	<u>513</u>	<u>513</u>	<u>276</u>
Toegevoegde waarde	3.346	4.144	3.912	3.430
Totaal				
Omzet	3.849	4.939	4.635	3.908
Af: Grond en hulpstoffen en uitbesteed werk	<u>247</u>	<u>513</u>	<u>513</u>	<u>276</u>
Toegevoegde waarde	3.602	4.426	4.122	3.632
Ten opzichte van 2023 is de NTW € 134.000 lager.				
Specificatie verschillen in de NTW t.o.v. voorgaand jaar per bedrijfsonderdeel				
Bedrijfsvoering		55		
Datum: 30 april 2026		-84		
Totaal verschil t.o.v. voorgaand jaar		-30		
Overige bedrijfsopbrengsten				
Doorbelaste overheadkosten aan AMWR BV	75	87	67	51
Resultaat / AM Werk Reintegratie	-12	0	0	-9
Overige diverse baten AM match	113	16	16	13
Vrijval schuld te betalen aan gemeenten	0	0	0	0
Vrijval voorziening reorganisatie personeel	0	0	0	0
Netto opbrengst verkoop pand Hoofdweg	0	0	0	0
Totaal overige bedrijfsopbrengsten	175	103	83	55

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2025-1	Primaire begroting 2025	Rekening 2024
Kosten				
Lonen Wsw personeel				
Loonkosten Wsw personeel	6.361	6.617	6.579	6.417
Sociale lasten Wsw personeel	1.074	1.177	1.163	1.019
Pensioenpremie	547	718	657	543
Uitv. kosten en loonk. subs. begeleid werken	608	915	789	798
Totaal loon en begeleid werken kosten Wsw	8.590	9.427	9.188	8.777
af	185,7	198,0	202,0	201,3
Aantal fte (38 uur norm) begeleid werken Wsw (gemiddeld)	43,9	42,0	43,0	45,7
Totaal	229,6	240,0	245,0	247,0

Analyse van de verschillen ten opzichte van voorgaand jaar:

De daling van de lonen Wsw personeel ten opzichte van 2024 wordt veroorzaakt door:

Lagere bezetting dienstverbanden: 17,4 fte

Loonontwikkeling

Subtotaal

bedragen x 1.000

-605

549

-56

Hogere sociale lasten en pensioenpremies

137

Lagere LIV

-78

Hogere kosten begeleid werken

-190

Subtotaal

-131

Totaal ontwikkeling loonkosten

-187

Sinds 2016 worden de kosten voor begeleid werken WSW zoveel mogelijk uitbetaald op basis van voorschotten met achteraf een eindafrekening. Inmiddels wordt het grootste deel van de kosten begeleid werken op die manier verwerkt. De kosten kunnen jaarlijks verschillen door de verschillen in hoogte van het percentage van de loonwaarde en daarmee de hoogte van de

Overige kosten Wsw personeel

Vervoerskosten Wsw	294	367	389	333
Eigen bijdrage	-6	-5	-5	-5
Bedrijfsgeneeskundige zorg	117	112	132	111
Opleidingen	12	40	40	16
Overige personeelskosten	-82	64	66	51
Totaal overige kosten WSW personeel	335	578	622	506

De vervoerskosten Wsw zijn lager dan begroot. De begroting is gebaseerd op een raming van de vervoersbewegingen, in de praktijk zijn de kosten lager. Echter, deze kosten kunnen stijgen tot het begrote bedrag, op basis van gecontracteerde

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2025-1	Primaire begroting 2025	Rekening 2024
Loonkosten P - doelgroep				
Loonkosten P - doelgroep <70% loonwaarde	2.455	1.153	1.049	2.202
Loonkosten P - doelgroep Nieuw beschut	0	2.102	1.945	0
Loonkosten subsidie P - doelgroep	-1.354	-2.048	-1.886	-1.225
Begeleidingskosten extern P- doelgroep	<u>92</u>	<u>85</u>	<u>85</u>	<u>86</u>
Totaal loonkosten P - doelgroep	1.193	1.292	1.193	1.063
Overige personeelskosten P - doelgroep				
Reiskosten woon-werkverkeer	7	0	0	9
Begeleidingskosten P-doelgroep	0	0	0	0
Scholing en training	2	2	2	8
Overige personeelskosten overige doelgroep	<u>-48</u>	<u>8</u>	<u>8</u>	<u>6</u>
Totaal overige personeelskosten P - doelgroep	-39	10	10	23
Aantal fte (37 uur norm) dienstverbanden Nieuw beschut (gem.)	56,8	65,2	59,5	43,5
Aantal Nbe (31 uur norm) dienstverb. Nieuw beschut (gem.)	66,0	75,7	69,1	50,5
Aantal fte (37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep Banenafpraak (gem.)	24,0	25,8	25,8	18,2
Aantal fte (37 uur norm) dienstverb. P - doelgroep >70% loonw. (gem.) + overige	0,0	4,0	4,0	3,0
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen ambtelijk personeel	3.251	3.578	3.198	2.955
Sociale lasten ambtelijk personeel incl. pensioen	922	1.157	1.035	911
Bijdrage voorziening reorganisatie personeel	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Subtotaal loonkosten ambtelijk personeel	4.173	4.735	4.233	3.866
Loonkosten overig niet-gesubsidieerd personeel				
Lonen overig niet-gesubsidieerd personeel	358	50	50	160
Personeelskosten Wsw staffuncties	0	149	149	0
Subtotaal kosten overig niet-gesubsidieerd personeel	358	199	199	160
Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	4.530	4.934	4.432	4.026
Aantal fte leiding en staf niet-gesubsidieerden	47,2	49,3	46,9	43,4
Overige kosten niet-gesubsidieerd personeel	249	162	139	178

Wet normering topinkomens (WNT)

In het kader van de WNT is in onderstaande tabel de beloning van de topfunctionarissen vermeld. De leden van het bestuur ontvangen geen bezoldiging vanuit de GR. De norm voor 2025 is € 246.000. De bezoldiging van de heer Vonk vindt sinds 1 januari 2020 plaats vanuit AM match.

	Dhr. Drs J.A. Vonk
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2025	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 182.550
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.244
<i>Som bezoldiging</i>	€ 205.794
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 246.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 205.794
Reden waarom de overschrijding als dan niet is toegestaan	n.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.
Gegevens 2024	
Functiegegevens	Algemeen directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2024	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1,0
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 154.325
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 23.422
<i>Som bezoldiging</i>	€ 177.747
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€ 233.000
Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
Totale bezoldiging	€ 177.747

Topfunctionarissen met een bezoldiging van € 2.100 of minder:

Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. C. El Drissi	Voorzitter bestuur
Dhr. W.M. van Ballegooijen	Lid bestuur
Mevr. H.M. Spil	Lid bestuur
Dhr. S. Spaargaren	Lid bestuur
Dhr. J. de Robles	Lid bestuur

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Rekening 2025	Begroting na wijziging 2025-1	Primaire begroting 2025	Rekening 2024
Afschrijvingen materiële en immateriële vaste activa				
Afschrijving materiële activa	200	170	228	196
Voor een specificatie zie bijlage 1.				
Rente				
Rentelasten vaste geldleningen	0	0	0	0
Overige rentebaten/rentelasten en bankkosten	-64	-68	-68	-127
Totaal rentelasten	-64	-68	-68	-127
Specificatie van de overige bedrijfskosten				
Huren (incl servicekosten)	425	470	480	451
Onderhoudskosten	430	475	470	506
Energieverbruik	74	92	97	69
Belastingen en verzekeringen	83	86	80	82
Indirecte productiekosten	15	19	18	23
Magazijn- en expeditiekosten	0	0	0	0
Verkoopkosten	81	59	59	46
Algemene bedrijfskosten	<u>339</u>	<u>314</u>	<u>314</u>	<u>266</u>
Totaal overige bedrijfskosten	1.447	1.515	1.518	1.443
Diverse lasten algemeen	122	104	104	61
Diverse lasten transitie	0	0	0	0
Diverse lasten verrekening resultaat 2021	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Totaal diverse lasten	122	104	104	61
Onvoorziene uitgaven	0	50	50	0
Rijks-/ gemeentelijke bijdrage Wsw	9.749	9.614	9.482	9.920
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet tot 70% loonwaarde	3.719	3.785	3.470	3.356
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match/terugbetaling aan gemeenten	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Gemeentelijke bijdragen	13.467	13.399	12.952	13.276
Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming	680	-246	-259	817
Mutatie in sociaal herinvesteringsfonds	0	0	0	0
Mutatie in bestemmingsreserve transitie naar AM match	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten transitie	-22	-24	-24	0
Mutatie in bestemmingsreserve aanpassing inrichting pand	0	0	0	-1
Mutatie in best.reserve afschr.kosten aanpassing inrichting pand	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve innovatiefonds	0	0	0	0
Mutatie in best. reserve duurzaamheidsfonds	0	0	0	0
Mutatie in best. Reserve afschr.kosten duurzaamheidsfonds	0	0	0	-18
Mutatie in best.reserve uitwerking rapport berenschot	0	0	0	-10
Mutatie in best.reserve resultaat 2025	0	0	0	0
Mutatie in best.reserve afschr.kosten pers.investeringen	0	0	0	-5
Totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve	-22	-24	-24	-34
Resultaat na mutaties bestemmings- reserve en voor	702	-222	-235	851

Toelichting op het overzicht van baten en lasten

De kosten van de uitvoering van de Participatiewet met Banenafpraak zijn in 2025 volledig gefactureerd.

De mutatie in de bestemmingsreserves afschrijvingen betreffen de afschrijvingen van de investeringen die gedaan zijn bij de (her)inrichting van de nieuwe gehuurde panden van AM match. De mutatie in de bestemmingsreserve transitie betreft kosten die zijn gefinancierd uit de reserve die bij de reorganisatie gevormd is. De mutatie in de bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds betreft een overboeking naar de reserve afschrijvingskosten duurzaamheidsfonds om toekomstige afschrijvingen te dekken.

In onderstaand overzicht worden de in het overzicht van baten en lasten verwerkte incidentele baten en lasten weergegeven.

		Rekening	
		x € 1000	
Incidentele baten:	Lagere LIV ten opzichte van voorgaand jaar	0	
		<u>0</u>	0
Incidentele lasten:			
			0

Overzicht van de structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves:

Er zijn in 2025 geen structurele mutaties geweest in de reserves.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid bestuur Gemeenschappelijke Regeling AM match

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Bij de getrouwe opname van de baten en lasten, evenals de balansmutaties, blijkt dat drie rechtmatigheidscriteria niet expliciet zijn onderkend. Dit betreft het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik.

In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties is voldaan aan het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het criterium misbruik en oneigenlijk gebruik. Dit betekent dat de verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties in overeenstemming zijn met de door het bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en de verordeningen van de gemeenschappelijke regeling, evenals met de bepalingen uit de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het bestuur op 18 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 335.0000.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2025 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding totaal

Het bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen nihil bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens € 335.000.

Overzicht van de baten en lasten per taakveld (bedragen x € 1000)

Taakveld	Rekening 2025		
	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	2.978	2.978	0
0.10 Mutaties in reserves	0	0	0
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	10.405	11.108	702
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	2.689	2.689	0
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	702	0	-702
Saldo	16.775	16.775	0

Staat van activa en afschrijvingen boekjaar 2025

Activa omschrijving	Aanschaf-waarde 1-1	Invest-ering	Desinvest-ering	Aanschaf-waarde 31-12	Afschr. Perc.	Af-schrijving begin jaar	Af-schrijving jaar	Af-schrijving terug	Af-schrijving einde jaar	Boek-waarde begin jaar	Boek-waarde einde jaar
Bedrijfsgebouwen 10%	453.723	45.567	0	499.290	10	143.495	48.159	0	191.654	310.228	307.636
Bedrijfsgebouwen 20%	194.886	0	0	194.886	20	182.886	8.000	0	190.886	12.000	4.000
Totaal bedrijfsgebouwen	648.609	45.567	0	694.176		326.381	56.159	0	382.540	322.227	311.635
Vervoermidd 20%	620.551		15.085	605.466	20	381.182	75.351	15.085	441.448	239.370	164.019
Vervoermidd 33,33%	43.255			43.255	33	40.724	2.531	0	43.255	2.532	0
Totaal vervoermidd.	663.807	0	15.085	648.722		421.905	77.882	15.085	484.702	241.901	164.019
Machines, apparaten en installaties 10%	2.940			2.940	10	2.940	0	0	2.940	0	0
Machines, apparaten en installaties 20%	242.080	29.304		271.384	20	168.103	24.105	0	192.208	73.977	79.176
Machines, apparaten en installaties 33,33%	139.661	9.167		148.828	33	86.066	22.376	0	108.442	53.595	40.386
Totaal machines, apparaten en installaties	384.681	38.471	0	423.152		257.109	46.481	0	303.590	127.573	119.563
Overige materiële vaste activa 10%	16.351			16.351	10	16.351	0	0	16.351	0	0
Overige materiële vaste activa 20%	259.729	21.333	3.732	277.330	20	203.404	19.932	2	223.334	56.325	53.996
	276.080	21.333	3.732	293.681		219.755	19.932	2	239.685	56.325	53.996
Totaal vaste activa	1.973.177	105.371	18.817	2.059.731		1.225.151	200.454	15.087	1.410.518	748.026	649.213

In 2025 zijn de activa in de administratie kritisch doorgenomen, voor zover niet meer aanwezig zijn ze gedesinvesteerd.

Overzicht sociale herinvesteringsreserve (SHF) die ter beschikking staat van de deelnemende gemeenten en de kosten van de P-wet doelgroep Banenafpraak in 2025

Gemeente	Beginstand 1-1-2025	Kosten uitvoering P wet Banenafpraak in 2025	Gefinancierd uit de bestemmings-reserve	Gefactureerd aan gemeente of verrekend met terug te betalen bedrag	Totaal best. reserve ter beschikking van de gemeente eind 2025
Aalsmeer	0	268.173	0	268.173	0
Amstelveen	0	868.633	0	868.633	0
Haarlemmermeer	0	1.922.004	0	1.922.004	0
Ouder-Amstel	0	165.192	0	165.192	0
Uithoorn	0	494.518	0	494.518	0
Totaal	0	3.718.520	0	3.718.520	0

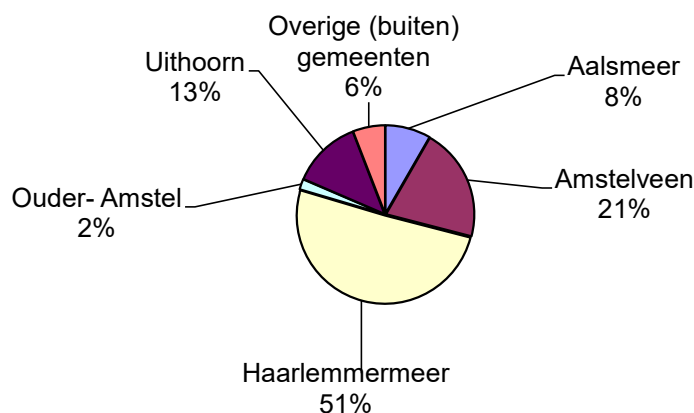
De besteding van € 3.665.401 betreft de uitvoering van de Participatiewet Banenafpraak en P-wet beschut. De reserves zijn volledig uitgeput in 2025. Voor de kosten van de uitvoering van de P-Wet zijn facturen verstuurd aan de gemeente. De verdeling van de kosten heeft plaatsgevonden op basis van het kostenverdeelmodel dat vastgesteld is in de bestuursvergadering van 19 mei 2016.

Verdeling gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terbeschikkingstelling aan gemeenten 2025

Gemeente	Aantal fte per 31-12-2025	Toedeling percentage van het te verdelen resultaat	Bedrag tegoed gemeenten in verband met terugbetaling exploitatie overschot
Aalsmeer	19,1	8,8%	
Amstelveen	47,5	22,0%	
Haarlemmermeer	115,9	53,7%	
Ouder-Amstel	4,3	2,0%	
Uithoorn	29,1	13,5%	
Inwoners eigen gemeenten	215,7	100,0%	0
Overige gemeenten	13,4	n.v.t.	n.v.t.
Totaal	229,2	100,0%	0

Zoals in de gemeenschappelijke regeling is opgenomen wordt het exploitatietekort of overschot verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners gerekend in FTE, waarbij de medewerkers die buiten de regio wonen buiten beschouwing worden gelaten. In bovenstaande tabel is de verdeling voor 2025 opgenomen. In onderstaande grafiek is de verdeling inclusief buitengemeenten grafisch weergegeven.

Bezetting (fte) per 31 december 2025 naar woongemeente in % (incl. buitengemeenten)



**AM Werk Reïntegratie BV, werkend
onder de naam AM perspectief**

Jaarrekening 2025

AM Werk Reïntegratie BV
Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFDORP
Binderij 1, 1185 ZH AMSTELVEEN
Postbus 53, 2130 AB HOOFDORP
Telefoon 023-5661566
KvK nummer 34217531

Inhoudsopgave

	Pagina
Voorwoord	3
Balans	4
Winst- en verliesrekening	5
Toelichting op de jaarrekening	6/7
Toelichting op de balans	8/9
Toelichting op de winst- en verliesrekening	10/11
Overige gegevens	12

Voorwoord

AM match is in 2020 eigenaar geworden van alle aandelen van AM Werk Reïntegratie BV. Voorheen was AM match eigenaar van AM Werk B.V. en vervolgens was AM Werk BV eigenaar van de aandelen van AM Werk Reïntegratie BV. De directie, de acquisitie alsmede de administratie worden gevoerd door AM match. AM Werk Reïntegratie BV is statutair gevestigd te Hoofddorp en haar activiteiten bestaan voornamelijk uit het detacheren van medewerkers participatiewet bij AM match.

Door de invoering van de Wet Arbeidsmarkt in Balans (WAB) wordt AM Werk Reïntegratie BV aangemerkt als payroll bedrijf. Het gevolg hiervan is dat deze medewerkers in 2020 de arbeidsvoorwaarden moesten krijgen van de vergelijkbare medewerkers van het bedrijf waar ze werken, in dit geval AM match.

Per 1 januari 2020 hebben de medewerkers van AM Werk Reïntegratie BV (behoudens pensioen) dezelfde rechten als de Wsw doelgroep van AM match (behoudens pensioen) gekregen. Per 1 januari 2021 zijn de medewerkers van AM Werk Re-integratie BV ook aangesloten bij de pensioenregeling van de Wsw. Per 1 juli 2021 is er voor de medewerkers van de participatiedoelgroep een eigen CAO, te weten "CAO Aan de Slag". Hierdoor heeft AM Werk Reïntegratie BV via de CAO aan de slag een uitzondering op artikel 8a van de Wet Allocatie Arbeidskrachten Door Intermediairs (WAADI),

In AM Werk Reïntegratie BV waren per einde van het boekjaar 2025 100 personen in dienst (67.5 fte) uit de Participatie doelgroep. Hiervan vielen 64 personen onder de beschut doelgroep. Al deze medewerkers werden in 2025 gedetacheerd naar AM match. In onderstaande tabel wordt de bezetting per (sub) doelgroep weergegeven.

(sub) doelgroep	eindstand personen	eindstand fte	gemiddeld fte
P<70	34	24	22.5
Beschut	64	42.2	42.7
Direct werk	0	0	0
Wajong / basisbaan	2	1.3	2,0
Totaal	100	67.5	67.1

Vanaf 1 januari 2020 is de werkgever verplicht een transitievergoeding te verstrekken bij uitdiensttreding of niet verlengen van een dienstverband. Bij de medewerkers van AM Werk Reïntegratie BV speelt dit veelvuldig. AM Werk Reïntegratie BV heeft die verplichting slechts in een beperkt aantal gevallen omdat de meeste medewerkers worden begeleid naar een andere werkgever. In die gevallen is er geen transitievergoeding verschuldigd omdat die mag worden verrekend met de kosten van de re-integratie activiteiten. Hierdoor zal slechts in een enkel geval de beëindiging van het dienstverband leiden tot uitkering van een transitievergoeding.

Enkelvoudige balans AM Werk Reïntegratie BV per 31 december 2025

Na resultaatbestemming	2025 €	2024 €		2025 €	2024 €
Activa			Passiva		
A Vaste activa	-	-	C Eigen vermogen		
			1 Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
			2 Onverdeeld resultaat	-12.368	-8.988
Totaal vaste activa	<u>0</u>	<u>0</u>	Totaal eigen vermogen	<u>5.632</u>	<u>9.012</u>
B Vlottende activa			D Kortlopende schulden en overlopende passiva		
1 Onderhanden projecten	0	0		992.052	171.708
2 Vorderingen en overlopende activa	499.368	96.075			
3 Liquide middelen	498.316	84.644			
Totaal vlottende activa	<u>997.684</u>	<u>180.720</u>	Totaal kortlopende passiva	<u>992.052</u>	<u>171.708</u>
Totaal	<u><u>997.684</u></u>	<u><u>180.720</u></u>	Totaal	<u><u>997.684</u></u>	<u><u>180.720</u></u>

Winst- en verliesrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV

	Jaar 2025 €	Begroting 2025 €	Jaar 2024 €
Brutomarge	2.817.745	3.050.004	2.442.157
Personeelskosten	2.745.864	2.968.004	2.384.841
Overige bedrijfskosten	92.348	67.000	71.550
Som der kosten	2.838.212	3.035.004	2.456.391
Bedrijfsresultaat	-20.467	15.000	-14.234
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.100	0	5.246
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
	8.100	0	5.246
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening voor belasting	-12.368	15.000	-8.988
Belastingen resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening	0	0	0
Resultaat uit gewone bedrijfsuitoefening na belastingen	-12.368	15.000	-8.988
Buitengewone baten	0	0	0
Buitengewone lasten	0	0	0
Belastingen buitengewoon resultaat	0	0	0
Buitengewoon resultaat na belastingen	0	0	0
Resultaat na belastingen	-12.368	15.000	-8.988

Toelichting op de jaarrekening

Algemeen

Activiteiten

De activiteiten van AM Werk Reïntegratie BV, statutair gevestigd te Hoofddorp, bestaan voornamelijk uit het bieden van een dienstverband van medewerkers uit de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% die worden gedetacheerd naar AM match.

Groepsverhoudingen

De gemeenschappelijke regeling AM match, gevestigd aan de Wijkmeerstraat 36, 2131 HA te Hoofddorp staat aan het hoofd van de groep rechtspersonen. AM Werk Reïntegratie BV maakt deel uit van de groep, waarvan AM match aan het hoofd staat. Omdat AM match een openbaar lichaam is en daarom moet voldoen aan de BBV, wordt AM Werk Reïntegratie BV niet geconsolideerd met AM match omdat dit in het kader van de BBV niet is toegestaan. De financiële gegevens van AM match zijn vastgelegd in een programma verantwoording. Deze is verkrijgbaar bij het handelsregister van de kamer van Koophandel te Haarlem (KvK nummer 34328759).

Overzicht van de verbonden partijen:

Naam	Statutaire zetel	Aandeel in het geplaatste kapitaal	KvK nummer
AM match	Hoofddorp	100%	34328759

Algemene grondslagen voor de opstelling van de jaarrekening

De jaarrekening is opgesteld volgens de bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW.

De waardering van activa en passiva en de bepaling van het resultaat vinden plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij de desbetreffende grondslag voor de specifieke balanspost anders wordt vermeld, worden de activa en passiva gewaardeerd volgens het kostprijsmodel.

Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Winsten worden slechts opgenomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verplichtingen en mogelijke verliezen die hun oorsprong vinden voor het einde van het verslagjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden. Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato naar de periode waarin de diensten zijn verricht. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Pensioenverplichtingen

Voor de medewerkers van AM Werk Reïntegratie BV waren er tot 1 januari 2021 geen pensioenverplichtingen, vanaf 2021 is AM Werk Reïntegratie BV aangesloten bij PWRI als onderdeel van de CAO aan de slag, het pensioenfonds van de wet Sociale Werkvoorziening.

Algemeen

Per 1 juli 2021 is er een CAO voor de participatiedoelgroep, dit is CAO Aan de Slag. Alle medewerkers, die in dienst zijn bij AM Werk Reïntegratie BV worden gedetacheerd naar AM match, de GR waar de Wsw, als ook het toeleiden naar werk voor de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% wordt uitgevoerd.

Grondslagen voor de waardering van activa en passiva

Vorderingen en overlopende activa

Handelsdebiteuren, vorderingen op groepsmaatschappijen en overlopende activa zijn opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs, onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Kortlopende schulden

De kortlopende schulden zijn ook hier opgenomen tegen geamortiseerde kostprijs. Deze verplichtingen omvatten binnen één jaar vervallende schulden.

Grondslagen voor de bepaling van het resultaat

Netto-omzet

Onder netto-omzet wordt verstaan de opbrengst van de in het verslagjaar geleverde goederen en verleende diensten onder aftrek van kortingen en de over de omzet geheven belastingen.

Opbrengsten voortvloeiend uit de verkoop van goederen worden verantwoord op het moment dat alle belangrijke rechten op economische voordelen alsmede alle belangrijke risico's zijn overgegaan op de koper. De kostprijs van deze goederen wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Opbrengsten van diensten worden opgenomen naar rato van de mate waarin de diensten zijn verricht, gebaseerd op de tot balansdatum in het kader van de dienstverlening gemaakte kosten in verhouding tot de geschatte kosten van de totaal te verrichten dienstverlening. De kostprijs van deze diensten wordt aan dezelfde periode toegerekend.

Kostprijs van de omzet

De kostprijs van de omzet omvat de kostprijs van de verkochte en geleverde goederen, bestaande uit het directe materiaalverbruik, de directe loon- en machinekosten en de overige directe en indirecte kosten die aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend.

Loonkosten subsidie Participatiewet

Voor vrijwel alle medewerkers van AM Werk Reïntegratie B.V. bestaat er recht op loonkostensubsidie. De medewerkers van deze BV worden allemaal gedetacheerd naar AM match. Maandelijks worden de volledige loonkosten van AM Werk Reïntegratie B.V. gefactureerd naar AM match. Om praktische redenen wordt de loonkostensubsidie aangevraagd en verwerkt door AM match, waar deze medewerkers daadwerkelijk hun loonwaarde realiseren.

Bezoldiging bestuurders

Het bestuur van AM Werk Reïntegratie BV wordt gevormd door de directeur. Omdat het bestuur bestaat uit één enkele natuurlijke persoon is een opgave van de bezoldiging achterwege gelaten. Er zijn geen garanties afgegeven door of aan de bestuurder. Er zijn geen vorderingen op de bestuurder. Er is geen Raad van Commissarissen of Raad van Toezicht.

Belastingen

AM Werk Reïntegratie BV is belastingplichtig voor de vennootschapsbelasting.

Toelichting op de enkelvoudige balans AM Werk Reïntegratie BV

	31-12-2025	31-12-2024
A Vaste activa		
B Vlottende activa		
1 Onderhanden projecten		
Onderhanden werk nog te factureren	0	0
2 Vorderingen en overlopende activa		
Debiteuren	0	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	499.052	54.201
Vorderingen op groepsmaatschappijen (AM Match)	0	40.787
Overlopende activa	317	1.087
	499.368	96.075
Van het totaal van de vorderingen en overlopende activa heeft een bedrag van € 0 een resterende looptijd langer dan 1 jaar.		
3 Liquide middelen	498.316	84.644
De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de groep.		
Totaal	997.684	180.720

Toelichting op de enkelvoudige balans AM Werk Reïntegratie BV

31-12-2025 31-12-2024

C Eigen Vermogen

1 Geplaatst kapitaal	18.000	18.000
-----------------------------	---------------	---------------

Het geplaatst kapitaal van de vennootschap bedraagt € 18.000, bestaande uit € 18.000 gewone aandelen. Het totaal aantal geplaatste aandelen is 18.000 a € 1,-. Het geplaatst kapitaal is gedurende het boekjaar niet gewijzigd. De aandelen zijn voor 100% in het bezit van AM match.

2 Onverdeeld resultaat

Saldo per 1 januari	0	0
Bij: resultaat	-12.368	-8.988
Saldo per 31 december	<u>-12.368</u>	<u>-8.988</u>

D Kortlopende schulden en overlopende passiva

Crediteuren	4.326	0
Belastingen en premies sociale verzekeringen	540.152	31.486
Schulden aan groepsmaatschappijen (AM match)	298.502	0
Overige schulden	15.362	3.927
Vakantiegeld/vakantiedagen	133.710	136.295
Totaal	<u>992.052</u>	<u>171.708</u>

De kortlopende schulden hebben voor een bedrag van € 0 betrekking op schulden aan deelnemingen waarin de groep invloed van betekenis kan uitoefenen.

Totaal	<u>997.684</u>	<u>180.720</u>
---------------	-----------------------	-----------------------

**Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening AM Werk Reintegratie BV
voor resultaatbestemming**

	Jaar 2025	Begroting 2025	Jaar 2024
	€	€	€
Bruto marge			
<u>Netto-omzet</u>			
Netto-omzet AM Werk Reintegratie BV	2.817.745	3.050.004	2.442.157
Netto-omzet overig	0	0	0
Mutatie onderhanden werk	0	0	0
	2.817.745	3.050.004	2.442.157

Inkoopwaarde

Directe kosten AM Werk Reintegratie BV	0	0	0
Directe kosten overig	0	0	0
Mutatie te betalen loonsubsidie bw	0	0	0
	0	0	0

Bruto-marge

AM Werk Reintegratie BV	2.817.745	3.050.004	2.442.157
Overig	0	0	0
Mutatie onderhanden werk	0	0	0
Mutatie te betalen loonsubsidie bw	0	0	0
	2.817.745	3.050.004	2.442.157

Personeelskosten

Bruto lonen	2.103.432	2.352.004	1.880.681
Uitkering ziekengeld / subsidies	0	0	0
Lonen en salarissen	2.103.432	2.352.004	1.880.681
Sociale lasten en pensioenlasten	563.339	568.700	461.223
	2.666.771	2.920.704	2.341.904
Overige personeelskosten	79.094	47.300	42.937
Totaal personeelskosten	2.745.864	2.968.004	2.384.841

In 2025 zijn alle medewerkers uit de doelgroep Participatiewet, die binnen de groep een dienstverband kregen aangeboden in dienst geweest bij AM Werk Reintegratie BV.

Overige bedrijfskosten

Huisvestingskosten

Huur	0	0	0
Schoonmaakkosten	0	0	0
	0	0	0

Verkoopkosten

Reclame en advertenties	0	0	0
Representatie/verblijfkosten	0	0	0
Overige verkoopkosten	0	0	0
	0	0	0

**Toelichting op de enkelvoudige winst- en verliesrekening AM Werk Reïntegratie BV
voor resultaatbestemming**

	Jaar 2025 €	Begroting 2025 €	Jaar 2024 €
<u>Kantoorkosten</u>			
Kantoorbenodigdheden	0	0	0
Contributies/abonnementen	0	0	0
Telefoon	0	0	0
Accountantskosten	13.438	12.000	9.042
Assurantiën	0	0	0
Diverse kosten	0	0	0
	<u>13.438</u>	<u>12.000</u>	<u>9.042</u>
<u>Overige algemene kosten</u>			
Huur inventaris	0	0	0
Onderhoudskosten inventaris en machines / software	0	0	0
Doorberekende overheadkosten AM match	75.000	51.000	51.000
Overige algemene kosten	3.911	4.000	11.508
	<u>78.911</u>	<u>55.000</u>	<u>62.508</u>
Totaal overige bedrijfskosten	<u>92.348</u>	<u>67.000</u>	<u>71.550</u>
 <u>Financiële baten en lasten</u>			
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	8.100	0	5.246
Rentelasten en soortgelijke kosten	0	0	0
	<u>8.100</u>	<u>0</u>	<u>5.246</u>
Resultaat	<u>-12.368</u>	<u>15.000</u>	<u>-8.988</u>

Aldus opgemaakt

Datum: 30 april 2026

J.A. Vonk

Directeur

Aldus vastgesteld in de algemene
aandeelhoudersvergadering

Datum: 30 april 2026

Voorzitter, dhr. C. El Idrissi

Voorzitter vergadering van aandeelhouders

Overige gegevens

Statutaire regel betreffende de bestemming van het resultaat

In artikel 23 van de statuten van de vennootschap staat het volgende opgenomen betreffende de resultaatbestemming: De winst staat ter beschikking van de algemene vergadering.

Bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025

De jaarrekening 2025 is vastgesteld in de algemene vergadering van aandeelhouders, gehouden op .. april 2026. De algemene vergadering van aandeelhouders heeft de bestemming van het resultaat vastgesteld conform het daartoe gedane voorstel.

Voorstel tot bestemming van het resultaat over het boekjaar 2025.

Voorgesteld wordt het negatief resultaat van € 12.368 te bestemmen t.l.v. AM match.

Gebeurtenissen na balansdatum

Na balansdatum zijn er geen gebeurtenissen voorgevallen die van materieel belang zijn op de jaarrekening van AM Werk Reïntegratie BV en die niet in deze jaarrekening zijn vermeld.

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Hiervoor wordt verwezen naar de hierna opgenomen verklaring.

AM match

Inleiding

Wat is de verbinding met Ouder-Amstel, welke taken voert de verbonden partij uit voor Ouder-Amstel.

AM match voerde in 2025 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep mensen met een duurzame arbeidsbeperking (inclusief beschut werk) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten.

In 1971 is de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en Meerlanden opgericht, voor de uitvoering van de Wsw. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match en is de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde aan het uitvoeringspakket van de GR toegevoegd. In 2024 is dit laatste vervolgens geactualiseerd door deze doelgroep te herformuleren in: "de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde".

Jaarrekening

Geef informatie over de jaarrekening van het afgelopen jaar. Wat waren bijvoorbeeld de totale lasten, hoe zit het met de dekking. Voeg waar nodig duiding en overige relevante toelichtingen toe.

Totaal vaste activa 2025: € 725.000, totaal uitzettingen 2025: € 4.617.000, totaal overlopende activa 2025: € 95.000, totaal liquide middelen 2025: € 212.000, totaal vlottende activa € 4.924.000. Totaal activa 2025 is € 5.650.000.

Som der bedrijfsopbrengsten 2025 € 3.849.000, grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk 2025: € 247.000, Netto toegevoegde waarde 2025: € 3.602.000. Netto-opbrengsten 2025: € 3.778.000.

Subtotaal lonen Wsw personeel 2025: € 8.590.000, Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten 2025: € 16.564.000 Bedrijfsresultaat 2025: € 12.787 nadelig.

Gemeentelijke bijdragen 2025: € 13.467.000. Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming 2025: € 680.000, totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve 2025: € 22.000 nadelig, resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming 2025: € 702.000

Financieel resultaat

Vermeldt de financiële resultaten en eventuele bijzonderheden van het afgelopen jaar.

AM match heeft in 2025 een exploitatieoverschot van € 702.000 gerealiseerd.

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Meldt hier wat de (financiële) ontwikkelingen zijn het komende jaar. Gebruik daarvoor de (concept-)begroting voor het komende jaar.

-

Bijdrage

Hier vermeld je wat de gemeentelijke bijdrage aan de verbonden partij is voor het komende jaar en licht je deze toe.

Voor 2026 is de hoogte van de gemeentelijke bijdrage € 259.000.

Advies zienswijze

Het advies in de verzamelnota is altijd: geen zienswijze.

Geen zienswijze.

Bijlagen

Vermeld de titels van de bijlagen en nummer deze volgens onderstaande tabel. Uiteraard stuur je de bijlagen, met dezelfde nummering, mee.

- (1) Programmaverantwoording 2025 AM match
- (2) Jaarrekening 2025 AM match
- (3) Jaarrekening 2025 AM Werk Reïntegratie BV (AMWR)

Datum behandeling in collegevergadering 19-05-2026	Datum behandeling in commissievergadering 25-06-2026	Datum behandeling in raadsvergadering 02-07-2026	Portefeuillehouder E. Spil
Raadsnummer 2026/63	Status		

Titel

Primaire begroting 2027 AM match

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de primaire begroting 2027 AM match.
2. Geen zienswijze in te dienen bij de primaire begroting 2027 AM match.

Publiekssamenvatting

De primaire begroting 2027 AM match geeft een overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven voor het kalenderjaar 2027. De primaire begroting 2027 AM match dient te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling die 2024 is vastgesteld. Het voorliggend collegevoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad. Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De raad kan dus een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van de primaire begroting 2027 AM match. Het college vraagt de raad echter af te zien van het indienen van een zienswijze.

Geheimhouding

N.v.t.

Aanleiding

De primaire begroting 2027 AM match geeft een overzicht van de verwachte inkomsten en uitgaven voor het kalenderjaar 2027. De primaire begroting 2027 AM match dient te worden aangeboden aan de gemeenteraad conform de termijnen die zijn geformuleerd in de gemeenschappelijke regeling die 2024 is vastgesteld. Het voorliggend collegevoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad. Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De raad kan dus een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van de primaire begroting 2027 AM match. Het college vraagt de raad echter af te zien van het indienen van een zienswijze.

Procedure

De primaire begroting 2027 AM match is 4 mei 2026 aangeboden aan het bestuur van AM match. Het proces van besluitvorming is vervolgens passen en meten, omdat er door de deelnemende gemeenten op verschillende momenten door de colleges en raden wordt besloten. Om te kunnen zorgen dat de gemeenteraad in Ouder-Amstel een eventuele zienswijze kan indienen is het noodzakelijk dat de begroting tijdig wordt behandeld in het college. De gemeenteraden hebben hiervoor acht weken de tijd. Wanneer de begroting in mei wordt behandeld in het college en deze vervolgens wordt aangeboden aan de raad, dan gaat dat goed. Begin augustus is dan het einde van de zienswijzeprocedure en begin september de instemming van het bestuur van AM match. Dan lukt het ook de primaire begroting vóór 15 september 2026 te sturen naar Gedeputeerde Staten.

Zie, voor een correcte zienswijzeprocedure, artikel 21 van de GR.

Artikel 21 Zienswijzeprocedure en vaststelling begroting

1. Het bestuur zendt de ontwerpbegroting twaalf weken voordat deze wordt vastgesteld toe aan de raden.
2. De ontwerpbegroting wordt door de zorg van de colleges voor eenieder ter inzage gelegd en, tegen betaling van de kosten, algemeen verkrijgbaar gesteld.
3. De raden kunnen binnen acht weken bij het bestuur hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
4. Het bestuur stelt de begroting vast in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor de begroting dient.
5. Voorafgaand aan het besluit tot vaststelling van de begroting, bedoeld in het vierde lid, stelt het bestuur de raden schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het derde lid, en de eventuele conclusies die het bestuur daaraan verbindt.
6. Na vaststelling van de begroting zendt het bestuur de begroting aan de raden, die ter zake bij gedeputeerde staten hun zienswijze naar voren kunnen brengen.
7. Het bestuur zendt de begroting, vergezeld van de zienswijze bedoeld in het derde lid, binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval voor 15 september aan gedeputeerde staten.
8. Het eerste, tweede, derde, vierde en vijfde lid, zijn van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, waarbij wijziging wordt gebracht in de bijdragen van de gemeenten. Het zesde lid is ook van overeenkomstige toepassing op besluiten tot wijziging van de begroting, met dien verstande dat wijzigingen in de begroting ook kunnen worden vastgesteld gedurende het jaar waarvoor de begroting geldt, en in dat geval inzending aan gedeputeerde staten binnen vier weken na vaststelling plaatsvindt.

De behandeling van de primaire begroting 2027 AM match past beter bij de vergadering van de raad op 2 juli 2026, aangezien in deze vergadering ook de jaarstukken van de andere verbonden partijen worden behandeld. Het verzoek is dan ook deze behandeling aan te laten sluiten bij de raadsvergadering van 2 juli 2026.

Op 10 april 2025 heeft de gemeenteraad de nota Kaders Verbonden Partijen vastgesteld. Conform deze nota worden de jaarstukken van het voorgaande jaar en de begroting voor het komende jaar van verbonden partijen met een laag of gemiddeld risicoprofiel jaarlijks via één verzamelnota aan de raad aangeboden. De deadline voor het aanleveren van de verzamelnota was 21 april 2026. Wanneer er niet kan worden aangeleverd hiervoor dan dient een separaat college- en raadsvoorstel te worden opgesteld. Benodigde informatie wordt aangeleverd met behulp van het meegeleverd format. De ingevulde format wordt als bijlage toegevoegd aan het raadsvoorstel. De gegevens in het format komen uit het (concept)jaarstuk of uit de begroting van de verbonden partij.

Primaire begroting 2027

Deze primaire begroting voor 2027 is medio april 2026 opgesteld. Er is uitgegaan van de uitgangspunten die begin 2026 bekend waren. Het resultaat is daarbij sterk afhankelijk van de rijksbijdrage. Door het nieuwe verdeelmodel wordt de rijksbijdrage in de maand mei of september van het begrotingsjaar definitief en gelijk worden daarbij voorlopige schattingen afgegeven voor de jaren daarna. Voorlopige inschatting van de rijksbijdrage voor de Wsw voor deze begroting is gebaseerd op informatie die in september 2025 is bekend gemaakt. De hoogte van de definitieve rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal Wsw-medewerkers landelijk per 31 december, het jaar voorafgaand aan begrotingsjaar. Bij een grotere uitstroom landelijk kan de rijksbijdrage per Wsw standaard eenheid hoger worden, bij een kleinere uitstroom kan die lager worden. De bijdrage vanuit het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2025 € 38.029, 2026 € 39.165, 2027 € 40.425, 2028 € 41.626, 2029 € 42.968). Er is vanuit gegaan dat deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elk gerealiseerd plaats 1 op 1 overdragen aan AM match, opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

In de begroting 2027 is gerekend met het aantal plaatsen voor beschutte werkplekken zoals door de gemeenten is opgegeven. Dit is lager dan de (verwachte) taakstelling voor 2027 voor de gezamenlijke gemeenten. Indien mocht blijken dat er meer plekken nodig zijn, dan zal AM match een hoger aantal plekken realiseren. Voor 2027 zijn gemiddeld 97 werkplekken begroot, terwijl de taakstelling naar verwachting 120 plekken zal zijn. In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren als gevolg van onvoldoende toegekende indicaties.

In deze primaire begroting 2027 is een negatief resultaat begroot van -/- € 129.000.

Dit exploitatietekort is opnieuw beperkt ten opzichte van andere werkorganisaties dankzij de uitbreiding van de activiteiten naar de Participatie doelgroep.

Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van de doorbelasting van kosten naar verschillende producten worden ook de overheadkosten verdeeld over de Participatie doelgroep, waardoor kosten verlaagd worden die op de Wsw-doelgroep drukken. Het exploitatietekort moet worden betaald door deelnemende gemeenten conform de opgenomen verdeelsleutel in de gemeenschappelijke regeling.

Participatiewet doelgroep inwoners met een duurzame arbeidsbeperking

AM match kan vanaf 1 juli 2016 inwoners met een duurzame arbeidsbeperking tot haar doelgroep rekenen. Hiertoe is het Match je perspectief (MJP) programma ingericht om de kandidaten uit de bijstand te trainen te ontwikkelen en te begeleiden zodat zij in staat zijn een baan in het bedrijfsleven te kunnen verkrijgen en behouden met ondersteuning van een jobcoach. In 2026 zullen er 112 bijstandsgerechtigden het MJP programma doorlopen en zullen eind 2026 naar verwachting 330 Participatiewet kandidaten worden gecoacht door AM match, waarvan er naar verwachting 31 in dienst zijn bij AM match.

Voor de gemeente Ouder-Amstel betekent dit het volgende:

Begrote aantal starters MJP programma 2027	7
Begrote aantal inwoners met duurzame arbeidsbeperking gedetacheerd 2027	1
Begrote aantal inwoners met duurzame arbeidsbeperking bij werkgevers in dienst 2027	16
Begrote aantal inwoners met duurzame arbeidsbeperking bij werkgevers in dienst (jobcoaching light) 2027	0
Begrote aantal Pwet beschut 2027	2

In de begroting 2027 is voor beschutte werkplekken gerekend met een aantal van 96 werkplekken, hoewel de taakstelling voor gemeenten naar verwachting hoger zal liggen. Het begrote aantal is gebaseerd op een reële schatting op basis van ervaringen van het afgelopen jaar. Voor de realisatie van dit aantal is AM match volledig afhankelijk van de aanmeldingen vanuit het UWV. Bij meer aanmeldingen realiseert AM match die plekken.

Wet sociale werkvoorziening

In de wet sociale werkvoorziening (Wsw) is door het ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM match beleid ingezet om werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. De praktijk leert dat het herplaatsen van Wsw kandidaten bij werkgevers steeds lastiger is. De doelgroep wordt steeds ouder en kwetsbaarder en de fysieke en mentale beperkingen nemen toe. Verwachting is dat het percentage gedetacheerden blijvend lager zal zijn dan voorheen, voornamelijk door de toenemende leeftijd van de Wsw-doelgroep waardoor medewerkers terugvallen in hun capaciteit. Voor 2027 is begroot dat dit percentage vrijwel gelijk blijft aan voorgaand jaar, op ca 70%. Daarnaast wil AM match dat eind 2027 rond de 18% van de medewerkers in begeleid werken zijn geplaatst. In 2027 blijft bevorderen van werken buiten het SW bedrijf een belangrijke speerpunt voor Wsw-doelgroep in bedrijfsvoering.

Argumenten

Het voorliggend collegevoorstel geeft invulling aan de informatieplicht van het college ten opzichte van de gemeenteraad. Het kunnen indienen van een zienswijze is binnen een gemeenschappelijke regeling een bevoegdheid van de gemeenteraad. De gemeenteraad kan een zienswijze kenbaar maken ten aanzien van de primaire begroting voor 2027 van AM match. Het college vraagt de raad echter hiervan af te zien.

Risico's en overige aandachtspunten

De gemeentelijke bijdrage dient ter dekking van het resultaat voor de uitvoering van de Wsw. In de meerjarenbegroting is dat resultaat berekend op een verwacht bedrag.

De resultaten komen ten gunste/ten laste van gemeenten en zullen te zijner tijd met de gemeente verrekend worden op basis van het aantal fte per 31 december van dat jaar.

Financiële aspecten

Verwachte exploitatieresultaten: 2027-2029

- 2027 € -/- 153.000;
- 2028 € -/- 127.000;
- 2029 € -/- 30.000.

Juridische grondslag

De Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) biedt basis voor het overdragen van taken en bevoegdheden aan gemeenschappelijke regelingen.

Duurzaamheid

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Communicatie

Het bestuur van AM match wordt op de hoogte gesteld van de besluitvorming in de raad.

Realisatie en vervolg

- Na het besluit van het college wordt het voorstel doorgeleid naar de gemeenteraad.
- Na besluitvorming wordt het bestuur van AM match hierover geïnformeerd.
- Het bestuur van AM match stelt de jaarstukken over 2025 van AM match vast nadat de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten de mogelijkheid hebben gehad om hun zienswijzen kenbaar te maken en daarover een besluit hebben genomen.

Bijlagen

1. Primaire begroting 2027 AM match
2. AM match, Format verbonden partijen, dd. 12.2.2026

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026,

nummer 2026/63

BESLUIT :

1. Kennis te nemen van de begroting 2027 AM match.
2. Geen zienswijze in te dienen bij de begroting 2027 AM match.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

de voorzitter,

Mevr. L.W.F. Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive

Primaire Begroting 2027

AM match

AM match

Wijkermeerstraat 36, 2131 HA HOOFDDORP

Zanderij 29, 1185 ZM AMSTELVEEN

Postbus 53, 2130 AB HOOFDDORP

Telefoon: 023-5661566

Email: info@ammatch.nl

Internet: www.ammatch.nl

Inhoudsopgave

	Pagina
Voorwoord met algemene toelichting	1-2
Primaire begroting	3
Diverse overzichten	
Risico paragraaf	4
Financiering	4
Staat van vaste activa met toelichting	5 en 6
Onderhoud kapitaalgoederen	6
Staat van leningen, staat van voorzieningen en reserves met toelichting	7 en 8
Weerstandvermogen	8
Geprognostiseerde balans	9
Kengetallen	9
Overzicht van verbonden partijen met toelichting	9
Incidentele baten en lasten	10
Overzicht begrote personele bezetting	11
Verdeling gemeentelijke bijdrage en Wsw subsidie	12 en 13
Kosten uitvoering P-wet met een loonwaarde <70%	13
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P wet	13
Meerjaren prognose	14
Toelichting meerjaren prognose	15 en 16
Bijlagen	
Toelichting bij de Primaire begroting	bijlage 1 18 t/m 27
Specificatie van de Primaire begroting	bijlage 2 28 t/m 32
Taakvelden	bijlage 3 33

Algemene toelichting

In deze primaire begroting zijn de comptabiliteitsvoorschriften BBV 2004 integraal toegepast. Verder zijn de gegevens die voor een (externe) begroting niet van belang zijn, mede om concurrentieoverwegingen, weggelaten.

Deze begroting is opgesteld op basis van diverse gesprekken met budgethouders binnen AM match. Aan de begroting liggen eveneens deelplannen ten grondslag op basis waarvan hier de kosten en opbrengsten, en de kostentoerekening aan de producten zijn berekend.

In deze begroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de plannen voor het komende jaar en in de meerjarenbegroting wordt een uitgebreide toelichting gegeven op de jaren 2027 t/m 2029.

Taken van AM match

De raden van de deelnemende gemeenten hebben in december 2015 besloten dat AM Groep zal worden omgevormd naar de Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match. AM match voert vanaf 1 juli 2016 naast de Wsw ook de Participatiewet uit voor de doelgroep met een structurele arbeidsbeperking, waaronder ook de doelgroep nieuw beschut. Daarnaast is de mogelijkheid in de GR opgenomen dat AM match optioneel ook andere doelgroepen kan bedienen voor de deelnemende gemeenten. Om tot een doelmatige organisatie te komen is er begin 2016 een reorganisatie ingezet die er toe heeft geleid per 1 juli 2016 van start te gaan met de nieuwe doelgroep. De werkzaamheden worden vanaf die datum uitgevoerd vanuit twee vestigingen, één in het gebied Amstelland (Amstelveen) en één in Haarlemmermeer (Hoofddorp).

Voorbehoud voor deze begroting

Deze begroting is medio april 2026 opgesteld. In deze begroting is uitgegaan van de uitgangspunten die begin 2026 bekend waren. Een nadere toelichting op de mogelijke risico's is gegeven in de risico paragraaf. Belangrijk is om hier te melden dat het resultaat sterk afhankelijk is van de rijksbijdrage. Door het nieuwe verdeelmodel wordt de rijksbijdrage in de maand mei of september van het begrotingsjaar definitief, en gelijk worden voorlopige schattingen afgegeven voor de jaren daarna. Voorlopige inschatting van de rijksbijdrage voor de Wsw voor deze begroting is gebaseerd op de informatie die in september 2025 bekend is gemaakt. De hoogte van de definitieve rijksbijdrage is afhankelijk van het aantal Wsw-medewerkers landelijk per 31 december van het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar. Bij grotere uitstroom landelijk kan de rijksbijdrage per Wsw standaard eenheid (se) hoger worden, bij kleinere uitstroom kan die lager worden.

In deze begroting is voor 2027 gerekend met het aantal plaatsen voor beschutte werkplekken, zoals door de gemeenten is opgegeven. Dit aantal is lager dan de (verwachte) taakstelling voor 2027 voor de gezamenlijke gemeenten. Indien mocht blijken dat er meer plekken nodig zijn, zal AM match een hoger aantal plekken ook realiseren. Voor 202 zijn gemiddeld 97 werkplekken begroot, terwijl de taakstelling naar verwachting ca. 120 plekken zal zijn. In de afgelopen jaren is gebleken dat het moeilijk is de taakstelling te realiseren als gevolg van onvoldoende toegekende indicaties.

Begroot resultaat 2027

Het exploitatietekort voor 2027 is begroot op een tekort van € 129.000. Dit tekort is beperkt ten opzichte van andere werkorganisaties dankzij de uitbreiding van de activiteiten naar de Participatie doelgroep. Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van de doorbelasting van kosten naar de verschillende producten worden de overheadkosten ook verdeeld over de Participatie doelgroep, waardoor de kosten die op de Wsw-doelgroep drukken verlaagd worden. Het exploitatietekort moet worden betaald door de deelnemende gemeenten conform de verdeelsleutel zoals opgenomen in de gemeenschappelijke regeling.

Rijksbijdrage

Vanuit de historie werd door het Rijk de ontwikkeling in de loonkosten van de Wsw-medewerkers automatisch en structureel gecompenseerd in de rijksbijdrage. Echter sinds 2010 heeft het Rijk op de compensatie geen consistent beleid meer gevoerd. Hierdoor is de omvang van de rijksbijdrage, die een grote invloed heeft op de exploitatie, een onzekere factor geworden. Wij zijn bij het opstellen van deze begroting er van uitgegaan dat er nog compensatie voor de loonontwikkeling zal plaatsvinden.

In 2012 heeft het kabinet besloten de Wsw, Wwb en de Wajong samen te voegen tot één regeling, de Participatiewet. Deze wet is per 1 januari 2015 ingevoerd. Gelijktijdig zijn er bezuinigingen aangekondigd op deze regelingen. In dit bedrag waren nog niet de financiële gevolgen als gevolg van het teruglopen in het aantal Wsw plaatsen meegenomen.

De Participatiewet en de bezuinigingen hebben in de daarop volgende jaren grote gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match en dat heeft tot in 2020 doorlopen.

Met ingang van 2021 laat de rijksbijdrage per Wsw se meer een stabilisatie zien, en vanaf 2023 zien we steeds meer een groei.

Zo veroorzaakte voorheen de terugloop in taakstelling Wsw een daling van de netto toegevoegde waarde en heeft de lagere rijksbijdrage per werkplek sinds 2015 gevolgen gehad voor de exploitatie van AM match.

Deze negatieve trend vanuit de Wsw werd binnen AM match gecompenseerd doordat AM match ook de doelgroep Participatiewet met een structurele arbeidsbeperking begeleidt. Met de extra dekking van de overheadkosten wordt zo het grootste deel van de bezuinigingen op de Wsw opgevangen.

Sinds 2023 is er een sterke groei op de Rijksbijdrage voor de Wsw zichtbaar en dit heeft een versterkt positief effect op de exploitatie.

Omdat vanaf 2015 de Wsw subsidie niet meer vast staat in relatie tot de taakstelling, maar is gebaseerd op berekende uitstroom, is de verwachte werkelijke bezetting een belangrijk gegeven voor de gemeenten geworden in het kader van de beheersing van de budgetten. Daarom is de verwachte bezetting t/m 2029 per gemeente berekend op basis van pensionering en verwachte overige uitstroom. Aan de hand van deze bezetting is een overzicht gegeven van de verwachte bezetting per gemeente in 2027 en de daarbij berekende Wsw subsidie per gemeente voor 2027.

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P wet

Invloed van de economische situatie op AM match

Deze begroting is opgesteld met de verwachting op een normale economische ontwikkeling. Indien de economie een andere ontwikkeling krijgt heeft dit invloed op deze begroting. Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico's zijn voor de korte termijn gedekt door middel van de algemene reserve.

De in april 2026 afgesloten cao WSW leidt tot hogere loonkosten en daarmee tot een structurele stijging van de personeelslasten. Zowel primaire als secundaire arbeidsvoorwaarden zijn verbeterd voor al het personeel, met name WML personeel. Daarnaast worden hogere energiekosten verwacht, veroorzaakt door stijgende vraag en gekrompen aanbod van energie. Deze ontwikkelingen hebben een drukkend effect op de exploitatie van AM match in 2027.

Primaire Begroting 2027

Omschrijving

Opbrengsten

Netto omzet	
Mutatie voorraad gereed product / onderhanden werk	
Totaal bedrijfsopbrengsten	

Totaal directe kosten

Netto toegevoegde waarde

Overige bedrijfsopbrengsten

Netto opbrengsten

Bedrijfskosten

Loonkosten Wsw personeel	
Sociale lasten Wsw personeel	
Uitvoeringskosten en loonkostensubsidies begeleid werken	
Totaal loonkosten Wsw	

Loonkosten participatie doelgroep Banenafpraak

Overige personeelskosten Wsw	
Overige personeelskosten P doelgroep	
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	
Overige bedrijfskosten	
Afschrijvingskosten activa	
Rente lasten / rente baten	
Diverse lasten	
Onvoorzien uitgaven	
Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten	

Bedrijfsresultaat

Rijks /gemeentelijke bijdrage Wsw subsidie	
Gemeentelijke bijdrage in de doelgroep P-Wet Banenafpraak	
Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling aan gemeenten	
Totaal gemeentelijke bijdragen	

Resultaat vòòr bestemming

Onttrekking aan bestemmingsreserve ten behoeve van reorganisatiekosten / huisvesting	
Onttrekking aan sociaal herinvesteringsreserve	
Totaal mutatie bestemmingsreserve	

Exploitatieresultaat Wsw na mutaties in bestemmingsreserve en na verrekening met gemeenten

Aldus opgemaakt
Datum: 30 april 2026

Algemeen directeur, drs. J.A. Vonk

Manager bedrijfsvoering drs. J.H.J. van der Meer

Bedragen x € 1.000					
Primaire		Bijgestelde		Gerealiseerd	
Begroting 2027		Begroting 2026-1		2025	
€	4.435	€	4.511	€	3.870
€	-	€	-	€	21-
€	4.435	€	4.511	€	3.849
€	381	€	368	€	247
€	4.054	€	4.143	€	3.602
€	80	€	81	€	153
€	4.134	€	4.224	€	3.755
€	5.954	€	6.097	€	6.231
€	1.711	€	1.711	€	1.751
€	812	€	817	€	608
€	8.477	€	8.625	€	8.590
€	1.180	€	1.126	€	1.193
€	641	€	576	€	335
€	10	€	10	€	46-
€	5.109	€	5.032	€	4.530
€	270	€	269	€	249
€	1.736	€	1.686	€	1.453
€	225	€	225	€	200
€	68-	€	68-	€	64-
€	125	€	185	€	122
€	50	€	50	€	-
€	17.754	€	17.715	€	16.563
€	13.620-	€	13.491-	€	12.808-
€	9.627	€	9.546	€	9.749
€	3.877	€	3.877	€	3.719
€	12-	€	60-	€	681-
€	13.492	€	13.363	€	12.786
€	129-	€	128-	€	23-
€	129	€	129	€	22
€	-	€	-	€	-
€	129	€	129	€	22
€	0-	€	0	€	1-

Aldus vastgesteld in de bestuursvergadering
Datum: 30 april 2026

Voorzitter, C. El Idrissi

Secretaris, drs. J.A. Vonk

Risico paragraaf

Deze begroting is opgesteld met de stand van informatie per april 2026.

Eind 2024 is een risico analyse gemaakt voor het jaar 2024 en 2025. De achtergrond van deze risico analyse is het vaststellen van de omvang van een algemene reserve. De risico analyse geeft een bedrag van € 2,8 mln aan aanwijsbare risico's. Ondanks de hoogte van de berekende risico's, heeft het bestuur besloten het bedrag in de algemene reserve voor 2024-2025 op hetzelfde bedrag te behouden als in 2021, te weten: € 2,47 mln. Met het uitgangspunt dat niet alle risico's gelijktijdig zullen optreden en voor een aantal risico's het financiële effect met de jaren kleiner zal worden, is de verwachting dat een verhoging ook in 2026 niet noodzakelijk is. Het bestuur heeft in de vergadering van 21 november 2024 deze risico analyse vastgesteld en het bedrag van de algemene reserve voor 2024 en 2025 vastgesteld op € 2.466.000. In 2026 zal de risico analyse worden herzien op basis van de dan bekende informatie, tenzij eerder omvangrijke risico's bekend worden.

Financiering

In 2016 heeft het bestuur van AM match opnieuw het treasury-statuuat vastgesteld.

Risico profiel

AM match heeft met betrekking tot de treasuryactiviteiten een beperkt risicoprofiel. Er wordt een prudent beleid gevoerd ten aanzien van de treasuryfunctie. De treasuryfunctie dient alleen de publieke taak.

Voor zover sprake is van uitstaande gelden, wordt dit alleen gedaan via schatkist bankieren bij het Rijk en door een beperkte (€ 500.000) rekening-courant verhouding met de BNG. Op de balansdatum is geen sprake van risico's met betrekking tot koersen en/of valuta. Er wordt geen gebruik gemaakt van derivaten. Er is een bankgarantie afgegeven aan de verhuurder van het pand aan de Wijkermeerstraat ter hoogte van een huurtermijn van drie maanden.

Geplande treasury-activiteiten voor 2026 en 2027

Voor 2026 en 2027 zijn geen treasury-activiteiten voorzien. Onderstaande tabel geeft een overzicht van het renterisico in de periode 2025 t/m 2028. Op pagina 7 is de staat van leningen opgenomen. Door het vaststellen van de algemene reserve, is er voldoende liquiditeit voor een gezonde bedrijfsvoering.

Berekening renterisiconorm en renterisico's van de vaste schuld periode 2025 t/m 2028

(Bedragen x € 1.000)

	2025	2026	2027	2028
	realisatie	begroot	begroot	begroot
Renterisico op vaste schuld				
1a. Renteherziening op vaste schuld o/g	0	0	0	0
1b. Renteherziening op vaste schuld u/g	0	0	0	0
2. Netto renteherziening op vaste schuld (1a - 1b)	0	0	0	0
3a. Nieuw aangetrokken vaste schuld (o/g)	0	0	0	0
3b. Nieuw verstrekte lange leningen (u/g)	0	0	0	0
4. Netto nieuw aangetrokken vaste schuld (3a - 3b)	0	0	0	0
5. Betaalde aflossingen	0	0	0	0
6. Herfinanciering (laagste van 4 en 5)	0	0	0	0
7. Renterisico op vaste schuld (2 + 6)	0	0	0	0

Renterisiconorm

8. Begrotingstotaal	17.715	17.754	17.155	16.815
9. Het bij ministeriële regeling vastgesteld perc.	20%	20%	20%	20%
10. Renterisiconorm 20% van 8; minimaal € 2.500.000)	3.543	3.551	3.431	3.363

Toets Renterisiconorm

10. Renterisiconorm	3.543	3.551	3.431	3.363
7. Renterisico op vaste schuld	0	0	0	0
11. Ruimte(+) / Overschrijding(-) (10 - 7)	3.543	3.551	3.431	3.363

Primaire Begroting 2027

Omschrijving actief	Aanschaf-waarde per 1-1	Investering in lopend jaar	Aanschaf-waarde per 31-12	Afschrij-vings percentage	Afschrijving t/m begin lopend jaar	Afschrijving lopend jaar	Afschrijving t/m eind lopend jaar	Boek-waarde 1-1	Boek-waarde 31-12	Boek-waarde gemiddeld
Bedrijfsgebouwen 10%	€ 499.290	€ -	€ 499.290	10,00%	€ 191.655	€ 49.929	€ 241.584	€ 307.635	€ 257.706	€ 282.671
Bedrijfsgebouwen 20%	€ 194.886	€ 60.000	€ 254.886	20,00%	€ 190.886	€ 12.000	€ 202.886	€ 4.000	€ 52.000	€ 28.000
Bedrijfsgebouwen 33%	€ -	€ -	€ -	33,00%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal bedrijfsgebouwen	€ 694.176	€ 60.000	€ 754.176		€ 382.541	€ 61.929	€ 444.470	€ 311.635	€ 309.706	€ 310.671
Vervoermidd. 20%	€ 605.466	€ 297.500	€ 902.966	20,00%	€ 441.448	€ 89.722	€ 531.170	€ 164.018	€ 371.796	€ 267.907
Vervoermidd. 33%	€ 43.255	€ -	€ 43.255	33,00%	€ 43.255	€ 73.765	€ 117.020	€ -	€ -73.765	€ -36.883
Totaal vervoermidd.	€ 648.721	€ 297.500	€ 946.221		€ 484.703	€ 163.487	€ 648.190	€ 164.018	€ 298.031	€ 231.025
Machines, apparaten en installaties 6.67%	€ -	€ -	€ -	6,67%	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Machines, apparaten en installaties 10%	€ 2.940	€ 20.000	€ 22.940	10,00%	€ 2.940	€ 2.500	€ 5.440	€ -	€ 17.500	€ 8.750
Machines, apparaten en installaties 20%	€ 271.384	€ 55.750	€ 327.134	20,00%	€ 192.208	€ 32.577	€ 224.785	€ 79.176	€ 102.349	€ 90.763
Machines, apparaten en installaties 33,33%	€ 148.828	€ 30.000	€ 178.828	33,33%	€ 108.422	€ 16.705	€ 125.127	€ 40.406	€ 53.701	€ 47.054
Totaal machines, apparaten en installaties	€ 423.152	€ 105.750	€ 528.902		€ 303.570	€ 51.782	€ 355.352	€ 119.582	€ 173.550	€ 146.566
Overige materiele vaste activa 10%	€ 16.351	€ 45.000	€ 61.351	10,00%	€ 16.351	€ 5.500	€ 21.851	€ -0	€ 39.500	€ 19.750
Overige materiele vaste activa 20%	€ 277.330	€ 48.000	€ 325.330	20,00%	€ 223.334	€ 19.288	€ 242.622	€ 53.996	€ 82.708	€ 68.352
Totaal overige materiele vaste activa	€ 293.681	€ 93.000	€ 386.681		€ 239.685	€ 24.788	€ 264.473	€ 53.996	€ 122.208	€ 88.102
Totaal vaste activa	€ 2.059.730	€ 556.250	€ 2.615.980		€ 1.410.499	€ 301.986	€ 1.712.485	€ 649.231	€ 903.495	€ 776.363

Toelichting bij de staat van vaste activa

Deze staat geeft een overzicht van de werkelijk per 31 december 2026 geactiveerde duurzame bedrijfsmiddelen en de in 2027 begrote duurzame bedrijfsmiddelen. In de kolom "Investeringsplan in lopend jaar" zijn de in 2027 begrote investeringen (volgens investeringsplan) opgenomen. De laatste genoemde investeringen worden, voor de berekende afschrijvingskosten, verondersteld medio het begrotingsjaar te worden gedaan. De afschrijvingskosten uit deze staat zijn in de begroting opgenomen onder het hoofdstuk afschrijvingskosten. De gemiddelde boekwaarde, plus het benodigd kapitaal voor het vaste gedeelte van de vlottende activa, minus het eigen vermogen, dient als basis voor de berekende rentelasten.

Onderhoud kapitaalgoederen

Er zijn geen kapitaalgoederen meer in het bezit van AM match waar groot onderhoud op moet worden gepleegd. De kosten van het reguliere jaarlijks terugkerende onderhoud is opgenomen in de exploitatiebegroting.

Staat van leningen

		Bedragen x € 1.000							
Verstrekker	Omschrijving	Oorspronkelijk bedrag lening	Jaar van de laatste aflossing	Rente-percentage	Rente boekjaar	Restant leningen Primaire Begroting 2027	In het jaar Begroting 2027 opgenomen leningen	Aflossing Begroting 2027	Restant bedrag van de lening
	Er lopen geen leningen in 2027	0	0	0,00	0	0	0	0	0
Totaal		0			0	0	0	0	0

Staat van voorzieningen en reserves

		Bedragen x € 1.000						
Rubriek	Omschrijving	Saldo volgens rekening	Vermeerdering in begrotingsjaar		Vermindering in begrotingsjaar		Overboeking naar best. Reserve	Saldo einde verslag per. 1+2+3+4
		1	2		3		4	5
		2025	2026	begroting 2027	2026	begroting 2027		
6.01	Voorziening te betalen WW-uitkering ambtenaren	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve duurzaamheidsfonds, innovatiefonds en afschrijvingen duurzaamheidsfonds.	€ 174	€ -	€ -	€ 50-	€ 50-	€ -	€ 74
6.02	Best. reserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot	€ 73	€ -	€ -	€ 43-	€ 30-	€ -	€ -
6.02	Bestemmingsreserve afschr.kosten pers.investeringen	€ 33	€ -	€ -	€ 13-	€ 20-	€ -	€ -
6.02	Best. reserve personele investeringen	€ 112	€ -	€ -	€ 50-	€ 62-	€ -	€ -
6.03	Algemene reserve	€ 2.466	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ 2.466
	Totaal voorz. en reserves	€ 2.858	€ -	€ -	€ 156-	€ 162-	€ -	€ 2.540

Toelichting bij de staat van leningen

Gezien de liquiditeitspositie van AM match zullen er geen vaste geldleningen worden aangetrokken in 2026 en 2027. In 2017 is de laatste vaste geldlening afgelost.

Toelichting bij de staat van reserves en voorzieningen

De *bestemmingsreserve afschrijving transitiekosten en verbetering huisvesting en duurzaamheidsmaatregelen* is gevormd ter dekking van de afschrijvingskosten van activa die zijn aangeschaft in het kader van deze doelen. De afschrijvingen lopen door tot en met 2029.

Bestemmingsreserve financiering uitwerking bevindingen rapport Berenschot. Dit bedrag is gereserveerd vanuit het resultaat van 2021 dient ter dekking van een op te stellen plan om de dienstverlening van AM match aan de deelnemende gemeenten uit te breiden en te verbeteren.

Bestemmingsreserve innovatie en duurzaamheidsinvesteringen. Deze bestemmingsreserve is gevormd uit het resultaat van 2019, 2021 en 2022 en dient ter dekking van een aantal duurzaamheids- arbo- maatregelen en innovatie investeringen.

De *algemene reserve* is gevormd aan de hand van de bedragen die de risico inventarisatie met zich meebrengt. Dit bedrag dient vanaf 2022 elke twee jaar te worden herzien aan de hand van een geactualiseerde risico analyse.

Weerstandsvermogen

Beleid betreffende weerstandsvermogen

Omtrent het weerstandsvermogen heeft het bestuur op 19 mei 2016 besloten dat AM match een algemene reserve mag aanhouden op basis van de risico inventarisatie die tweejaarlijks wordt bijgesteld aan de nieuwe situatie. Deze algemene reserve is bedoeld om eventuele verliezen te dekken die worden veroorzaakt door het optreden van gebeurtenissen zoals die in de risicoanalyse zijn opgenomen. Verliezen die uit andere oorzaken ontstaan worden, evenals winsten, jaarlijks met de deelnemende gemeenten verrekend. De risico analyse en het daarmee gemoeide risicobedrag wordt tweejaarlijks door het bestuur van AM match vastgesteld.

Voor 2024 en 2025 is de omvang van de risico's berekend op een bedrag van € 2,8 mln. aan aanwijsbare risico's. Ondanks de berekende risico's, is het voorstel geweest om het bedrag in de algemene reserve voor 2024-2025 op hetzelfde bedrag te behouden als in 2021, te weten: € 2,47 mln. Met het uitgangspunt dat niet alle risico's gelijktijdig zullen optreden en voor een aantal risico's het financiële effect met de jaren kleiner zal worden, is de verwachting dat een verhoging niet noodzakelijk is. Voor 2026 is dit bedrag eveneens aangehouden. In 2026 zal een herijking van de risicoanalyse plaatsvinden.

Geprognoseerde balans

	Rekening 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Activa						
Materiele vaste activa	649.000	903.000	903.000	912.000	921.000	918.000
Financiële vaste activa	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000	76.000
Vlottende activa (voorraden / ohw)	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij een openbaar lichaam	1.031.000	650.000	600.000	600.000	600.000	600.000
Uitzettingen bij groepsmaatschappij	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen bij 's Rijks schatkist	2.604.000	1.819.377	1.659.186	1.654.000	1.621.000	1.672.000
Overige vorderingen	983.000	983.000	983.000	983.000	983.000	983.000
Overlopende activa	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000	95.000
Liquide middelen	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000	212.000
Totaal activa	5.650.000	4.738.377	4.528.186	4.532.000	4.508.000	4.556.000
Passiva						
Algemene reserve	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000	2.466.000
Bestemmingsreserve	370.000	214.000	52.000	0	0	0
Resultaat boekjaar	57.000	60.377	12.186	68.000	44.000	92.000
Voorzieningen	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000	130.000
Vaste schulden langer dan 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Schulden korter dan 1 jaar	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000	1.095.000
Overlopende passiva	773.000	773.000	773.000	773.000	773.000	773.000
Totaal passiva	4.891.000	4.738.377	4.528.186	4.532.000	4.508.000	4.556.000

Kengetallen

	Rekening 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Netto schuldquote	-11,8	-7,0	-6,1	-6,3	-6,2	-6,7
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-11,8	-7,0	-6,1	-6,3	-6,2	-6,7
Solvabiliteitsratio	56	58	56	56	56	56
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0	0	0
Grondexploitatie	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt
Belastingcapaciteit	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt	nvt

Overzicht van verbonden partijen

	Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P wet	
	% deelneming	Waardering
AM Werk Reintegratie BV	100%	€ 18.000

Toelichting bij het overzicht van verbonden partijen

Overzicht van de Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande staat opgenomen.

In deze BV wordt het tijdelijke werkgeverschap voor de Participatie doelgroep gerealiseerd. Deze B.V. is een 100% dochter van AM match.

Overzicht van de Incidentele baten en lasten

De incidentele baten en lasten zijn in onderstaande staat opgenomen.

Staat van incidentele baten en lasten overeenkomstig artikel 19 BBV

	Rekening 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031
Incidentele baten						
Eenmalige corona bijdrage Rijk	0	0	0	0	0	0
Hogere Lage inkomens voorziening (LIV) door eenmalige hogere subsidie.	0	0	0	0	0	0
Boekwinst verkoop activa bij desinvesteringen	0	0	0	0	0	0
Totaal incidentele baten	0	0	0	0	0	0
Incidentele lasten	0	0	0	0	0	0
Totaal incidentele lasten	0	0	0	0	0	0

Overzicht begrote personele bezetting

Totaal AM match (personen)							Totaal AM match (personen)						
Werkelijke bezetting per 31 december 2025 eindstand periode							Primaire Begroting 2027 gemiddelde bezetting						
WSW	NG leiding en staf	Overige dienst- verbanden /trajecten	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst banenaf- spraak	WSW	NG leiding en staf	Overige dienst- verbanden /trajecten	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst banenaf- spraak
272	16						255	15					
38	38	34	87	117	348	34	95	37	100	114	360	30	
272	54	34	87	117	348	34	255	52	95	100	114	360	30

Totaal AM match (fte)							Totaal AM match (fte)						
Aantal personen omgerekend naar fte's							Aantal personen omgerekend naar fte's						
Werkelijke bezetting per 31 december 2025 eindstand periode							Primaire Begroting 2027 gemiddelde bezetting						
WSW	NG leiding en staf	Overige dienst- verbanden /trajecten	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst banenaf- spraak	WSW	NG leiding en staf	Overige dienst- verbanden /trajecten	P wet beschut	Match je perspectief	P wet begeleiding	P wet dienst banenaf- spraak
228,1	12,7						219,4	14,4					
35,1	35,1	4,3	56,8	nvt	nvt	24,0	35,2	12,0	65,3	nvt	nvt	21,2	
228,1	47,7	4,3	56,8			24,0	219,4	49,6	12,0	65,3		21,2	
5,9							5,0						
234,0	47,7	4,3	56,8			24,0	224,4	49,6	12,0	65,3		21,2	

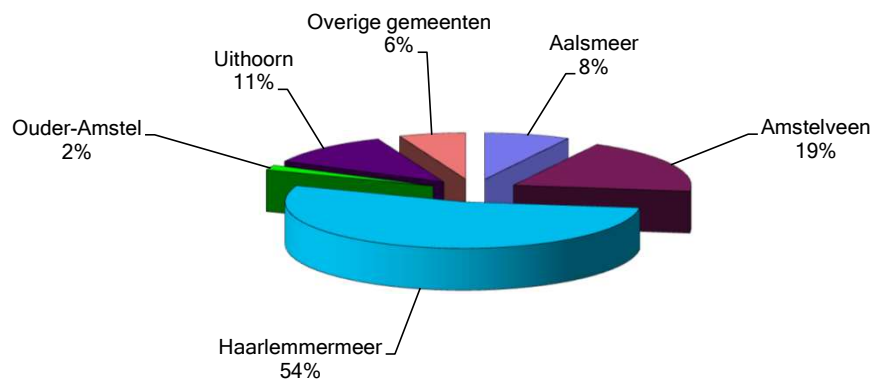
Verdeling van het begrote resultaat naar gemeente na vaststelling van de jaarrekening 2026

	Aantal fte Wsw begroot BW 2026-1	Begrote verdeling naar gemeente		
		Begroting wijziging	Primaire begroting	
Gemeente van inwoning		2026-1	2026	
Aalsmeer	17,5	€ 5.000	€ 18.000	
Amstelveen	48,4	€ 13.000	€ 42.000	
Haarlemmermeer	127,4	€ 34.000	€ 117.000	
Ouder-Amstel	4,1	€ 1.000	€ 4.000	
Uithoorn	26,3	€ 7.000	€ 25.000	
Totaal deelnemende gemeenten	223,7	€ 60.000	€ 206.000	
Overige gemeenten	15,0	nvt	nvt	
Totaal Wsw medewerkers	238,7			

Toelichting bij de gemeentelijke bijdrage in de exploitatiekosten

Zoals in de Gemeenschappelijke Regeling (GR) is vastgelegd wordt het exploitatietekort van AM match jaarlijks verdeeld naar de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwonende SW medewerkers (fte) per 31 december van het jaar. Aangezien de kosten die gemaakt worden voor de Participatiedoelgroep apart worden doorbelast is het resultaat van AM match het resultaat uit de Wsw-doelgroep. Dit resultaat wordt verdeeld op basis van de daadwerkelijke bezetting van het aantal Wsw medewerkers (fte op 31 december van het boekjaar) per woongemeente zoals dit is vastgelegd in de GR artikel 23 lid 1, waarbij de medewerkers wonend in niet-deelnemende gemeenten buiten beschouwing worden gelaten voor deze verdeling, zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Een eventueel exploitatietekort zal in 2026 over de gemeenten worden verdeeld.

Verdeling van het aantal Wsw-medewerkers naar woongemeente



Wsw subsidie per gemeente

Door de invoering van de Participatiewet is het Wsw budget niet geoormerkt opgenomen in het participatiebudget. Gemeenten zijn vrij in de vaststelling van de eigen taakstelling. In deze begroting is uitgegaan van de verwachte bezetting in 2026 op basis van het bekende verloop (pensioneringen) en verwachte extra verloop (Wao/Wia, ondergrens, overlijden en spontane beëindigingen). In onderstaand overzicht wordt de verwachte bezetting vertaald in de Wsw subsidie op basis van de virtuele bedragen die in september 2025 door het Ministerie zijn opgegeven voor 2026 en verdere jaren, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling voor 2025 en 2026. Voor 2026 is gerekend met een bedrag van € 41.752 per se. Hiermee kan het verwachte beslag van de Wsw op het participatiebudget zichtbaar worden gemaakt. Wij vermelden hier nadrukkelijk dat de verwachte gemiddelde bezetting is gebaseerd op inschattingen op basis van gegevens die bekend zijn per eind 2025. In mei 2026 worden zowel de bedragen per se, als het aantal toegekende se door het Rijk bijgesteld aan de hand van landelijke en lokale ontwikkelingen. Wsw-medewerkers die niet in de deelnemende gemeenten wonen, worden voor de toekenning van de rijksbijdrage bij de gemeente Haarlemmermeer als centrumgemeente geteld zoals besloten in de bestuursvergadering van 24 maart 2016. Deze gemeente ontvangt ook de rijksbijdrage.

Overzicht van de verwachte gemiddelde bezetting in 2026 in standaard eenheden (se) bij AM match met de daarbij behorende subsidie bedragen per gemeente.

Betalende gemeente	Aantal se begroot 2026	Wsw subsidie Begroting 2026
Aalsmeer	17,9	€ 747.000
Amstelveen	49,5	€ 2.065.000
Haarlemmermeer *	130,2	€ 5.434.000
Ouder-Amstel	4,2	€ 174.000
Uithoorn	26,9	€ 1.124.000
Overige gemeenten	nvt	nvt
Totaal	228,6	€ 9.544.000

* inclusief medewerkers die wonen buiten de regio. Dat budget wordt aan de Haarlemmermeer toegekend.

Participatiewet

Aantallen deelnemers MJP en P- wet beschut per gemeente

Zoals in het kostenverdeelmodel is vastgelegd, geven de gemeenten jaarlijks door hoeveel participatie kandidaten worden aangemeld voor het Mat Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P wet overzicht zijn de aantallen MJP vermeld die de gemeenten hebben opgegeven voor 2026. Deze aantallen zijn door het bestuur vastgesteld. Aan de hand van deze aantallen worden de verwachte aantallen te begeleiden P-wet kandidaten berekend, wordt de organisatie hierop ingericht en worden de kosten verdeeld naar de betreffende gemeente. Dit overzicht is aangevuld met de begrote aantallen van Participatie doelgroep die een werkplek krijgen bij werkgevers en bij AM Werk Reintegratie BV en die worden begeleid door AM match. Deze aantallen zijn begroot op basis van een geschat aantal kandidaten dat nog een dienstverband heeft aan het einde van het 2025 en een verwachte toename in 2026 en 2027.

Overzicht aantallen en kosten P-wet (inclusief beschut)

	Begrote aantal starters MJP Primaire 2026 (opgave gemeenten)	Begrote aantal P wet gedetacheerd 2026 (incl basisbaan)	Begrote aantal P-wet bij werkgevers in dienst 2026	Begrote aantal P-wet bij werkgevers in dienst 2026 (jobcoaching light)	Begrote aantal P-Wet beschut 2026 (opgave gemeenten)
Aalsmeer	6	4	23	0	7
Amstelveen	30	11	80	0	16
Haarlemmermeer	58	10	172	20	57
Ouder-Amstel	7	1	16	0	2
Uithoorn	11	5	39	0	14
Totaal	112	31	330	20	96

Totaal overzicht kosten uitvoering P-Wet per gemeente

Bedrag per kandidaat	€ 5.238	€ 8.072	€ 5.225	€ 2.091	€ 13.268	Totaal afgerond
Aalsmeer	€ 31.000	€ 32.000	€ 120.000	€ -	€ 93.000	€ 276.000
Amstelveen	€ 157.000	€ 86.000	€ 417.000	€ -	€ 212.000	€ 872.000
Haarlemmermeer	€ 304.000	€ 81.000	€ 898.000	€ 42.000	€ 756.000	€ 2.081.000
Ouder-Amstel	€ 37.000	€ 8.000	€ 86.000	€ -	€ 28.000	€ 159.000
Uithoorn	€ 58.000	€ 44.000	€ 204.000	€ -	€ 186.000	€ 492.000
Totaal	€ 587.000	€ 251.000	€ 1.725.000	€ 42.000	€ 1.275.000	€ 3.880.000

Meerjaren prognose 1 - 4

Omschrijving	BEDRAGEN X € 1.000							
	Rekening 2025	Begroting Begroting 2026-1	Begroting Begroting 2027	Begroting 1	Begroting 2	Begroting 3	Begroting 4	
Opbrengsten								
Netto omzet	€ 3.849	€ 4.511	€ 4.435	€ 4.314	€ 4.129	€ 3.931	€ 3.804	
Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 3.849	€ 4.511	€ 4.435	€ 4.314	€ 4.129	€ 3.931	€ 3.804	
Kosten grond- en hulpstoffen	€ 247	€ 368	€ 381	€ 381	€ 381	€ 381	€ 381	
Totaal directe kosten	€ 247	€ 368	€ 381	€ 381	€ 381	€ 381	€ 381	
Netto toegevoegde waarde	€ 3.602	€ 4.143	€ 4.054	€ 3.933	€ 3.748	€ 3.550	€ 3.423	
Overige bedrijfsopbrengsten	€ 153	€ 81	€ 80	€ 80	€ 80	€ 80	€ 80	
Netto opbrengsten	€ 3.755	€ 4.224	€ 4.134	€ 4.013	€ 3.828	€ 3.630	€ 3.503	
Kosten								
Overige personeelskosten kosten Wsw doelgroep	€ 335	€ 576	€ 641	€ 631	€ 619	€ 605	€ 601	
Loonkosten P doelgroep	€ 1.193	€ 1.126	€ 1.180	€ 1.242	€ 1.307	€ 1.372	€ 1.437	
Overige personeelskosten P doelgroep	€ 46-	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	€ 10	
Loonkosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 4.530	€ 5.032	€ 5.109	€ 4.980	€ 5.060	€ 5.067	€ 5.108	
Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel	€ 249	€ 269	€ 270	€ 179	€ 182	€ 182	€ 183	
Overige bedrijfskosten	€ 1.453	€ 1.686	€ 1.736	€ 1.679	€ 1.678	€ 1.676	€ 1.676	
Afschrijvingskosten activa	€ 200	€ 225	€ 225	€ 246	€ 265	€ 274	€ 178	
Rente lasten / rente baten	€ 64-	€ 68-	€ 68-	€ -	€ -	€ -	€ -	
Diverse lasten	€ 122	€ 185	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	€ 125	
Onvoorzien uitgaven	€ -	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	€ 50	
Subtotaal overige exploitatielasten	€ 7.973	€ 9.090	€ 9.277	€ 9.142	€ 9.296	€ 9.361	€ 9.368	
Bedrijfsresultaat	€ 4.218-	€ 4.866-	€ 5.143-	€ 5.129-	€ 5.468-	€ 5.731-	€ 5.865-	
Rijksbijdrage	€ 9.749	€ 9.546	€ 9.627	€ 9.629	€ 9.334	€ 9.001	€ 8.551	
Loonkosten Wsw	€ 8.590	€ 8.625	€ 8.477	€ 8.013	€ 7.519	€ 6.996	€ 6.628	
	€ 1.158	€ 921	€ 1.150	€ 1.616	€ 1.815	€ 2.005	€ 1.923	
Exploitatiesaldo vóór bijdrage gemeenten in de P-Wet en onttrekkingen	€ 3.060-	€ 3.945-	€ 3.993-	€ 3.513-	€ 3.653-	€ 3.726-	€ 3.942-	
Onttrekking aan bestemmingsreserve in verband met de uitvoering P wet en afschrijvingen	€ 22	€ 129	€ 129	€ 16	€ 12	€ 12	€ 7	
Bijdrage gemeente in uitvoering P wet	€ 3.719	€ 3.877	€ 3.877	€ 3.565	€ 3.685	€ 3.806	€ 3.927	
Exploitatieresultaat na mut. In bestemmingsreserve en bijdrage in de P-wet	€ 681	€ 60	€ 12	€ 68	€ 44	€ 92	€ 8-	
Dekking van het exploitatieresultaat								
Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Wsw (-/- is tegoed voor gemeenten)	€ 681-	€ 60-	€ 12-	€ 68-	€ 44-	€ 92-	€ 8	
Totaal dekking resultaat	€ 681-	€ 60-	€ 12-	€ 68-	€ 44-	€ 92-	€ 8	

Toelichting bij de meerjaren prognose 2027 - 2029

Algemeen

De kosten en opbrengsten voor de begrotingsjaren 2026 en 2027 zijn verhoogd met de verwachte prijs- en loonontwikkeling. Vanaf 2028 en de jaren daarna is geen prijs- of loonontwikkeling in de begroting verwerkt.

De meerjarenbegroting van AM match geeft vanaf 2027 een redelijk consistent beeld over de jaren heen. Vanaf 2027 schommelt het resultaat rond het nulpunt. Een belangrijke factor in deze ontwikkeling is dat AM match vanaf 1 juli 2016 de participatiedoelgroep met een structurele arbeidsbeperking ondersteunt. De werkzaamheden voor deze nieuwe doelgroep leiden tot een hogere dekking van de overheadkosten die, zoals afgesproken in het kostenverdeelmodel, worden doorbelast aan die activiteit.

De eventueel gerealiseerde overschotten zullen, zoals dit is geregeld in het uitvoeringsplan, ter beschikking worden gesteld aan de gemeenten.

Het Wsw bestand loopt in de periode tot 2029 naar verwachting terug van 252 fte eind 2024 naar ca. 200 fte in 2029.

Netto toegevoegde waarde (NTW)

Zoals bekend is de belangrijkste factor in de exploitatie, naast het Wsw rijksbijdrage, de NTW. Vanaf 2026 ontwikkelt deze gelijk aan de hand van het aantal dienstverbanden (Wsw, P-wet beschut en P-wet begeleiding). Hierbij is rekening gehouden met een normale economische ontwikkeling.

De NTW is een belangrijke onzekere factor in de realisatie van het resultaat. Hoewel de verwachte NTW per jaar daarom moeilijk is te begroten, zal het gemiddelde van de hier genoemde percentages over de jaren heen redelijkerwijs kunnen worden gehaald.

Overige bedrijfsopbrengsten

Het betreffen hier diverse baten alsmede de winstuitkering en overheadbijdragen van AM Werk Reïntegratie BV. De verwachte overige bedrijfsopbrengsten ontwikkelen zich naar verwachting constant.

Overige personeelskosten doelgroepen

Deze kosten ontwikkelen zich lineair aan het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet).

Salariskosten Participatiedoelgroep

De salariskosten van de Participatiedoelgroep ontwikkelen zich aan de hand van de verwachte aantal dienstverbanden in elk der jaren. De verwachte gemiddelde loonkostensubsidie is van deze kosten afgetrokken.

Kosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen zijn met ingang van 2027 verhoogd in verhouding met de verwachte ontwikkeling in de omvang van de Wsw en Participatiedoelgroep.

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

De begrote bedragen volgen de ontwikkeling van loonkosten voor niet gesubsidieerden.

Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten op vaste activa zijn berekend vanuit het investeringsplan 2025 tm 2029.

Rente lasten / rente baten

Er is voldoende werkkapitaal om normale bedrijfsvoering te financieren. De rentelasten zijn daardoor minimaal. Door de oplopende rente in de markt zijn er weer rentebaten.

Overige bedrijfskosten

Deze kosten zijn waar nodig verhoogd evenredig met de ontwikkeling van het aantal dienstverbanden (Wsw + P-wet).

Toelichting bij de meerjaren prognose 2027 - 2029

Rijksbijdrage

De bijdrage van het Rijk is berekend vanuit de verwachte rijksbijdrage per standaard eenheid (se) in de betreffende jaren (2025 € 38.029, 2026 € 39.165, 2027 € 40.425, 2028 € 41.626 en 2029 € 42.968). Deze bedragen zijn in 2025 en 2026 verhoogd met de verwachte correctie voor loonontwikkeling en zijn gebaseerd op de september circulaire van 2024 van het ministerie van SZW. De hoogte is afhankelijk van het aantal Wsw dienstverbanden landelijk. Tevens is ervan uitgegaan dat de deelnemende gemeenten de Wsw subsidie voor elke gerealiseerde plaats 1 op 1 overdragen aan AM match, zoals dit in de gemeenschappelijke regeling is geregeld

Loonkosten Wsw

De personele bezetting is in het jaar 2026 begroot op 239 fte en daalt naar ca. 200 fte in 2029. Jaarlijks daalt de bezetting naar verwachting jaarlijks met circa 4 tot 5% per jaar (gebaseerd op de uitstroom als gevolg van pensionering plus extra uitstroom). De bezetting zal afhankelijk zijn van het feitelijke natuurlijk verloop van de Wsw doelgroep.

Onttrekking aan bestemmingsreserve

Dit betreft de onttrekking ter dekking van de afschrijvingen van investeringen die gedaan zijn uit de bestemmingsreserve

Toevoeging / onttrekking aan de algemene reserve

Overeenkomstig de afspraken uit het uitvoeringsplan wordt er een algemene reserve opgebouwd die afhankelijk is van de jaarlijks op te stellen risico analyse. De toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve worden niet in de meerjarenbegroting opgenomen. Andere reserves worden (anders dan die voor specifieke aanwending) niet meer aangehouden. Eventuele overschotten op de exploitatie worden ter beschikking gesteld aan de gemeenten. Tekorten worden aangevuld door de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage ter dekking van het exploitatieresultaat

De gemeentelijke bijdrage dient ter dekking van het resultaat voor de uitvoering van de Wsw. In de meerjarenbegroting is dat resultaat berekend op een verwacht bedrag zoals hierna vermeld. Deze resultaten komen ten gunste / ten laste van de gemeente en zullen te zijner tijd met de gemeente verrekend worden op basis van het aantal fte per 31 december van dat jaar.

Verwachte exploitatieresultaten 2026-2029

2026	€ -/-	206.000
2027	€ -/-	153.000
2028	€ -/-	127.000
2029	€ -/-	30.000

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de Participatiewet met een structurele arbeidsbeperking Zoals afgesproken in het uitvoeringsplan dragen de gemeenten de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet met een structurele arbeidsbeperking. Deze kosten komen geheel voor rekening van de gemeente. Dit zijn de kosten voor het MJP Primaire, Jobcoaching van de Participatiedoelgroep en begeleiding en huisvesting van de beschut doelgroep. De loonkosten subsidie die gefinancierd wordt uit de BUIG is niet in deze bedragen opgenomen.

Ontwikkelingen vanaf 2025

Impulsbudget Sociale Ontwikkelbedrijven (meerjarig) Vanaf 2025 stelt het Rijk een meerjarig impulsbudget beschikbaar aan samenwerkingsverbanden rond sociaal ontwikkelbedrijven. Dit budget is bedoeld om de infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven te versterken. Hierdoor kunnen onder andere werkgelegenheidsprojecten, opleidingen en samenwerkingen met werkgevers verder worden uitgebouwd. De middelen worden via een decentralisatie-uitkering verstrekt aan de grootste gemeente binnen een samenwerkingsverband, op basis van het aantal inwoners in het gemeentelijke doelgroepenregister. Hier zijn gesprekken over gaande, maar is in deze begroting (nog) geen rekening mee gehouden.

Structurele Rijksbijdrage Sociale Infrastructuur

Deze bijdrage is gericht op een groep die tussen wal en schip valt: mensen met een zware ondersteuningsbehoefte zonder formele Wsw- of beschut-werkstatus. Met deze middelen kan AM match ook deze doelgroep een zinvol perspectief bieden op participatie of werk, via passende werkplekken of werkervaringstrajecten.

In 2025 bedraagt deze bijdrage € 19,8 miljoen, oplopend tot € 35,9 miljoen per jaar vanaf 2035 (macro). De middelen worden uitgekeerd via de integratie-uitkering Participatie aan alle gemeenten, eveneens op basis van het gemeentelijke doelgroepenregister. Hier is in deze begroting (nog) geen rekening mee gehouden.

Bijlagen

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Algemeen

In deze toelichting worden de verschillen in de kosten en opbrengsten tussen de begrotingswijziging 2026-1 en de primaire begroting 2027 nader toegelicht. Per post uit de Primaire begroting worden de verschillen toegelicht. Veelal wordt verwezen naar de specificatie van de posten.

Risico's in de begroting

Per 1 januari 2015 is de Participatiewet ingevoerd. Bij de invoering van deze wet zijn een aantal bestaande regelingen, zoals de Wsw, Wwb en Wajong, in één wet ondergebracht. Gelijk met de invoering van deze wet zijn er door het Rijk aanzienlijke bezuinigingen aangekondigd en doorgevoerd. Deze bezuinigingen liepen landelijk op tot 1,8 miljard euro per jaar voor de hier genoemde regelingen tezamen. Voor AM match betekende dat een afname van de subsidie van circa € 1,9 miljoen ten opzichte van 2010. Daarnaast is in 2015 de instroom in de Wsw gestopt, hetgeen een krimp betekent van circa 5% per jaar van de Wsw populatie. Het macro budget van het Rijk dat beschikbaar is wordt gedeeld door de werkelijke aantallen WSW medewerkers *standaard eenheden* (se) landelijk in het voorafgaande jaar. Dit betekent dat de rijksbijdrage per se waarmee gerekend wordt afhankelijk is van uitstroom. Het bedrag van de rijksbijdrage is daarmee een onzekere factor.

Naast het risico van de Wsw subsidie bestaat er voor 2027 een risico van het aantal plaatsingen P-Wet beschut. Door het Rijk is een taakstelling neergelegd bij de gemeenten. Deze taakstelling geldt voor zover kandidaten beschikbaar zijn voor deze voorziening. In onze begroting hebben wij de taakstelling van onze deelnemende gemeenten niet geheel overgenomen, maar het aantal beschut plekken zoals door de gemeenten zijn opgegeven voor 2026. Mochten in de praktijk meer beschut kandidaten worden aangemeld, dan kan en zal AM match deze plekken alsnog invullen. Een lager dan begrote realisatie op de beschutte werkplekken heeft nadelige gevolgen voor de begroting. Daarom zou een te hoog aantal begrote plekken die niet worden gerealiseerd leiden tot nadelige gevolgen. Voor iedere niet gerealiseerde plek ontbreekt de dekking van overheadkosten van € 6.878 (dekking overheadkosten).

Door- en uitstroom Wsw

In de wet sociale werkvoorziening (Wsw) is door het Ministerie het beleidsuitgangspunt gehanteerd dat de Wsw doelgroep zo veel als mogelijk dient te werken in een zo regulier mogelijke werkomgeving. Op grond hiervan heeft AM match, evenals vele andere SW organisaties, het beleid ingezet om het werken buiten de beschermde omgeving van het leerwerkbedrijf te bevorderen. In de laatste jaren blijkt het in de praktijk dat het herplaatsen van Wsw kandidaten bij werkgevers steeds lastiger is. De doelgroep wordt steeds ouder en kwetsbaarder, waardoor fysieke en mentale beperkingen toenemen. De verwachting is niet dat grote aantallen medewerkers nog een stap naar andere werksoorten kunnen zetten. Het is daarbij ook wel lastiger om steeds oudere medewerkers gedetacheerd te houden, want de kans op terugval naar intern, minder belastend, werk neemt toe. Voor de komende jaren moet daarom rekening worden gehouden met een terugval in mogelijkheden en daarmee een geleidelijke toename van het aantal personen dat aangewezen is op intern werk.

Voor 2027 is begroot dat dit percentage vrijwel gelijk blijft aan voorgaand jaar op circa 70%. Daarnaast streeft AM match er naar dat eind 2027 rond de 18% van de medewerkers in begeleid werken te hebben geplaatst. Ook voor 2027 blijft het bevorderen van werken buiten het SW bedrijf een belangrijke speerpunt voor de Wsw doelgroep in de bedrijfsvoering. Deze beweging heeft belangrijke gevolgen voor de ontwikkeling van kosten en opbrengsten.

Uitvoering Participatiewet voor bijstandsgerechtigden met een structurele arbeidsbeperking

AM match kan, na een transitie periode in 2016, vanaf 1 juli 2016 de Participatiedoelgroep met een loonwaarde tot 70% van het minimumloon tot haar doelgroep rekenen. Hiertoe is het Match je perspectief (MJP) Primaire ingericht om de kandidaten uit de bijstand te trainen, te ontwikkelen en te begeleiden zodat zij in staat zijn een baan in het bedrijfsleven te kunnen verkrijgen en behouden met ondersteuning van een jobcoach. Deze training bestaat in eerste aanleg een periode van 6 weken. Daarna wordt deze periode verlengd tot de medewerker een baan heeft gevonden of tot blijkt dat de kandidaat niet in staat is een baan te vervullen en te behouden. In deze periode worden de kandidaten intensief begeleid bij het zoeken naar een passende baan door een trainer en een jobcoach. Het MJP Primaire kan bestaan uit een groepsgewijze aanpak, maar steeds vaker wordt, in samenspraak met de consultant van de gemeente, gekozen voor individueel maatwerk, of een werkervaringsplaats indien dat bij de kandidaat beter past. Uitgangspunt bij het MJP Primaire is dat de werkgevers deze kandidaten in dienst nemen. Indien een dienstverband bij een werkgever echt niet mogelijk is bestaat de mogelijkheid voor AM match deze mensen zelf in dienst te nemen om te detacheren bij een werkgever. Na de plaatsing bij een werkgever worden de kandidaten, maar ook de werkgevers, gecoacht door jobcoaches van AM match. De jobcoach is voor deze doelgroep van groot belang om het werk te behouden en om, in geval dit niet lukt, een aanspreekpunt en ondersteuning te hebben voor het zoeken naar een nieuwe werkplek. Zonder jobcoach valt deze doelgroep in de meeste gevallen weer terug in de werkloosheid en bijstand.

In 2027 zullen er 114 bijstandsgerechtigden het MJP Primaire doorlopen en zullen eind 2027 naar verwachting 386 Participatiewet kandidaten worden gecoacht door AM match, waarvan er naar verwachting 37 in dienst zijn bij AM match.

In deze begroting is voor beschutte werkplekken gerekend met een gemiddeld aantal van 97 werkplekken, hoewel de taakstelling voor de gemeenten naar verwachting hoger zal liggen. Het begrote aantal is gebaseerd op een reële schatting op basis van de ervaringen van het afgelopen jaar. Voor de realisatie van dit aantal is AM match volledig afhankelijk van het aantal aanmeldingen bij het UWV. Indien er meer aanmeldingen zijn zal AM match meer plekken realiseren.

In deze begroting is een overzicht opgenomen met de bezetting per doelgroep in aantallen personen en in FTE.

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Verdere uitgangspunten bij het opstellen van deze begroting

Bij het opstellen van deze begroting zijn wij er vanuit gegaan dat de volledige taakstelling Wsw van de gemeenten die vrij beschikbaar is, wordt over Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P wet

Begroting algemeen

Het begrote exploitatieresultaat na onttrekking aan reserves voor 2027 bedraagt € 129.000 negatief. Dit is nagenoeg gelijk aan het resultaat in de bijgestelde begroting 2026-1.

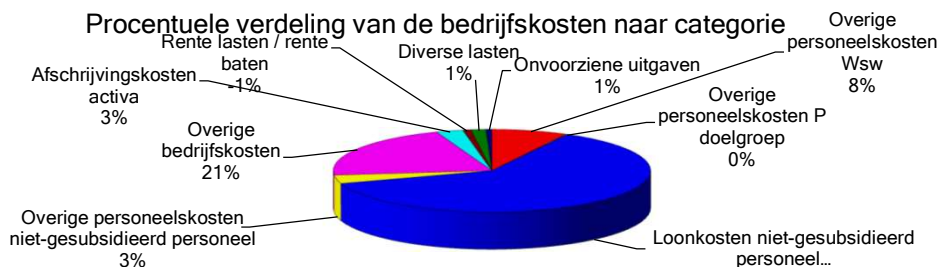
De wijze van doorbelasting van de kosten naar de verschillende doelgroepen is geregeld in het besluit systematiek kostenprijsberekening. De financiering van deze doelgroep door de gemeenten is geregeld in het besluit kostenverdeelsleutel. De kosten van de Participatiedoelgroep worden 100% doorbelast naar de gemeente volgens dit model. Doordat de kosten van de organisatie kunnen worden doorbelast aan een grotere doelgroep dalen de kosten voor de Wsw aanzienlijk. Zoals hiervoor aangegeven wordt dit veroorzaakt door daling van de rijksbijdrage per Wsw medewerker als gevolg van de bezuinigingen van het Rijk in 2015 en de afname van het aantal Wsw plekken als gevolg van het stoppen van de instroom in de Wsw.

Bekostiging Participatiedoelgroep met een structurele arbeidsbeperking

AM match heeft ook na de bekostiging van de Participatiedoelgroep in 2016 en 2017 en 2018, en ook grotendeels in 2019 en 2020 geen reserves meer om de om de kosten van deze doelgroep in 2027 te dekken. Dat betekent dat de gemeenten in 2027 alle kosten voor de uitvoering van participatie van deze doelgroep moeten betalen uit hun participatiebudget. Zie ook overzicht van de kosten per gemeente en de omvang van het sociaal herinvesteringsfonds per gemeente.

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie van AM match

Volgens deze begroting heeft AM match een exploitatie overschot in 2027. Zoals besloten bij de invoering van het uitvoeringsplan wordt een eventueel positief resultaat ter beschikking gesteld van de deelnemende gemeenten en worden tekorten doorbelast aan de gemeente. Aangezien de kosten van de Participatiedoelgroep volledig worden verrekend, bestaat het resultaat van AM match uit resultaat op de Wsw. AM match stelt dan ook voor te zijner tijd het werkelijke resultaat te verdelen op basis van het aantal Wsw plekken per 31 december 2027 zoals in de Gemeenschappelijke Regeling is geregeld.



Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Opbrengsten

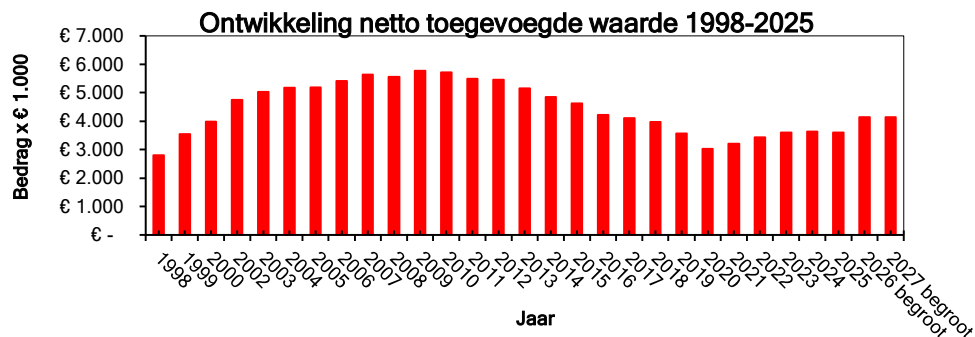
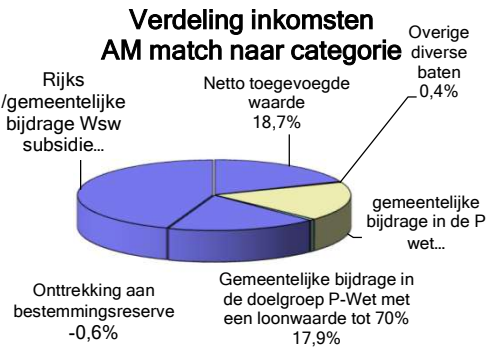
Omzet, materiaalkosten en netto toegevoegde waarde

De *netto toegevoegde waarde* (NTW) wordt gevormd door de gefactureerde omzet uit productie- en detachingsactiviteiten, verminderd met het materiaalverbruik en het uitbesteed werk dat noodzakelijk is voor de uitvoering van deze werkzaamheden. Onder uitbesteed werk wordt tevens verstaan de eventuele inhuur van medewerkers in de productie.

Ten opzichte van begrotingswijziging 2026-1 blijft de NTW nagenoeg gelijk. Deze ontwikkeling wordt enerzijds veroorzaakt door prijsontwikkelingen. Anderzijds is sprake van een daling van de omzet als gevolg van een afname van het aantal Wsw-medewerkers. Het risico dat de geraamde omzet niet wordt gerealiseerd als gevolg van omvangrijke klantmutaties is opgenomen in de risicoanalyse.

Hieronder is een grafiek opgenomen van de ontwikkeling van de NTW sinds 1998.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 4.054	€ 4.143	€ -89



Overige bedrijfsopbrengsten

Dit betreft de post diverse baten. Ten opzichte van begrotingswijziging 2026-1 is deze post nagenoeg gelijk gebleven. Deze post bestaat voornamelijk uit opbrengsten van AM Werk Reintegratie BV.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 80	€ 81	€ -1

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

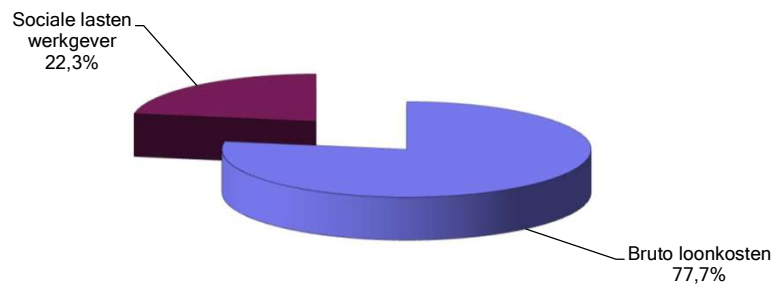
Bedrijfskosten

Loonkosten Wsw medewerkers

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 8.477	€ 8.625	€ -148

De loonkosten zijn berekend op basis van de voor 2027 begrote gemiddelde bezetting, vermenigvuldigd met de werkelijke loonkosten per 1 januari 2026. Deze zijn verhoogd met de verwachte loonkostenstijging over 2026 (2,5%) en 2027 (gemiddeld 1,6%). De bezetting voor 2027 is begroot op 218 fte (223 se). Het gemiddeld begrote aantal fte neemt ten opzichte van 2026 af met 5,0 fte. Het verschil in loonkosten ten opzichte van begrotingswijziging 2026-1 is nagenoeg gelijk.

Verdeling werkgeverslasten loonkosten Wsw



Overige personeelskosten Wsw

Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29. Deze kosten zijn nagenoeg gelijk aan de begrotingswijziging 2026-1.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 641	€ 576	€ 65

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Kosten (vervolg)

Loonkosten Participatiedoelgroep

De loonkosten voor de Participatiedoelgroep blijven per saldo gelijk ten opzichte van begrotingswijziging 2026-1. In het begrotingsbedrag is rekening gehouden met de verwachte loonkostensubsidie. Daarbij is uitgegaan van een loonkostensubsidie van 50% voor de detachingsplekken en 70% voor de beschutte werkplekken. De ontwikkeling van de omzet voor beide groepen is verwerkt in de NTW.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 1.180	€ 1.126	€ 54

Overige personeelskosten Participatiedoelgroep

De overige personeelskosten voor de Participatiedoelgroep blijven gelijk.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 10	€ 10	€ -

Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel

Het betreft hier personeel met een ambtelijke personeel in leidinggevende en staf functies bij AM match.

De salariskosten zijn gebaseerd op de voor 2026 begrote bezetting van niet-gesubsidieerd personeel, tegen de salariskosten per 1 januari 2026. Deze zijn verhoogd met de cao-loonontwikkeling in 2026 en de verwachte gemiddelde loonontwikkeling in 2027. Daarnaast is rekening gehouden met de verwachte ontwikkeling van de werkgeverspremies. De voor 2026 begrote bezetting van niet-gesubsidieerd personeel blijft gelijk ten opzichte van 2026. Hierbij is rekening gehouden met de ontwikkeling in de bezetting van de te coachen doelgroepen en beschutte werkplekken, evenals met de uitstroom uit de WSW. Per saldo nemen blijven de totale loonkosten van de niet-gesubsidieerd personeel ongeveer gelijk.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 5.109	€ 5.032	€ 77

Overige personeelskosten niet-gesubsidieerd personeel

Dit betreft de kosten voor onder meer woon-werkverkeer, opleidingen en werkkleding. Deze kosten blijven ongeveer gelijk.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 270	€ 269	€ 1

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Kosten (vervolg)

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 1.736	€ 1.686	€ 50

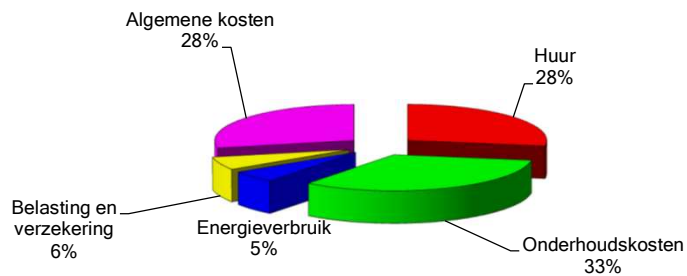
Overige bedrijfskosten

Deze begrotingspost omvat de volgende kostengroepen: Huur, onderhoud, energieverbruik, belasting, verzekering en algemene kosten. Een uitgebreide specificatie van de kostensoorten is te vinden op pagina 30 en 31.

In de volgende grafiek zijn de overige bedrijfskosten verdeeld naar de diverse subcategorieën uitgedrukt in een percentage van de totale kosten van deze categorie.

Deze kostencategorie blijft ongeveer tegelijk ten opzichte van de begrotingswijziging 2026-1. Voor een specificatie wordt verwezen naar pagina 29.

Verdeling van de overige bedrijfskosten naar categorie



Afschrijvingskosten

De afschrijvingskosten zijn berekend op basis van de aanwezige investeringen per eind 2025, aangevuld met met de geplande investeringen in 2026 en 2027. Voor investeringen in 2027 is uitgegaan van een gemiddelde investeringsdatum van medio het jaar.

De afschrijvingskosten blijven gelijk.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 225	€ 225	€ -

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Kosten (vervolg)

Rente lasten / rente baten

Het betreft hier het saldo van aan de bank betaalde en ontvangen rente.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ -68	€ -68	€ -

De rentebaten zijn meer op het realisatieniveau gebracht. In 2026 en 2027 worden geen nieuwe leningen afgesloten, en er zijn ook geen lopende leningen. Tegenover de rentelasten staan de rentebaten op de tegoeden bij de schatkist. Sinds 2023 wordt door de schatkist weer rente betaald over de tegoeden. Deze rente kan sterk fluctueren. In 2017 is de laatste vaste geldlening volledig afgelost. De algemene reserve is van voldoende omvang om te voorzien in de benodigde werkkapitaal en kapitaal voor investeringen.

Diverse lasten

Dit betreft incidentele kosten die niet onder de hiervoor genoemde posten kunnen worden gerubriceerd. Hierbij kan onder meer worden gedacht aan advieskosten, boekverliezen op activa en voorraad- en waarderingsverschillen. Deze kosten blijven ongeveer gelijk.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 125	€ 185	€ -60

Onvoorziene uitgaven

De begrote post "onvoorziene uitgaven" blijft gelijk.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 50	€ 50	€ -

Toelichting bij de Primaire Begroting 2027

Kosten (vervolg)

Rijksbijdrage

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 9.627	€ 9.546	€ 81

De rijksbijdrage is gebaseerd op het verwachte aantal Wsw arbeidsplaatsen in het jaar 2027 (omgerekend naar standaard eenheden (se)), vermenigvuldigd met een bedrag per se dat door het ministerie in de is vastgesteld in september 2025. Dit bedrag is bijgesteld voor de verwachte loonontwikkeling in 2026 en 2027. De rijksbijdrage neemt af met € 81.000. De afname wordt enerzijds veroorzaakt door de verwachte afname van de bezetting als gevolg van natuurlijk verloop in 2026, daar staat de verwachte tegemoetkoming als gevolg van loonkostenontwikkeling tegenover. Per saldo resulteert dit een nagenoeg gelijkblijvende rijksbijdrage.

De verwachte gemiddelde bezetting die AM match zal hebben in 2027 is berekend op 218 fte (223 se), 5 fte lager dan in 2026. De rijksbijdrage is begroot op € 43.140 per se. Dit bedrag is gebaseerd op het in september 2025 bekendgemaakte bedrag per se, verhoogd met de verwachte loonontwikkeling.

Hierna is een overzicht opgenomen met de ontwikkeling van het budget en de loonkosten per fte sinds 2006. Uit deze grafiek is de ontwikkeling af te lezen van de rijksbijdrage in relatie tot de loonkosten Wsw. In de loop der jaren is de rijksbijdrage per se, d.m.v. ingrepen in het subsidiesysteem, meerdere keren substantieel verlaagd, en de laatste jaren vanaf 2020 weer langzaam verhoogd.

Nadrukkelijk wordt hier opgemerkt dat de omvang van de rijksbijdrage en de daarbij behorende taakstelling gebaseerd is op aannames die op het moment van opstellen van de begroting reëel zijn. Landelijke ontwikkeling ten aanzien van het aantal Wsw'ers en extra ingrepen in de taakstelling of de hoogte van de rijksbijdrage zullen directe gevolgen hebben voor de begroting van AM match. Daarnaast is de verhoging van de compensatie van loonontwikkeling moeilijk in te schatten, omdat het ministerie hierover geen duidelijkheid verschaft.

Mutatie bestemmingsreserve

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 129	€ 129	€ -

De onttrekking aan de bestemmingsreserve bestaat uit onttrekkingen in verband met reorganisatiekosten en uit een bestemmingsreserve die is gevormd ter dekking van investeringen op het gebied van duurzaamheid. Deze onttrekking dient ter dekking van de afschrijvingskosten van investeringen die in de afgelopen jaren zijn gedaan

Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een structurele arbeidsbeperking

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ 3.877	€ 3.877	€ -

De kosten voor de uitvoering van de Participatiewet voor mensen met een structurele arbeidsbeperking hebben betrekking op de inzet voor deze doelgroep en op beschutte werkplekken, waarbij bijstandsgerechtigden uitstromen uit de uitkering. Daarnaast wordt via de BUIG een bijdrage van het Rijk ontvangen ter vergoeding van loonkostensubsidies.

Hieronder zijn de kosten voor de uitvoering van de Participatiewet voor mensen met een structurele arbeidsbeperking opgenomen. Deze kosten worden berekend op basis van het kostenverdeelmodel zoals vastgesteld door de raden in 2016.

Kosten per persoon per:

Gestarte kandidaat MJP	€ 5.238
Gedetacheerde medewerkers (jaar)	€ 8.072
Jobcoaching regulier (jaar)	€ 5.225
Jobcoaching light (jaar)	€ 2.091
P- Wet beschut (jaar)	€ 13.268

Gemeentelijke bijdrage in de exploitatie

Voor 2027 is sprake van een overschot van € 281.000. Het exploitatie overschot komt ten goede aan de deelnemende gemeenten.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ -12	€ -60	€ 48

Resultaat AM match

Het verwachte resultaat van AM match omvat per saldo het resultaat op de Wsw, verminderd met de gemeentelijke bijdrage in de exploitatie zoals hiervoor is aangegeven.

Primaire	Bijgestelde	Vershil t.o.v.
Begroting 2027	Begroting 2026-1	Begroting 2026-1
€ -0	€ 0	€ -0

Specificatie van de Primaire begroting 2027

			Primaire Begroting 2027	Bijgestelde Begroting 2026-1	Rekening verwachte uitkomst 2025
Op de pagina's 26 tot en met 30 wordt een specificatie gegeven van de kosten en opbrengsten die in de Primaire begroting (pagina 2) zijn opgenomen. De regels die zijn gemerkt met *** worden op pagina 2 weergegeven.					
Code BBV	<u>Opbrengsten</u>				
86/87	Netto omzet				
3.4 87100	***	Opbrengsten wsw dienstverlening	€ 3.560.000	€ 3.725.000	€ 3.287.396
3.4 87300	***	Opbrengsten beschut	€ 310.000	€ 303.824	€ 132.347
3.4 87200	***	Opbrengsten deta Participatiewet	€ 370.000	€ 360.302	€ 55.664
3.4 87900	***	Omzet overigen	€ 195.000	€ 121.827	€ 394.902
3.4 69000	***	Mutatie onderhanden werk	€ -	€ -	€ 21.000-
3.4 86/87		Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.435.000	€ 4.510.953	€ 3.849.309
40	Kosten grond- en hulpstoffen				
3.4.3 40004	***	Verb. grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 381.000	€ 367.762	€ 246.904
3.4.3		Totaal grond- en hulpst. en uitbest. werk	€ 381.000	€ 367.762	€ 246.904
		Netto toegevoegde waarde	€ 4.054.000	€ 4.143.191	€ 3.602.405
	Overige bedrijfsopbrengsten				
4.2 9620		Gemeentelijke bijdrage in exploitatiekosten	€ -	€ -	€ -
3.4		Diverse baten	€ 15.000	€ 16.000	€ 90.500
3.4		Bijdrage AM Werk BV (incl. overhead)	€ 65.000	€ 65.000	€ 62.632
***		Totaal overige bedrijfsopbrengsten	€ 80.000	€ 81.000	€ 153.132
		Totaal bedrijfsopbrengsten	€ 4.134.000	€ 4.224.191	€ 3.755.538

Specificatie van de Primaire begroting 2027

			Primaire Begroting 2027	Bijgestelde Begroting 2026-1	Rekening verwachte uitkomst 2025
<u>Kosten</u>					
Lonen en soc. lasten Wsw personeel					
20	Lonen Wsw personeel				
1.1	20000	Bruto lonen incl. vakantiegeld	€ 5.954.000	€ 6.097.000	€ 6.341.411
1.1	20190	Belastingkorting lage inkomens voordeel	€ -	€ -	€ 110.374-
1.1	**	Totaal lonen Wsw personeel	€ 5.954.000	€ 6.097.000	€ 6.231.037
1.1	2010	Sociale lasten bedrijfsvereniging	€ 1.077.000	€ 1.077.000	€ 1.073.993
1.1	2030	Pensioenpremie	€ 634.000	€ 634.000	€ 677.129
1.1	**	Totaal sociale lasten Wsw personeel	€ 1.711.000	€ 1.711.000	€ 1.751.122
Overige loonkosten Wsw begeleid werken					
1.1	2090	Verstrekke loonsubsidie Wsw begeleid werken	€ 812.000	€ 817.000	€ 608.117
1.1	**	Totaal overige loonkosten Wsw	€ 812.000	€ 817.000	€ 608.117
1.1	***	Tot. lonen en soc.lasten Wsw pers.	€ 8.477.000	€ 8.625.000	€ 8.590.275
21	Overige personeelskosten Wsw Vervoerskosten Wsw				
3.4.3	21000	Vervoerskosten abonnementen Wsw	€ 430.000	€ 365.000	€ 294.193
3.4.3	21050	Eigen bijdrage vervoerskosten	€ 5.000-	€ 5.000-	€ 5.686-
3.4.3	**	Subtotaal vervoerskosten Wsw	€ 425.000	€ 360.000	€ 288.507
Overige kosten Wsw					
3.4.3	21100	Arbo zorg	€ 112.000	€ 112.000	€ 116.712
3.4.3	21300	Studie/Cursus/Mensontwikkeling	€ 40.000	€ 40.000	€ 11.622
3.4.3	21400	Kosten persoons ontwikkeling (software en certificering)	€ 10.000	€ 10.000	€ 1.163
3.4.3	21600	Werkkleding Wsw	€ 10.000	€ 10.000	€ 8.764
3.4.3	21800	Overige kosten jubilea	€ 28.000	€ 28.000	€ 23.139
3.4.3	21900	Personeelskosten overig	€ 15.000	€ 15.000	€ 115.012-
3.4.3	21910	Boetes	€ 1.000	€ 1.000	€ 248
3.4.3	**	Overige kosten Wsw	€ 216.000	€ 216.000	€ 46.635
***	Totaal overige personeelskosten Wsw		€ 641.000	€ 576.000	€ 335.142

Specificatie van de Primaire begroting 2027

			Primaire Begroting 2027	Bijgestelde Begroting 2026-1	Rekening verwachte uitkomst 2025
22	Loonkosten P-doelgroep				
3.0	22900	Loonkosten P-doelgroep detacheringen	€ 1.000.000	€ 915.000	€ 1.101.661
Geme	22950	Loonkosten P-doelgroep beschut	€ 1.973.000	€ 1.946.000	€ -
3.0	22941	Begeleidingskosten extern P doelgroep	€ 88.000	€ 85.000	€ 91.601
3.0	22920	Loonkosten subsidie P-doelgroep	€ 1.881.100-	€ 1.819.700-	€ -
3.0	***	Totaal loonkosten P-doelgroep	€ 1.179.900	€ 1.126.300	€ 1.193.262
23	Overige personeelskosten P-doelgroep				
3.4.3	23000	Reiskosten woon-werkverkeer	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23050	Eigen bijdrage reiskosten	€ -	€ -	€ -
3.4.3	23300	Studiekosten	€ 2.000	€ 2.000	€ 1.756
3.4.3	23600	Werkkleding	€ 4.000	€ 4.000	€ 3.442
3.4.3	23910	Boetes/bekeuringen	€ 4.000	€ 4.000	€ 51.397-
3.4.3	***	Totaal overige personeelskosten P-doelgroep	€ 10.000	€ 10.000	€ 46.199-
26	Loonkosten etc. niet-gesubsidieerd personeel				
1.1	2600	Bruto salarissen ambtenaren	€ 3.543.260	€ 3.485.087	€ 3.250.863
1.1	2610	Soc.lasten bedrijfsver. / pseudo premie ambt.	€ 421.025	€ 414.113	€ 273.614
1.1	26300	Pensioenpremies ambtenaren	€ 509.662	€ 501.295	€ 460.818
1.1	26100	Werkgeversbijdrage ZVW ambtenaren	€ 216.052	€ 212.505	€ 187.411
1.1	26190	Loonsubsidies, premiekortingen en overige kosten	€ -	€ -	€ -
3.0	26910	Doorber. loon niet-gesubsidieerden AM Werk BV	€ -	€ -	€ 41.283-
3.0	28004	Doorber. kosten boven formatieve bezetting	€ 270.000	€ 270.000	€ 398.888
3.0	26950	Doorberekende kosten Wsw (intern)	€ 149.000	€ 149.000	€ -
***	Totaal loonkosten niet-gesubsidieerd personeel		€ 5.109.000	€ 5.032.000	€ 4.530.311

Specificatie van de Primaire begroting 2027

			Primaire Begroting 2027	Bijgestelde Begroting 2026-1	Rekening verwachte uitkomst 2025
27		Overige pers. kosten niet-gesubsidieerd personeel			
1.1	27100	Vergoeding reis en verblijfkosten	€ 37.000	€ 36.000	€ 36.749
1.1	27300	Studiekosten	€ 125.000	€ 125.000	€ 107.130
1.1	27450	Aanstellingskosten	€ 20.000	€ 20.000	€ 65.015
1.1	27600	Kosten werkkleding	€ 1.000	€ 1.000	€ 329
1.1	27700	Overige kosten, jubilea, gratificaties, etc.	€ 86.500	€ 86.500	€ 39.648
1.1	***	Totaal overige pers. kosten niet-gesubs. personeel	€ 269.500	€ 268.500	€ 248.872
41		Overige bedrijfskosten			
		Huur			
3.4	4170	Huur gebouwen	€ 446.000	€ 444.000	€ 401.721
3.4	4190	Servicekosten huisvesting	€ 29.000	€ 27.600	€ 18.659
3.4	4180	Huur overige bedrijfsmiddelen	€ 3.000	€ 3.000	€ 4.184
3.4	**	Subtotaal huur	€ 478.000	€ 474.600	€ 424.564
42		Onderhoudskosten			
3.4.3	4200	Onderhoud terreinen	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4205	Onderhoud gebouwen	€ 86.000	€ 82.000	€ 78.629
3.4.3	4210	Onderhoud installaties	€ 11.000	€ 9.000	€ 427
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf machines	€ 52.000	€ 50.000	€ 46.430
3.4.3	4220	Onderhoud / kleine aanschaf ICT hard en software	€ 245.000	€ 235.000	€ 230.322
3.4.3	4230	Onderhoud / kleine aanschaf inventaris	€ 3.000	€ 3.000	€ 8.224
3.4.3	4235	Onderhoud vervoermiddelen	€ 34.000	€ 30.000	€ 17.356
3.4.3	4235	Onderhoudsfonds	€ -	€ -	€ -
3.4.3	4260	Schoonmaakkosten	€ 110.000	€ 108.000	€ 13.880
3.4.3	4260	Milieubelasting Rioolbelasting En Reinigingsrechten	€ 31.000	€ 29.000	€ 34.976
	**	Subtotaal onderhoudskosten	€ 572.000	€ 546.000	€ 430.246
43		Energieverbruik			
3.1	4300	Electriciteit	€ 44.000	€ 42.000	€ 29.511
3.1	4310	Gas	€ 23.000	€ 23.000	€ 27.621
3.4	4320	Water	€ 5.000	€ 5.000	€ 1.061
3.1	4350	Benzine / oliën	€ 21.000	€ 21.000	€ 15.948
3.1	**	Subtotaal energieverbruik	€ 93.000	€ 91.000	€ 74.140

Specificatie van de Primaire begroting 2027

			Primaire Begroting 2027		Bijgestelde Begroting 2026-1		Rekening verwachte uitkomst 2025
44	Belasting en verzekering						
3.4.3	4400	Onroerende zaak belasting	€	12.000	€	10.000	€ 9.151
3.4.3	4420	Waterschaps- en polderlasten	€	2.000	€	2.000	€ 1.105
3.4.3	4435	Motorrijtuigenbelasting	€	17.000	€	17.000	€ 12.226
3.4.3	4450	Brand- en bedrijfsschadeverzekering	€	9.000	€	8.000	€ 6.188
3.4.3	4460	W.A. Verzekering / Wegam/ bestuurders aanspr.	€	31.000	€	30.000	€ 33.562
3.4.3	4470	Motorrijtuigenverzekering	€	24.000	€	23.000	€ 18.047
3.4.3	4471	Transport-, electronica- en overige verzekeringen	€	6.000	€	5.000	€ 3.146
3.4.3	**	Subtotaal belasting en verzekering	€	101.000	€	95.000	€ 83.424
45/47	Algemene kosten						
450	Indirecte productiekosten						
3.4.3	4500	Hulpstoffen	€	-	€	-	€ -
3.4.3	4502	Gereedschappen	€	17.000	€	14.000	€ 9.420
3.4.3	4503	Verpakkingsmateriaal	€	9.000	€	8.000	€ 6.043
3.4.3	*	Subtotaal indirecte productiekosten	€	26.000	€	22.000	€ 15.463
451	Magazijn- en expeditiekosten						
3.4.3	4510	Vracht op inkopen	€	-	€	-	€ -
3.4.3	4515	Vracht op verkopen	€	-	€	-	€ -
3.4.3	*	Subtotaal magazijn- en expeditiekosten	€	-	€	-	€ -
455	Verkoopkosten						
3.4.3	45500	Reclamekosten	€	52.000	€	50.000	€ 80.757
3.4.3	45550	Advertentiekosten	€	2.000	€	2.000	€ -
3.4.3	45600	Incasso kosten / oninbare vorderingen	€	2.000	€	2.000	€ -
3.4.3	45900	Overige Verkoopkosten	€	-	€	-	€ 90
3.4.3	*	Subtotaal verkoopkosten	€	56.000	€	54.000	€ 80.848

Specificatie van de Primaire begroting 2027

		Primaire Begroting 2027		Bijgestelde Begroting 2026-1		Rekening verwachte uitkomst 2025
46/47	Overige algemene kosten					
3.4.3 4600	Telefoon en internet verbindingen	€	20.000	€	19.000	€ 16.569
3.4.3 4610	Portokosten	€	16.000	€	15.000	€ 12.230
3.4.3 4615	Kosten geluids- en omroepinstallatie	€	-	€	-	€ -
3.4.3 4630	Kantoorbenodigdheden	€	25.000	€	27.000	€ 21.647
3.4.3 4642	Kosten personeelskrant	€	-	€	-	€ 1.371
3.4.3 4650	Abonnementen en contributies	€	17.000	€	17.000	€ 11.662
3.4.3 4680	Vergoeding van reiskosten	€	39.000	€	39.000	€ 44.309
3.4.3 4700	Vergader- en representatiekosten	€	97.000	€	95.000	€ 105.422
3.4.3 4720	Kosten Federatie	€	35.000	€	35.000	€ 33.354
3.4.3 4725	Kosten bedrijfshulpverlening	€	10.000	€	10.000	€ 2.215
3.4.3 4740	Kosten kantine	€	26.000	€	26.000	€ 21.857
3.4.3 4750	Ondernemingsraad	€	15.000	€	15.000	€ 4.225
3.4.3 4780	Accountantskosten	€	60.000	€	55.000	€ 65.565
3.4.3 4790	Diverse algemene kosten onvoorzien	€	50.000	€	50.000	€ 4.369
3.4.3	* Subtotaal overige algemene kosten	€	410.000	€	403.000	€ 344.795
	** Totaal algemene kosten	€	492.000	€	479.000	€ 441.106
	*** Totaal overige bedrijfskosten	€	1.736.000	€	1.685.600	€ 1.453.479
48	Afschrijvingen					
2.3 4800	Afschr. Grond- weg- en waterbouwkundige werken	€	-	€	-	€ -
2.3 48050	Afschrijving bedrijfsgebouwen	€	47.000	€	47.000	€ 56.159
2.3 48200	Afschrijving machines, apparaten en installaties	€	36.000	€	36.000	€ 46.482
2.3 48300	Afschrijving vervoermiddelen	€	18.000	€	18.000	€ 19.932
2.3 48350	Afschrijving overige mat. activa	€	124.000	€	124.000	€ 77.882
2.3	*** Totaal afschrijvingskosten	€	225.000	€	225.000	€ 200.456

Specificatie van de Primaire begroting 2027

		Primaire Begroting 2027	Bijgestelde Begroting 2026-1	Rekening verwachte uitkomst 2025
49	Rente lasten/rente baten			
2.1 49010	Rente vaste geldleningen	€ -	€ -	€ -
2.1 49100	Rente rekening-courant te betalen	€ -	€ -	€ -
2.1 49200	Rente rekening-courant te ontvangen	€ 70.000-	€ 70.000-	€ 66.697-
3.4.3 49600	Bank- en girokosten	€ 2.000	€ 2.000	€ 2.212
2.1	*** Totaal rente lasten / rente baten	€ 68.000-	€ 68.000-	€ 64.484-
95	Diverse lasten			
	Diverse lasten			
	Diverse lasten o.a. bestaande uit:			
3.4.3 9520	Advieskosten	€ 25.000	€ 85.000	€ 57.454
3.4.3 9650	Overige Diverse Lasten	€ 100.000	€ 100.000	€ 64.850
3.4.3 9650	Kosten ivm reorganisatie	€ -	€ -	€ -
	** Subtotaal diverse lasten	€ 125.000	€ 185.000	€ 122.305
	Onvoorziene uitgaven			
3.4.3 96	*** Onvoorziene uitgaven	€ 50.000	€ 50.000	€ -
	Totaal bedrijfs- en financieringslasten	€ 9.277.400	€ 9.090.400	€ 7.973.144
	Rijks- en gemeentelijke bijdragen			
4.1.1 96	Rijksbijdrage Wsw	€ 9.627.000	€ 9.546.000	€ 9.748.517
4.1.1 96	Gemeentelijke bijdrage in de uitvoering van de P-Wet met een loonwaarde tot 70% / onttrekking aan sociaal herinvesteringsfonds	€ 3.876.686	€ 3.876.686	€ 3.718.520
4.1.1 96	Gemeentelijke bijdrage in exploitatie van AM match / terugbetaling	€ 11.786-	€ 59.977-	€ 681.155-
	***	€ 13.491.900	€ 13.362.709	€ 12.785.882
	Onttrekking aan bestemmingsreserve huisvesting	€ 128.500- € -	€ 128.500- € -	€ 22.000- € -
2.3 96	*** Onttrekking aan bestemmingsreserve	€ 128.500-	€ 128.500-	€ 22.000-
6.0	***	€ 0-	€ 0	€ 538-

Overzicht van de baten en lasten per taakveld

Taakveld	Begrotingswijziging 2026-1			Primaire begroting 2026			Voorlopige uitkomst rekening 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
0.4 Overhead	€ 3.876.686	€ 3.748.186	€ -128.500	€ 3.848.000	€ 3.719.500	€ -128.500	€ 3.718.520	€ 3.696.520	€ -22.000
0.10 Mutaties in reserves	€ -	€ 128.500	€ 128.500	€ -	€ 128.500	€ 128.500		€ 22.000	€ 22.000
6.4 Begeleide participatie Wsw, beschut	€ 11.403.256	€ 11.415.042	€ 11.786	€ 11.925.258	€ 11.719.258	€ -206.000	€ 10.304.489	€ 10.985.644	€ 681.155
6.5 Arbeidsparticipatie P-wet jobcoaching en training	€ 2.602.958	€ 2.602.958	€ -	€ 2.562.742	€ 2.562.742	€ -	€ 2.562.410	€ 2.562.410	€ -
0.11 resultaat van de rekening van baten en lasten	€ 11.786		€ -11.786	€ -	€ 206.000	€ 206.000	€ 681.155		€ -681.155
Saldo	€ 17.894.686	€ 17.894.686	€ -	€ 18.336.000	€ 18.336.000	€ -	€ 17.266.574	€ 17.266.574	€ -

AM match

Inleiding

Wat is de verbinding met Ouder-Amstel, welke taken voert de verbonden partij uit voor Ouder-Amstel.

AM match voerde in 2025 de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit en de Participatiewet voor de doelgroep mensen met een duurzame arbeidsbeperking (inclusief beschut werk) voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn. Het bestuur van de GR wordt gevormd door de wethouders Sociale Zaken van de vijf deelnemende gemeenten.

In 1971 is de Gemeenschappelijke Regeling (GR) Werkvoorzieningsschap Amstelland en Meerlanden opgericht, voor de uitvoering van de Wsw. In 2016 is deze GR omgezet in de uitvoeringsorganisatie Amstelland Meerlanden Werkorganisatie, handelend onder de naam AM match en is de doelgroep Participatiewet tot 70% loonwaarde aan het uitvoeringspakket van de GR toegevoegd. In 2024 is dit laatste vervolgens geactualiseerd door deze doelgroep te herformuleren in: "de arbeidsinschakeling van personen met een arbeidsbeperking waardoor sprake is van een duurzame verminderde loonwaarde".

Jaarrekening

Geef informatie over de jaarrekening van het afgelopen jaar.

Totaal vaste activa 2025: € 725.000, totaal uitzettingen 2025: € 4.617.000, totaal overlopende activa 2025: € 95.000, totaal liquide middelen 2025: € 212.000, totaal vlottende activa € 4.924.000. Totaal activa 2025 is € 5.650.000.

Som der bedrijfsopbrengsten 2025 € 3.849.000, grond- en hulpstoffen en uitbesteed werk 2025: € 247.000, Netto toegevoegde waarde 2025: € 3.602.000. Netto-opbrengsten 2025: € 3.778.000.

Subtotaal lonen Wsw personeel 2025: € 8.590.000, Subtotaal bedrijfs- en financieringslasten 2025: € 16.564.000 Bedrijfsresultaat 2025: € 12.787 nadelig.

Gemeentelijke bijdragen 2025: € 13.467.000. Resultaat vóór reserve mutaties en vóór resultaatbestemming 2025: € 680.000, totaal mutatie bestemmingsreserve en algemene reserve 2025: € 22.000 nadelig, resultaat na reserve mutaties en vóór resultaatbestemming 2025: € 702.000

Financieel resultaat

Vermeldt de financiële resultaten en eventuele bijzonderheden van het afgelopen jaar.

AM match heeft in 2025 een exploitatieoverschot van € 702.000 gerealiseerd.

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Meldt hier wat de (financiële) ontwikkelingen zijn het komende jaar. Gebruik daarvoor de (concept-)begroting voor het komende jaar.

Het exploitatietekort voor 2027 is begroot op een tekort van € 129.000.

Dit tekort is beperkt ten opzichte van andere werkorganisaties dankzij uitbreiding van de activiteiten naar de Participatie doelgroep. Door de uitbreiding van de doelgroep en de afspraken die gemaakt zijn ten aanzien van doorbelasting van kosten naar verschillende producten worden overheadkosten ook verdeeld over de Participatie doelgroep, waardoor de kosten die op de Wsw-doelgroep drukken verlaagd worden.

De begroting is opgesteld met de verwachting op een normale economische ontwikkeling. Indien de economie een andere ontwikkeling krijgt heeft dit invloed op deze begroting. Mogelijke negatieve gevolgen voor de begroting van bovenstaande risico's zijn op korte termijn gedekt door middel van de algemene reserve. De in april 2026 afgesloten cao WSW leidt tot hogere loonkosten en tot een structurele stijging van de personeelslasten. Zowel primaire als secundaire arbeidsvoorwaarden zijn verbeterd voor al het personeel, met name WML personeel. Ook worden hogere energiekosten verwacht, veroorzaakt door stijgende vraag en gekrompen aanbod van energie. Die ontwikkelingen hebben drukkend effect op de exploitatie van AM match in 2027.

De meerjarenbegroting geeft vanaf 2027 een redelijk consistent beeld over jaren heen. Vanaf 2027 schommelt het resultaat rond het nulpunt. Het Wsw-bestand loopt in de periode tot 2029 naar verwachting terug van 252 fte eind 2024 naar ca. 200 fte in 2029.

Bijdrage

Hier vermeld je wat de gemeentelijke bijdrage aan de verbonden partij is voor het komende jaar en licht je deze toe.

Voor 2026 is de hoogte van de gemeentelijke bijdrage € 259.000.

Advies zienswijze

Het advies in de verzamelnota is altijd: geen zienswijze.

Geen zienswijze.

Bijlagen

Vermeld de titels van de bijlagen.

(1) Primaire begroting 2027 AM match

Datum behandeling in collegevergadering	Datum behandeling in commissievergadering	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder
Raadsnummer 84	Status Openbaar		
Titel Benoeming burgerraadslid VVD			
Voorgesteld besluit Dhr. M.J. Hilbrands (VVD) te benoemen als burgerraadslid.			
Publiekssamenvatting De fractie van de VVD draagt een nieuw burgerraadslid, dhr. M.J. Hilbrands, voor om te laten benoemen door de raad als derde burgerraadslid.			

Aanleiding en context

Met het aannemen van de Derde wijziging van het reglement van orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel is het mogelijk gemaakt dat fracties een derde burgerraadslid laten benoemen door de gemeenteraad. De fractie van de VVD wil van die mogelijkheid gebruik maken.

Argumenten

De raad heeft bepaald op grond van artikel 8 lid 7 van het reglement van orde dat een burgerraadslid aan dezelfde vereisten moet voldoen als een raadslid. De commissie onderzoek geloofsbrieven onderzoekt of dhr. M.J. Hilbrands (VVD) voldoet aan de wettelijke eisen voor het burgerraadslidmaatschap. Deze vereisten zijn:

- inwoner zijn van de gemeente;
- de leeftijd van 18 jaar hebben bereikt;
- niet uitgesloten zijn van het passief kiesrecht;
- indien het benoemde raadslid geen onderdaan van de Europese Unie is, tenminste vijf jaar legaal in Nederland woont voordat zij raadslid kan worden.

Bij het onderzoek door de commissie onderzoek geloofsbrieven worden de volgende documenten bekeken:

- een door de benoemde ondertekende opgave van haar openbare betrekkingen en (neven)functies (met het oog op eventuele onverenigbaarheden zoals vermeld artikel 13 Gemeentewet;
- een uittreksel uit de gemeentelijke basisadministratie persoonsgegevens van de gemeente:
 - de woonplaats;
 - de geboorteplaats;
 - de geboortedatum.

De commissie onderzoek geloofsbrieven zal voorafgaand aan de raadsvergadering de documenten onderzoeken.

Financiële aspecten

Er zijn geen extra financiële consequenties verbonden aan dit raadsvoorstel. De vergoeding van burgerraadsleden worden bekostigd uit het budget van de raad en griffie.

Juridische grondslag

Artikel 8 lid 6 reglement van orde bepaalt dat de elke raadsfractie maximaal drie burgerraadsleden mag benoemen. Een burgerraadslid kan zijn functie uitoefenen, nadat deze de eed of de belofte heeft afgelegd.

Realisatie en vervolg

Nadat de dhr. M.J. Hilbrands (VVD) is benoemd, kan hij worden geïnstalleerd. Vanaf dat moment kan hij zijn functie van burgerraadslid uitoefenen.

Namens de fractie van de VVD,

Dhr. J.F.L. Slats

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel d.d. 2 juli 2026, nummer 84.

BESLUIT :

Dhr. M.J. Hilbrands (VVD) te benoemen als burgerraadslid.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

Datum behandeling in collegevergadering 19 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 25 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder C.C.M. Korrel
Raadsnummer 70	Status Openbaar		

Titel
Zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 VRA

Voorgesteld besluit
De raad voor te stellen om in te stemmen met het geven van een zienswijze over de 'Ontwerp-begroting 2027-2030' van de Vervoerregio Amsterdam conform bijgevoegde ontwerpzienswijzebrief.

Publiekssamenvatting
Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt de gemeenteraad gevraagd een zienswijze naar voren te brengen over de door de Vervoerregio opgestelde Ontwerpbegroting 2027-2030. De Ontwerpbegroting 2027-2030 geeft een meerjarendoorkijk naar de begrotingen 2027 tot en met 2030. Voorgesteld wordt kennis te nemen van de Ontwerpbegroting 2027- 2030 en hierover een zienswijze aan het dagelijks bestuur van de Vervoerregio kenbaar te maken. Samenvatting van de ontwerp-begroting 2027-2030: De Vervoerregio Amsterdam (VRA) zet in 2027-2030 zwaar in op groei van het ov, duurzame mobiliteit, verkeersveiligheid en gebiedsontwikkeling. Ondanks financiële onzekerheden door mogelijke rijkskortingen blijft de regio investeren in grote ov-projecten, zero-emissie vervoer, veilige infrastructuur en betere bereikbaarheid. De begroting laat stijgende kosten zien, vooral bij railbeheer en concessies, maar de VRA rekent op structurele BDU-middelen en intensieve samenwerking met Rijk en gemeenten. De VRA professionaliseert verder, met aandacht voor digitalisering, risicobeheersing en toekomstbestendige bedrijfsvoering.

Geheimhouding

Geef hier aan wie en waarom er geheimhouding opgelegd wordt. Let op: Hier moet je een beslispunt voor opnemen. Vermeld ook wanneer de geheimhouding opgeheven kan worden. Zie ook de uitleg op Intercomm (zoek op Geheimhouding). Indien niet van toepassing zet je n.v.t.

Aanleiding en context

De Vervoerregio heeft een brief naar de gemeente gestuurd met het verzoek om haar zienswijze te geven op de ontwerp-begroting 2027-2030

Argumenten

Met de zienswijze geeft de raad aan hoe zij tegen de besteding van de middelen van de VRA aankijkt. Is er naast de kostbare schaa sprongprojecten wel voldoende geld voor het mobiliteitssysteem in Ouder-Amstel gezien de grote woningbouwopgave? Daarnaast wordt aangegeven dat de raad in Ouder-Amstel blij met de investeringen in het metro-netwerk maar minder blij is met de overstap bij de ontvlechting. Aangegeven wordt dat de raad blij is met de voorgenomen maatregelen om de pijn van deze overstap te verzachten.

Risico's en overige aandachtspunten

Gezien de stukken op 25 juni behandeld worden en op 30 juni in de Regioraad en pas op 2 juli in de gemeenteraad zal de conceptzienswijze ter kennisname aan de Vervoerregio worden verstuurd. Evenals de definitieve zienswijze op 2 juli 2026. De officiële indientermijn liep tot 28 mei 2026.

Financiële aspecten

Hoewel de 10% budgetkorting voor 2027 deels is afgewend, blijft deze bestaan voor de periode na 2027. Of de minderheidscoalitie bereid is om de korting ook na 2027 terug te draaien blijft onduidelijk op dit moment, maar blijft zeker de inzet van de VRA-lobby in Den Haag. Door spanningen in de wereld lijken de Europese landen gedwongen om defensie uitgaven te verhogen en in lijn te brengen met de NAVO-norm. De gevolgen van de stijging van olie- en gasprijzen door de oorlog in Iran komen hier nog bovenop. Dit verhoogt de druk op de Rijksbegroting en verkleint de kans dat de korting van de Brede Doeluitkering (BDU) Verkeer en Vervoer kan worden teruggedraaid. De BDU verkeer en vervoer is een jaarlijkse financiële bijdrage van de Rijksoverheid aan provincies en vervoerregio's voor onder andere het regelen van openbaar vervoer maar ook voor het realiseren van wegen, fietspaden en verbeteren van verkeersveiligheid al dan niet met subsidies. De VRA spant zich in om de bezuinigingen van de baan te krijgen. Omdat de korting van de BDU bij het opstellen van de begroting nog niet zeker is, is deze ook niet verwerkt door de VRA. Het geven van de zienswijze op de ontwerpbegroting 2027-2030 heeft geen directe financiële consequenties voor de begroting van Ouder-Amstel omdat Ouder-Amstel geen financiële bijdrage verstrekt aan de Vervoerregio. Zodra het uitvoeringsprogramma mobiliteit 2027 vanuit de Vervoerregio is ontvangen zal de samenhang tussen de gemeentelijke investeringsagenda en het uitvoeringsprogramma worden bekeken.

Juridische grondslag

Op grond van artikel 35 van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) wordt de gemeenteraad gevraagd een zienswijze naar voren te brengen over de op 5 maart 2026 door de Vervoerregio vastgestelde Ontwerpbegroting 2027-2030.

Duurzaamheid

Het beleidskader Mobiliteit van de VRA dat als doel een duurzaam bereikbare regio heeft voor mensen die hier wonen, werken en recreëren, vormt de basis voor de keuzes die zijn gemaakt in de begroting.

Participatie

nvt

Communicatie

De zienswijzebrief wordt door de raad aan het Dagelijks Bestuur van de Vervoerregio gestuurd.

Realisatie en vervolg

De VRA maakt een reactienota aan de hand van de toegestuurde zienswijze.

Bijlagen

1. Zienswijze gemeenteraad Ouder-Amstel aangaande Ontwerpbegroting 2027-2030

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 25 juni 2026, nummer 70.

BESLUIT :

De raad voor te stellen om in te stemmen met het geven van een zienswijze over de 'Ontwerp-begroting 2027-2030' van de Vervoerregio Amsterdam conform bijgevoegde ontwerpzienswijzebrief, met dien verstande dat de zienswijzebrief wordt aangevuld met de volgende tekst:

"Wij vertrouwen erop dat de Vervoerregio samen met het GVB en Ouder-Amstel met een ontwerpbureau de voorgestelde maatregelen aan het metrostation Van der Madeweg verder zal uitwerken, zoals opgenomen in het Maatregelenpakket nieuw metronetwerk Diemen, Ouder-Amstel en Zuidoost 2027. Verder vertrouwen wij erop dat van het in het maatregelenpakket opgenomen bedrag van 20 tot 30 miljoen euro voldoende budget beschikbaar zal worden gesteld voor de noodzakelijke aanpassingen aan het metrostation Van der Madeweg.

Wij gaan ervan uit dat de noodzakelijke maatregelen uit het maatregelenpakket voor de structurele verbetering van het metrostation Van der Madeweg (fase 2 inclusief de overkapping voor zover mogelijk) zullen worden uitgevoerd voor de ontvlechting van het metronetwerk, in overeenstemming met de op 9 december 2025 door de Regioraad aangenomen motie (Van der Madeweg veilig en opgeknapt als voorwaarde voor nieuw metronetwerk) en het positieve advies van het Dagelijks Bestuur in reactie op die motie en dat de daarvoor benodigde middelen tijdig beschikbaar zullen zijn.

Om het groeiend aantal reizigers via Van der Madeweg veilig en comfortabel te kunnen verwerken, zijn ook maatregelen in de openbare ruimte rondom het metrostation noodzakelijk. Wij vertrouwen erop dat in overleg met de gemeente Amsterdam (voor zover Amsterdam de rol van beheerder van de openbare ruimte rondom het metrostation vervult) en Ouder-Amstel voor de ontvlechting van het metronetwerk ook de openbare ruimte rondom het metrostation zal worden aangepakt ter verbetering van onder meer de sociale veiligheid, verkeersafhandeling en fietsparkeerplekken."

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsgek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 25 juni 2026, nummer 70.

BESLUIT :

De raad voor te stellen om in te stemmen met het geven van een zienswijze over de 'Ontwerp-begroting 2027-2030' van de Vervoerregio Amsterdam conform bijgevoegde ontwerpzienswijzebrief.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive



Zaaknummer : 2026-047025
Documentnummer : D2026-05-019098
Kenmerk :
Bijlagen :
Beh. ambtenaar : Dennis Woning
Telefoonnummer : +31 208013959
E-mailadres : gemeente@ouder-amstel.nl

Vervoerregio Amsterdam
Termini 179
1025 XN AMSTERDAM

Onderwerp
Zienswijze gemeenteraad Ouder-Amstel aangaande
Ontwerpbegroting 2027-2030

Datum
18 mei 2026

Geacht Dagelijks Bestuur,

Met belangstelling hebben wij kennis genomen van de Ontwerpbegroting 2027-2030 en maken hierbij gebruik van de gelegenheid om een zienswijze te geven.

Wij maken ons zorgen over een eventuele BDU korting vanaf 2027. Ons regionaadslid denkt graag mee over hoe een eventuele korting kan worden opgevangen, met behoud van ruimte voor andere projecten naast de kostbare schaalsprongprojecten. Gezien de woningbouwopgave in Ouder-Amstel zijn verdere investeringen voor alle modaliteiten noodzakelijk. Daarnaast zijn wij van mening dat er (voldoende) geld uitgetrokken moet worden voor een netwerk van sociaal veilige fietspaden in de VRA en voor de verkeersveiligheid door een toename van brommobielen en fatbikes. We zijn content met de ambitie voor een sociaal veilig mobiliteitssysteem en de investering in het metronetwerk. Hoewel wij minder blij zijn met de ontvlechting van het metronetwerk waardoor reizigers vaker over moeten stappen, zijn wij blij met de voorgenomen maatregelen om deze overstap te verzachten.

Hoogachtend,

De gemeenteraad van Ouder-Amstel,
de griffier,

de burgemeester,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

Dit document is in een geautomatiseerd proces aangemaakt en is derhalve niet ondertekend.

ONTWERPBEGROTING 2027-2030

INHOUD

Voorwoord	4
Leeswijzer	5
Ons beleid bepaalt onze inzet	6
Verbinden in verscheidenheid	7
Bestuurlijke speerpunten 2027	8
Samenvattend financieel beeld	14
Programmabegroting	18
Programma verkeer & vervoer	19
Investeringsagenda Mobiliteit	19
Amsteltram	24
Grote projecten schaa sprong ov	25
Concessies	28
Concessie Amsterdam	31
Concessies Streek	38
Assetmanagement Railinfrastructuur (AMRI)	45
Onderzoek, Studie en Samenwerking (OSS)	49
Apparaatskosten	51
Overhead	52
Algemene dekkingsmiddelen	54
Paragrafen	56
Paragraaf Weerstandsvormogen en risicobeheersing	57
Paragraaf Financiering	66
Paragraaf Bedrijfsvoering	70
Paragraaf Verbonden partijen	73

Openbaarheidsparagraaf (Wet open overheid)	75
Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen	76
Begroting in cijfers	77
Overzicht baten en lasten 2027-2030	77
Overzicht Incidentele baten en lasten	78
Ontwikkeling BDU-saldo 2026-2029 en meerjarenperspectief 2026-2036	79
Overzicht baten en lasten per taakveld	81
Uiteenzetting financiële positie	82
Bijlagen	83
Bijlage 1 Beleidsindicatoren	83
Bijlage 2 EMU-saldo	84
Bijlage 3 Afkortingen- en begrippenlijst	85

VOORWOORD

Onze missie is samenwerken aan bereikbaarheid voor iedereen. Want alle bewoners en bezoekers in onze regio moeten zich prettig, gezond en veilig kunnen verplaatsen. Elke reis doet er tenslotte toe. Dit betekent dat we kiezen voor de juiste investeringen in mobiliteit en infrastructuur. We zetten in op vervoersopties die aansluiten bij het karakter van onze regio. Zo bouwen we aan betrouwbare en betekenisvolle mobiliteit.

Ons mobiliteitssysteem moet kunnen meegroeien met de maatschappij. Daarvoor zijn blijvend voldoende middelen voor nodig. Dat geldt ook, voor de belangrijke opgave om onze regio verkeersveiliger te maken. In deze begroting nemen we budget op voor het ontwikkelen van betrouwbaar, betaalbaar en toekomstbestendig ov, voor fiets- en verkeersveiligheidsmaatregelen en voor woningbouwontsluitingen in ons uitvoeringsprogramma Mobiliteit. Voor grote schaa sprongprojecten zoals Zuidasdok en de nieuwe metrolijnen hebben we onze bijdragen over een langere periode opgenomen, want we verwachten met een nieuw kabinet tot doorbraken te komen. We kunnen al deze ambities alleen waarmaken wanneer we structureel over voldoende inkomsten beschikken. De dreigende korting van 10% op onze jaarlijkse inkomsten van het Rijk hebben we voor 2027 in elk geval deels kunnen voorkomen. We blijven ook met het nieuwe kabinet in gesprek over hoe we die korting ook definitief van de baan krijgen.

Uiterlijk op 1 juni presenteert het Rijk haar voorjaarsnota. Dan weten we hopelijk meer over, hoe het nieuwe kabinet wil omgaan met de korting op de BDU. Dan kunnen we het gesprek met de regioraad vervolgen of en zo ja welke keuzes we moeten maken als Vervoerregio.

In de Kadernota las u al wat op dit moment de belangrijkste ontwikkelingen zijn en welke keuzes wij daarin maken. Deze keuzes zijn in de begroting voor 2027–2030 uitgewerkt. U kunt nu lezen met welke activiteiten, maatregelen en projecten wij aan de slag gaan en welke financiële middelen daarvoor worden ingezet. Voor het eerst werken wij in deze begroting bovendien met een aantal duidelijke en meetbare doelstellingen (kpi's), zodat inzichtelijk wordt welke effecten onze inspanningen hebben.

Als dagelijks bestuur hebben we ons in de afgelopen jaren met veel betrokkenheid en plezier ingezet voor een bereikbare regio waarin iedereen prettig en veilig kan bewegen. Dat werk is natuurlijk nog niet klaar, zoals deze begroting ook laat zien. Ook de komende jaren is er veel werk te verzetten. We bereiden nu alvast de weg voor waarop een nieuw bestuur de komende periode verder kan.

Dagelijks bestuur Vervoerregio Amsterdam



LEESWIJZER

De begroting 2027-2030 bestaat uit drie hoofdonderdelen: het algemene deel, de programmabegroting en de financiële begroting. In het algemene deel gaan we in op de achtergronden en uitgangspunten die de basis zijn van de begroting. Hierin lichten we ook onze strategische doelen toe. Het onderdeel programmabegroting bevat de beleidsmatige toelichting op het programma Verkeer & Vervoer. Ook bevat het onderdeel programmabegroting toelichtingen over Overhead en Algemene dekkingsmiddelen. In dit onderdeel gaan we ook in op de nieuwe set tactische beleidsindicatoren waarop we willen gaan sturen. Deze zijn onderdeel van een verbeterslag om onze beleidsvoortgang beter te koppelen aan onze uitgaven, maar ze zijn nog niet compleet of uitputtend. De programmabegroting is aangevuld met enkele (verplichte) paragrafen. In deze paragrafen geven we een algemeen inzicht in enkele thema's die belangrijk zijn voor de begroting. Dat zijn: financiering, weerstandsvermogen & risicobeheersing, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen, Wet open overheid en bedrijfsvoering. De 'Begroting in cijfers' bevat op detailniveau de financiële gegevens, het vooruitzicht over meerdere jaren en de ontwikkelingen van onze belangrijkste inkomsten en uitgaven.



ONS BELEID BEPAALT ONZE INZET

We willen een bereikbare regio zijn voor de mensen die hier wonen, werken, leren en recreëren. Nu en in de toekomst. Dat vraagt om verantwoorde keuzes die voor de mens, onze omgeving en de planeet het beste zijn.

Meer dan ooit moeten we in deze drukste regio van het land zorgen voor schone en gezonde vervoersopties die passen bij de verschillende gebieden. Dat is nodig om ervoor te zorgen dat al onze inwoners en bezoekers hun bestemming kunnen bereiken.

Daarom werken we samen met onze partners aan een duurzaam bereikbare regio waarin onze reizigers veilig, betaalbaar, soepel en prettig kunnen reizen van deur tot deur.

Om dat te bereiken werken we aan vijf thema's, volgens vier samenhangende principes. Deze zijn vastgelegd in het Beleidskader Mobiliteit. Dit is de inhoudelijke leidraad voor ons handelen.

VERBINDEN IN VERSCHIEDENHEID

Het beleidskader Mobiliteit ‘Verbinden in Verscheidenheid’ is het centrale strategische beleidsdocument van de Vervoerregio. Het geeft onze doelen weer en biedt richting aan al onze activiteiten en uitgaven. Het vormt daarom ook de basis voor de keuzes die gemaakt worden in deze begroting. Een goed ingericht mobiliteitssysteem draagt bij aan een krachtige en aantrekkelijke regio om in te wonen, werken en recreëren. Mobiliteit is een middel om brede welvaart te vergroten, zowel voor reizigers als voor niet-reizigers. Vijf samenhangende thema’s staan hierbij centraal.

Figuur 1: Infographic Beleidskader mobiliteit 2023



In 2027 staan we voor een aantal cruciale uitdagingen die om extra focus, inspanning en investeringen van de Vervoerregio vragen. Het voorkomen van vershraling van ons openbaar vervoer is gezien de nog altijd lopende gesprekken met het Rijk over bezuinigingen topprioriteit, omdat juist groei van ons ov-aanbod is nodig. Deze ambitie is al enkele jaren één van de drie speerpunten in onze kadernota's en begrotingen. Daarnaast blijven we ons inzetten voor gezonde, duurzame en ruimtebesparende vervoerswijzen. Deze moeten niet alleen veilig zijn, maar ook als veilig worden ervaren door iedereen. Daarom zijn dit opnieuw drie hoofdthema's waarvoor we in de afgelopen twee begrotingen extra budget voor de komende jaren beschikbaar stelden, en dat ook in deze begroting handhaven:

1. Ruimte voor groei in ons openbaar vervoer
2. Verbeteren van het STOMP-aanbod, vooral bij nieuwe woningbouw.
3. Een trendbreuk in de verkeersveiligheid bereiken.

Ruimte voor groei in ons openbaar vervoer

Als opdrachtgever speelt de Vervoerregio een centrale rol in het waarborgen van kwalitatief goed openbaar vervoer. We blijven inzetten op groei van het ov-systeem. Dit doen we onder meer met studies naar toekomstige verbindingen zoals de ZaanIJ-corridor. Tegelijkertijd blijft het behouden van ons huidige lijnennet en het uitbreiden van dienstregelingen waar mogelijk, essentieel.

Het huidige personeelstekort en nog altijd tegenvallende reizigersinkomsten zijn hierbij uitdagingen, vooral binnen de concessie Amsterdam. Samen met de vervoerders volgen we deze ontwikkelingen nauwgezet. Ondanks deze uitdagingen blijft een verdere groei van het ov ons uitgangspunt.

De komende jaren zijn er opnieuw veel werkzaamheden gepland in onze regio, zowel op de weg als het spoor. Dit leidt onvermijdelijk tot vertragingen en langere reistijden voor reizigers. Soms moeten zij uitwijken naar andere vervoermiddelen of routes. Helaas kan dit de tevredenheid over ons ov-systeem negatief beïnvloeden. De Vervoerregio werkt daarom steeds nauwer samen met regionale partners om deze uitdagingen zo goed mogelijk te managen. Dat doen we met het slim afstemmen van werkzaamheden, campagnes en het aanbieden van alternatieve vervoersopties.

Mobiliteitsprojecten en nieuwe woningbouw

Met het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit voert de Vervoerregio een meerjarig investeringsprogramma uit, met honderden projecten en een jaarlijks budget van ongeveer € 150 miljoen. Vooral in gebieden waar snel veel nieuwe woningen worden gebouwd, is extra investering nodig. Om te zorgen dat bewoners tijdig goede mobiliteitskeuzes kunnen maken, werken we nauw samen met gemeenten, provincies, het Rijk en marktpartijen. Bij de ontsluiting van nieuwbouwlocaties hanteren we het STOMP-principe. STOMP staat voor Stappen, Trappen, Openbaar vervoer, Mobility-as-a-service en Privéauto. Het is een ordeprincipe dat helpt om keuzes in mobiliteit en ruimte te prioriteren. Het doel van STOMP is niet om de auto te weren, maar om de mens centraal te zetten bij het inrichten van onze leefomgeving. In de mobiliteitsplannen voor woningbouw- en vernieuwingsgebieden maken we concrete afspraken: welke maatregelen en investeringen voorrang hebben en wie welk deel van de kosten draagt.

Ook het Rijk draagt financieel bij: eind 2025 zijn nieuwe afspraken gemaakt over extra rijksbijdragen, in totaal zo'n € 300 miljoen. Deze middelen worden onder meer ingezet voor de ontsluiting van het stadshart van Amstelveen, Haarlemmermeer-West en Haven-Stad in Amsterdam. Zo blijven we bouwen aan een toekomstbestendige en bereikbare regio.

Een veilig mobiliteitssysteem voor iedereen

Richting het jaar 2030 streven we naar een duidelijke afname van het aantal verkeersslachtoffers, maar die daling is nog niet in zicht. Daarom investeren we extra in een verkeersveilige infrastructuur, onder meer met steun van een rijksregeling voor kleine maatregelen. We zien in veel gemeenten dat op veel wegen de maximumsnelheid wordt verlaagd van 50 km naar 30 km per uur en de inrichting van deze wegen wordt aangepast aan deze wijziging. Samen met gemeenten kijken we zorgvuldig naar aanpassingen van de wegen waar ook openbaar vervoer rijdt. Daarnaast zetten we in 2027 met een nieuwe uitvoerder voor educatie en campagnes, nog gericht in op veilig verkeersgedrag.

Veiligheid gaat verder dan het voorkomen van ongelukken. Ook sociale veiligheid in het openbaar vervoer vraagt aandacht. De Vervoerregio wil het veiligheidsgevoel van reizigers – vooral vrouwen en jongeren – vergroten. Op basis van het initiatiefvoorstel van de regioraad werken we aan veilige, gastvrije stations en haltes, waar iedereen zich welkom voelt.

Strategische beleidsdoelstellingen als basis voor onze werkzaamheden

In de begroting 2026-2029 van afgelopen jaar, zijn voor het eerst 19 strategische doelen opgenomen als nadere uitwerking van het Beleidskader Mobiliteit. Dit is 'werk in uitvoering', dat in deze begroting weer een flinke stap verder is gebracht. In de tabellen zijn de strategische doelen waaraan een extra impuls wordt gegeven via de hierboven beschreven intensiveringen met groen gemarkeerd.

Nieuw in deze begroting voor het jaar 2027 is dat we per subprogramma nu ook kritische prestatie-indicatoren (kpi's) opnemen. Die kpi's geven inzicht in de verwachte bijdragen aan onze doelen. Zo wordt steeds beter duidelijk welke activiteiten bijdragen aan welke strategische doelen en welke (beoogde) resultaten worden behaald. Dit is een nadrukkelijke wens van de regioraad. Het is een eerste stap in een proces om te komen tot een complete set kpi's. De huidige set is nog niet volledig dekkend voor al onze doelen en projecten. De komende jaren gaan we de kpi's verder ontwikkelen.

Verder is onder de tabellen een korte toelichting gegeven bij de ontwikkelingen die specifiek voor dit jaar in de monitoring zichtbaar zijn geworden. Hierbij moet gezegd worden, dat niet voor elk doel of beschikbare indicator jaarlijks nieuwe informatie beschikbaar komt. Ontwikkelingen uit de begroting 2026 waarvoor geen nieuwe cijfers beschikbaar zijn, zijn daarom niet opnieuw opgenomen.

Bereikbaarheid: *We stellen ons tot doel dat iedereen kan reizen binnen redelijke tijd, tegen redelijke kosten en op een prettige en soepele manier de plaatsen te bereiken waar men wil zijn. De belangrijkste voorzieningen in de regio zijn bereikbaar, de geboden vervoersopties zijn aantrekkelijk en het aanbod past bij de STOMP-ladder: Stappen, Trappen (fietsen), Openbaar Vervoer, Mobility as a Service (MaaS) en de Privéauto.*

Tabel 1 Strategische doelen bereikbaarheid

Strategisch doel	Stand 2024	Doel 2050
De belangrijke voorzieningen in de regio zijn bereikbaar	n.t.b.	n.t.b.
De vervoersopties in de regio zijn aantrekkelijk	Rapportcijfer 7,7 (↓ 7,8 in 2023) n.t.b.	Rapportcijfer 8+ (Klantenbarometer gemiddelde alle Vervoerregio-concessies) Waardering overige modaliteiten n.t.b.

Strategisch doel	Stand 2024	Doel 2050
De beschikbaarheid van mobiliteitsopties is compleet en passend bij STOMP	Modal split OV/ Fiets/ Lopen: 13%/ 26%/ 21% Modal split verplaatsingskilometers OV/ Fiets/ Lopen: 29%/ 7%/ 2%	Gewenste modal split en verplaatsingskilometers per modaliteit: n.t.b., gebieds(type)afhankelijk

De bereikbaarheid in de Vervoerregio blijft over het algemeen goed, ook in vergelijking met andere delen van Nederland. Wel blijven er uitdagingen bestaan, bijvoorbeeld om een verandering in de modal shift (wijziging van de manier waarop we ons verplaatsen, waarbij een verschuiving naar een actievere en duurzamere vervoerswijze plaatsvindt) tweeweg te brengen volgens het STOMP principe. Hoewel het autogebruik licht blijft dalen en het ov in aandeel blijft stijgen, stagneert het aantal fietsverplaatsingen op 26% van het totaal en neemt lopen zelfs iets af, naar 21% van het geheel.

Mobiliteitsopties om deze voorzieningen te bereiken zijn uiteraard van groot belang en liggen, in tegenstelling tot het realiseren van meer nabijheid van voorzieningen, wél binnen de directe invloedssfeer van de Vervoerregio. Dit proberen we te vatten in het doel: “De belangrijke voorzieningen in de regio zijn bereikbaar”. Landelijk wordt begin 2026 de laatste hand gelegd aan Bereikbaarheid Op Peil, een eenduidige manier om te meten hoe de bereikbaarheid in verschillende gebieden ervoor staat. Zodra deze methode beschikbaar is, maken we die inzichtelijk voor de vervoerregio.

We blijven ons inzetten voor een hoge reizigerswaardering in het ov. Het afgeschaalde ov-aanbod en de daarbij soms ook hoge rituitval zijn hierbij uitdagingen. De algemene waardering voor reizen met het ov staat dan ook onder druk; voor alle concessies neemt de waardering licht af in de afgelopen vier jaar, met de grootste afname in Zaanstreek-Waterland. Dit heeft vermoedelijk te maken met onder meer afschalingen in de dienstregeling en de wisseling van vervoerder in deze concessie. Voor alle concessies blijft het reizigersoordeel ruim voldoende met gemiddeld een 7,7. Daarom blijft de Vervoerregio onze vervoerders ondersteunen, onder meer met extra middelen uit de zogenaamde Bikker-gelden. De inzet is het blijvend betrouwbaar uitvoeren van de dienstregeling, zelfs als dat betekent dat er langzamer wordt opgeschaald dan gehoopt. Tegelijkertijd is opschalen wel het doel én vooruitzicht. Dit is ook zo afgesproken met onze vervoerders.

Deelmobiliteit laat vooral in de stad een hele voorzichtige groei zien, maar blijft daarbuiten steken. Afhankelijk van de gekozen inzet en het gebied zijn wij van mening dat regionale deelmobiliteit een waardevolle toevoeging aan het palet beschikbare mobiliteitsopties kan bieden. Daarom is het wenselijk een instrumentarium in te richten en middelen te reserveren om hierop te kunnen sturen. In februari 2026 is het onderzoek naar de meerwaarde van deelmobiliteit afgerond. In de rest van 2026 wordt een eventueel regionaal systeem verder uitgewerkt zodat het bij goedkeuring in 2027 tot implementatie over kan gaan.

Duurzaamheid: *We werken aan een ecologisch neutrale impact van het mobiliteitssysteem, door het verminderen van uitstoot van schadelijke gassen, verminderd grondstoffenverbruik en het voorkomen van de verslechtering van de biodiversiteit. En ook in een veranderend klimaat kunnen we blijven reizen.*

Tabel 2 Strategische doelen duurzaamheid

Strategisch doel	Stand 2024	Doel 2050
Een mobiliteitssysteem zonder uitstoot van schadelijke gassen	2416 (↓) Kiloton CO ₂	0 kilo uitstoot van CO ₂ , stikstof en fijnstof door regionale mobiliteit
Een mobiliteitssysteem zonder restafval	N.t.b.	Geen afval uit projecten en concessies waar de Vervoerregio opdracht toe geeft en subsidieert, ook geen afval uit bedrijfsvoering
Ook in een veranderend klimaat kunnen we blijven reizen	N.t.b.	Reizen met hetzelfde gemak en comfort als nu, met verbetering ten aanzien van hitte
Behoud van biodiversiteit	N.t.b.	N.t.b.

De CO₂-uitstoot als gevolg van mobiliteit in onze regio daalt wederom, zij het met een bescheiden –30 kiloton. De afname van uitstoot blijft echter langzamer gaan dan nodig om het einddoel van 0 kiloton uitstoot in 2050 te behalen. De elektrische bussen blijven instromen in de concessiegebieden, wat bijdraagt aan het verder verminderen van de uitstoot. Wel is duidelijk geworden dat de laatste elektrische bussen bij GVB pas in 2027 instromen, waardoor het oorspronkelijke doel van 0 uitstoot uit het openbaar vervoer in 2025 niet behaald is.

Inclusiviteit: *We willen dat iedereen genoeg kansen heeft om voorzieningen, sociale contacten, opleiding of werkplek te bereiken. Het mobiliteitssysteem is fysiek toegankelijk, biedt begrijpelijke reisinformatie, is betaalbaar, sociaal veilig en gastvrij.*

Tabel 3 Strategische doelen inclusiviteit

Strategisch doel	Stand 2024	Doel 2050
Een toegankelijk mobiliteitssysteem op basis van informatie, digitalisering en zonder fysieke & mentale drempels	7.7 (↓)	Fysieke en mentale drempels voor deelnemers van het mobiliteitssysteem zijn verholpen
Een betaalbaar mobiliteitssysteem zonder economische uitsluiting	5.6 (↑)	Inkomen is geen reden om niet te reizen
Een passend mobiliteitssysteem zonder uitsluiting op basis van geografie, faciliteiten of (rij)tijden	N.t.b.	Een reissysteem dat aansluit op de wensen van reizigers qua bereikbaarheid, beschikbaarheid en nabijheid
Een sociaal veilig mobiliteitssysteem zonder angst	Er komen in april 2026 resultaten beschikbaar van een nieuwe monitor sociale veiligheid in het OV voor de gehele vervoerregio. Hieruit kunnen we een huidige stand halen.	Dit doel kunnen we bepalen n.a.v. de resultaten die in april beschikbaar komen.
Een gastvrij mobiliteitssysteem voor iedere sociale positie in de maatschappij	N.t.b.	In een gastvrij mobiliteitssysteem voelt iedereen zich welkom ongeacht gender, etniciteit, nationaliteit, leeftijd, sociaal niveau, gesteldheid of religie.

Het toegankelijk maken en houden van het mobiliteitssysteem blijft een belangrijk speerpunt. In 2024 waardeerden reizigers de betaalbaarheid van het openbaar vervoer beter dan in voorgaande jaren, al blijft de beoordeling met een gemiddelde van ongeveer 5,6 net aan de voldoende. Dankzij de Bikkergelden kon dat jaar een dreigende sterke tariefstijging worden opgevangen. Er loopt een onderzoek naar nieuwe tariefmaatregelen die kunnen bijdragen aan een betere betaalbaarheid van het ov.

Voor de doelstelling om een sociaal veilig mobiliteitssysteem te realiseren wordt in 2026 de monitor Sociale Veiligheid operationeel. Daarmee wordt een stabiele stroom inzichten gegenereerd, die vanaf het voorjaar van 2026 cijfermatige inzichten gaat leveren. Daarnaast is er veel aandacht voor dit onderwerp, onder andere met een nieuw initiatiefvoorstel en proactief vanuit inliggende gemeenten. Hiermee zullen we in 2027, onderbouwd en gestuurd door nieuwe cijfermatige inzichten, verder werken aan een sociaal veilig mobiliteitssysteem. Dit gaan we onder andere doen door sociale veiligheid extra prioriteit te geven bij de ontvlechting van het metronetwerk.

Verkeersveiligheid: *De Vervoerregio Amsterdam wil in 2050 zo dicht mogelijk bij het doel van nul verkeersdoden en ernstig gewonden komen. Door meer op risico's te sturen, moet vanaf 2030 een trendbreuk zichtbaar zijn en de stijging van ongevallen omgezet zijn in een daling. We richten ons op de aanpassing van de wegen en het gedrag van de verkeersdeelnemer.*

Tabel 4 Strategische doelen verkeersveiligheid

Strategisch doel	Stand 2024	Doel 2050
Een trendbreuk in het aantal verkeersdoden in 2030	Stijgende lijn	Dalende lijn vanaf 2030
Een trendbreuk in het aantal zwaargewonden verkeersslachtoffers in 2030	Stijgende lijn	Dalende lijn vanaf 2030
Richting nul verkeersdoden in de vervoerregio in 2050	44 (↑)	0
Richting nul zwaargewonden verkeersslachtoffers in 2050	580 (↑)	0

Gemiddeld loopt het aantal dodelijke slachtoffers in de hele regio voor het tweede jaar op rij licht op, al zien we daarbij verschillen. Er is sprake van een hele lichte daling in het aantal verkeersslachtoffers in de noord- en zuidkant van de regio, waar in 2024 drie verkeersdoden minder te betreuren waren dan het jaar daarvoor. Binnen Amsterdam was er sprake van een toename, met acht dodelijke slachtoffers. Dit brengt de gewenste trendbreuk voorlopig niet dichterbij.

De verkeersveiligheid in de vervoerregio blijft dus onder druk staan. Voor het aantal zwaargewonde verkeersslachtoffers is de prognose zorgwekkend; voor de aankomende jaren wordt een voortdurende stijging verwacht ten opzichte van de 580 slachtoffers in peiljaar 2024.

Verkeersveiligheid blijft daarom een topprioriteit en is dat al vanaf de kadernota van 2025. Door de intensiveringen groeit ons totale budget waarmee gemeenten hun weginrichting kunnen aanpassen, en dat maakt extra investeren mogelijk. We helpen gemeenten de komende jaren ook met een aanpak waarbij we voor 50 km wegen waarop ov rijdt, tot een goede, afgewogen inrichting te komen. Onze regionale inzet voor verkeersveilig gedrag krijgt in 2026 een impuls met een nieuwe uitvoerder van onze contracten voor educatie en campagnes.

Gezondheid: Met de juiste mobiliteitsoplossingen en -keuzes dragen we positief bij aan de fysieke en mentale gezondheid van onze reizigers en inwoners. Het aandeel verplaatsingen te voet en per fiets neemt toe. Wegen en fietspaden voldoen aan de WHO-normen voor luchtkwaliteit en de omgeving ondervindt zo min mogelijk last van mobiliteit.

Tabel 5 Strategische doelen gezondheid

Strategisch doel	Stand 2024	Doel 2050
Het aandeel verplaatsingen en verplaatsingskilometers lopen en fietsen (actieve modaliteiten) neemt toe binnen de totale modal split	Verplaatsingen: 47% Verplaatsingskilometers: 9 %	Verplaatsingen: % n.t.b. Verplaatsingskilometers: % n.t.b.
De Vervoerregio voldoet aan de normen voor luchtkwaliteit en geluid	n.t.b.	De Vervoerregio voldoet aan de Europese normen voor 2050.
De reis draagt positief bij aan de gezondheid	N.t.b.	N.t.b.

Wandelen en fietsen groeien als aandeel van de verplaatsingen nog altijd niet. Het uitblijven van verdere groei betekent ook dat er niet méér mensen kiezen voor een vorm van mobiliteit waarbij ze beweging krijgen, iets wat vanuit gezondheidsperspectief wel wenselijk is.

In 2025 is bij de begrotingsbehandeling een stevig gesprek gevoerd over het doel rond luchtkwaliteit. Dit heeft ertoe geleid dat is gekozen voor het hanteren van de EU-normen rond luchtkwaliteit, in plaats van de eerder voorgestelde, strengere WHO-normen. Goed nieuws hierbij is dat de luchtkwaliteit in Nederland in algemene zin in de lift zit; in 2024 is deze gedaald onder de EU-normen, die in 2030 in gaan. Zaak is dit nu zo te houden, ook vanuit mobiliteit. Momenteel wordt bekeken hoe de luchtkwaliteit ten opzichte van deze normen in onze regio het best cijfermatig inzichtelijk is te maken.

SAMENVATTEND FINANCIËEL BEELD

De opgave in onze regio is fors. Bovendien blijkt het door personeelstekorten en andere externe factoren een uitdaging om projecten gerealiseerd te krijgen. De uitdagingen op het gebied van mobiliteitsvraagstukken en woningbouwopgave leiden structureel tot hoge uitgaven. Ook op het gebied van verkeersveiligheid en het aantrekkelijk houden van het openbaar vervoer zijn structureel middelen nodig.



Hieronder is een overzicht van de Meerjarenbegroting 2027-2030 op hoofdlijnen.

Tabel 6 Meerjarenbegroting 2027-2030 (bedragen in x € 1.000)

(Sub-)Programma	Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
LASTEN						
Algemene dekkingsmiddelen	3.663	4.375	4.235	3.409	3.007	2.605
Overhead	14.920	16.163	16.185	15.790	15.790	15.790
Verkeer & Vervoer:						
Investeringsagenda Mobiliteit	143.745	159.700	159.111	150.848	150.848	150.848
Grote projecten schaa sprong ov	2.625	5.000	6.000	6.000	12.000	16.000
Amsteltram	5.179	1.451	0	0	0	0
Concessie Amsterdam	69.244	99.430	112.527	112.996	111.553	110.024
Concessies Streek	111.178	157.489	128.082	146.861	132.826	133.876
Asset Management Rail Infrastructuur (AMRI)	148.215	157.351	175.835	154.083	153.575	143.586
Onderzoek, Studie en Samenwerking	7.310	8.749	8.258	11.336	11.336	11.336
Apparaatskosten	11.082	11.843	12.718	12.718	12.718	12.718
Totaal Verkeer & Vervoer	498.578	601.013	602.532	594.842	584.857	578.388
TOTAAL LASTEN	517.161	621.551	622.951	614.041	603.654	596.783
BATEN						
Algemene dekkingsmiddelen:						
BDU jaarbijdrage	600.609	599.165	560.261	595.145	595.145	595.145
BDU saldo voorgaande jaren	-112.765	-5.543	36.321	1.593	-8.042	-14.160
Rentebaten	15.249	16.219	16.910	8.105	7.352	6.599
Overige baten	0	0	0	0	0	0
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	503.093	609.841	613.493	604.843	594.455	587.584
Overhead	369	224	232	232	232	232
Verkeer & Vervoer:						
Investeringsagenda Mobiliteit	2.952	0	0	0	0	0
Amsteltram	0	0	0	0	0	0
Grote projecten schaa sprong ov	-50	0	0	0	0	0
Concessie Amsterdam	904	1.037	904	904	904	904
Concessies Streek	7.552	7.500	7.247	6.987	6.987	6.987
AMRI	697	1.900	0	0	0	0
Onderzoek, Studie en Samenwerking	1.348	1.049	1.076	1.076	1.076	1.076
Apparaatskosten	296	0	0	0	0	0
Totaal Verkeer & Vervoer	13.699	11.486	9.227	8.967	8.967	8.967
TOTAAL BATEN	517.161	621.551	622.951	614.041	603.654	596.783
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	0	0	0	0	0	0
MUTATIES RESERVES						
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking van reserves	0	0	0	0	0	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	0	0	0	0	0	0
RESULTAAT	0	0	0	0	0	0

Korte toelichting op een aantal subprogramma's tabel 1:

- De concessie Amsterdam laat een stijging zien die volgens de contractafspraken. Hierin zit bijvoorbeeld de verhoging voor de SOV-compensatie voor GVB verwerkt en de tariefmaatregelen voor alle drie de concessies.
- Onder subprogramma Concessies Streek zijn de Bikkergelden verlaagd. Deze stonden afgelopen centraal in dit subprogramma verantwoord. In deze begroting zijn de gelden verdeeld over de verschillende subprogramma's.

- De AMRI – reeks in de begroting is geïndexeerd en uitgaven zijn geactualiseerd op basis van het beheerplan 2025. De stijging komt vooral door MVP Metro, en wordt veroorzaakt door planningsconsequenties en versnelde onderhouds- en vervangingsopgaven: het grootschalige onderhoudsproject Rai-Spw-OAS is bewust gepland in samenhang met Zuidasdok in 2026 en 2027, waardoor ongeveer € 15 miljoen per jaar eerder wordt uitgegeven om reizigershinder te beperken. Daarnaast zorgen versnelde afschrijving van NZL-assets, de start van de vervangingsopgave van gelijkrichterstations en extra onderhoud aan roltrappen en liften van de Oostlijn samen voor aanvullende kosten. De verschuivingen die hierdoor ontstaan hebben geen effect op de totale meerjarenbegroting, maar per jaar zien we wel afwijkingen.
- Het budget voor Regionale deelmobiliteit is opgenomen onder Onderzoek, Studie en Samenwerking
- Stijging bij Apparaatskosten en Overhead wordt veroorzaakt door een stijging van de directe personeelslasten als gevolg van cao-aanpassing 2025-2027. En daarnaast zijn is de post inhuur geïndexeerd met de index die ook gehanteerd wordt voor de BDU.
- Overige mutaties worden vooral veroorzaakt door loon- en prijsindexatie.

Meer toelichting op de budgetten is opgenomen in de individuele subprogramma's.

Loon- en prijsindexatie

Binnen de begroting is gewerkt met verschillende loon- en prijsindexaties. Tenzij anders vermeld zijn alle indexaties structureel van aard.

1. **Indexatie loonkosten:** De loonkosten zijn geïndexeerd volgens de geldende cao-afspraken
2. **Indexatie Landelijke tarieven index:** alle ov-tarieven zijn geïndexeerd volgens de LTI-norm
3. **Indexatie landelijke bijdrage index:** alle exploitatiesubsidies die vallen binnen de concessie zijn geïndexeerd volgens de LBI-norm
4. **Indexatie BDU:** alle overige kosten worden geïndexeerd met dezelfde voorlopige indexatie die gehanteerd wordt voor de relatieve BDU. Voor dit jaar is dat 2,6%

BDU

In het jaar 2027 gaan we uit van een BDU-bijdrage van € 560 miljoen. Dit is het saldo van een structurele bijdrage van € 595 miljoen en 2/3^e deel van de 10% BDU-korting. Vanaf 2028 gaan we ervan uit dat het Rijk de korting heeft teruggedraaid en is een structurele bijdrage van € 595 miljoen per jaar opgenomen. Jaarlijks is er ook sprake van de indexatie van de rijksbijdrage Brede Doeluitkering Verkeer & Vervoer (BDU). In de meerjarenbegroting 2027 zijn de volgende zaken verwerkt:

Bikker-gelden

De motie 'Bikker' gaat over het voorkomen van vershraling van het ov. Er is met deze motie structureel meer geld beschikbaar gemaakt voor de Vervoerregio. Dit ging eerst via een SPUK en daarna als structurele verhoging van de BDU. Dit geld is enerzijds bestemd voor het structureel voorkomen van voorziene prijsstijgingen in het stads en streekvervoer die in 2024 doorgevoerd zouden worden (de jaarlijkse tariefindex viel vanwege de inflatiepiek zeer hoog uit). Anderzijds (het overige deel van het geld) is voor de jaren 2024-2026 belegd in een maatregelenpakket. Hoewel het maatregelenpakket in 2026 afloopt, werpt het vanwege de gekozen maatregelen ook in de jaren daarna nog haar vruchten af. Onder andere door de gedane investeringen in metro's, extra subsidies voor toegankelijkheidsmaatregelen, aanvullende bijdragen naar vervoerders voor personeelswerving en meerdere onderzoeken naar doorontwikkeling van het ov. In kadernota en begroting 2026 is al besloten over welke maatregelen uit het pakket na 2026 structureel worden, en is ook besloten tot een aantal intensiveringen op thema's die vershraling meerjarig voorkomen. Daarmee is de extra BDU die voortkomt uit de motie Bikker al structureel bestemd voor het oorspronkelijke doel van voorkomen vershraling ov.

Onzekerheid over ontwikkeling BDU vanaf 2028 en verder

Ondanks de Prinsjesdag-deal over het deels voorkomen van bezuinigingen, is de 10% korting op onze jaarlijkse BDU vanaf 2028 nog niet definitief van de baan. We werken er hard aan met dit nieuwe kabinet tot een definitieve oplossing te komen. Voor het opstellen van de kadernota 2027 is dat ook het uitgangspunt geweest: de 10% korting wordt door het Rijk ongedaan gemaakt en daarom nemen we nu nog geen ingrijpende maatregelen. Dit is niet zonder risico, want als onze inkomsten na 2028 met 10% dalen, zijn die

bezuinigingen alsnog nodig. De risicobuffer van de Vervoerregio moet in zo'n geval mogelijk worden ingezet om dit tijdelijk op te vangen, zodat er voldoende tijd is om alsnog maatregelen te treffen.

Mutaties uit Kadernota 2027 zijn opgenomen onder de betreffende subprogramma's.

- Halvering prijsindexatie BDU 2025;
- Incidentele korting BDU voor 2027;
- Kasschuif schaalsprongprojecten ov;
- Verlaging budget regionaal deelmobiliteitssysteem vanaf 2028;
- Bijstellen budget Onderzoek, Studies en Samenwerking;
- Verlaging van het inhuurbudget binnen apparaatskosten en overhead;
- Optimalisaties in concessies.

Tabel 7 Ontwikkeling saldo BDU 2027-2030 (bedragen in x € 1.000)

Volgt in mei.

PROGRAMMABEGROTING

De begroting van de Vervoerregio is opgebouwd uit het programma Verkeer & Vervoer en de onderdelen Overhead en Algemene Dekkingsmiddelen. Binnen het programma Verkeer & Vervoer kent de Vervoerregio meerdere subprogramma's. Deze dragen allen bij aan de strategische doelstellingen van het Beleidskader Mobiliteit.

Investeringsagenda Mobiliteit
Amsteltram
Grote Projecten Schaa sprong OV
Concessie Amsterdam
Concessies Streek
Assetmanagement Railinfrastructuur (AMRI)
Onderzoek, Studie en Samenwerking
Apparaatskosten

PROGRAMMA VERKEER & VERVOER

Het programma Verkeer & Vervoer bestaat uit meerdere subprogramma's en de daarbij horende kosten van personele inzet (de apparaatskosten). De begroting geeft op hoofdlijnen aan wat we willen bereiken, wat we daarvoor gaan doen en wat het mag kosten. Een gedetailleerde opgave van projecten komt aan bod in het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM).

INVESTERINGSAGENDA MOBILITEIT

In het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) staan al onze (voorgenomen) investeringen in mobiliteitsmaatregelen in samenhang beschreven. Het is de nadere uitwerking van het Beleidskader Mobiliteit. Daarbij presenteert het begrotingsprogramma 'Investeringsagenda Mobiliteit' de beschikbare budgetten met uitzondering van de grote projecten, zoals schaa sprong ov. De Vervoerregio verzorgt het programmamanagement en start samen met de partners nieuwe projecten.

Binnen het UPM kennen we ook enkele deelprogramma's om invulling te geven aan beleidsimpulsen, zoals haltetoeankelijkheid, veilige fietspaden en Verkeer & Meer met verkeerseducatie en campagnes. De Vervoerregio voert in de rol van opdrachtgever ook zelf projecten uit, zoals Aanpak Verkeersdruk Thorbeckeweg N516, Guisweg en verbetermaatregelen voor metro en tram. Ieder jaar brengen we verslag uit en geven we een toelichting over wat we hebben bereikt met onze plannen. We leggen uit welke effecten en resultaten ons beleid heeft. Daarbij leggen we de focus op onze strategische doelen. Het UPM leggen we ieder jaar ter besluitvorming aan de regiораad voor. Alle projecten en maatregelen in het UPM dragen met hun effecten bij aan ten minste één maar vaak meerdere van onze strategische beleidsdoelen op Bereikbaarheid, Duurzaamheid, Inclusie, Verkeersveiligheid en Gezondheid.

Wat willen we bereiken in 2027?

In het kader van het programma Inclusieve Mobiliteit zijn in het UPM projecten opgenomen die de toegankelijkheid verbeteren van bus- en tramhaltes. Dat kan gaan om het ophogen of verbreden van de halte, maar bijvoorbeeld ook het vernieuwen van de digitale reizigersinformatie (DRIS). In de periode 2024-2026 hebben we hiervoor de middelen uit de motie 'Bikker' gebruikt. In 2027 zetten we dit programma voort en streven we ernaar 50% van alle haltes toegankelijk te hebben.

We hebben in de afgelopen jaren samen met gemeenten en ontwikkelaars mobiliteitsplannen gemaakt voor de plekken waar in korte tijd veel nieuwe woningen bij worden gebouwd. Met succes vragen we hiervoor extra Rijksgeld aan, en ook in ons eigen uitvoeringsprogramma staan steeds meer projecten die hieronder vallen. We zien dat het benodigde geld dat hiervoor nodig is in de komende jaren toeneemt, en houden daar in ons programmabudget rekening mee. Dat geld gebruiken we voor nieuwe HOV-lijnen, ontsluitingen voor fiets en wet, knooppuntverbeteringen en deelmobiliteit.

Samen met de provincies Noord-Holland, Flevoland en Utrecht werkt de Vervoerregio sinds 2022 aan het realiseren van doorfietsroutes op een vastgesteld netwerk van, naar en in de Metropoolregio Amsterdam. Om een substantiële bijdrage te leveren aan de bereikbaarheid moeten deze routes voldoen aan minimale kwaliteitseisen. In 2027 streven we ernaar om 42% van deze MRA-doorfietsroutes binnen onze regio gereed te hebben.

Op basis van eigen onderzoek in 2023 heeft de Vervoerregio aangetoond dat veel fietsongevallen eenzijdig zijn, dat wil zeggen zonder betrokkenheid van andere verkeersdeelnemers. Om zulke ongevallen te voorkomen en de ernst te beperken werken we in het programma Veilige fietspaden samen met wegbeheerders aan een veiliger inrichting van deze infrastructuur.

We willen nog steeds een vermindering in het aantal verkeersslachtoffers en de huidige (stijgende) trend vanaf 2030 weer naar beneden buigen. Dit is niet voor niets één van de drie thema's waarvoor we meer budget inzetten. Zo ontstaat meer ruimte voor kostbare ingrepen op verkeersonveilige 50 km wegen. Met extra Rijksbudget voeren we in alle gemeenten kleine infra-verbeteringen uit.

Het programma Verkeer & Meer is daarbij gericht op verkeersveilige gedragsverandering. Zo organiseren we verkeerslessen op scholen. In 2027 willen onder andere we dat minimaal 90% van de basisscholen deelneemt aan dit programma. Daarnaast voeren we gerichte campagnes uit op verschillende thema's. In 2027 willen we dat alle deelnemende gemeenten met tenminste drie verkeersveiligheidscampagnes meedoen.

Daarnaast willen we een bijdrage leveren aan onze duurzaamheidsdoelstellingen om o.a. hittestress en wateroverlast op ov-haltes te verminderen. Dit is een relatief nieuwe doelstelling. In 2027 gaan we ontwerpeisen hanteren gericht op deze doelstelling en willen we het aantal haltes met overlast verlagen van 64% naar 60%.

In omgevingsvergunningen worden steeds vaker eisen gesteld aan de uitstoot van schadelijke gassen als gevolg van werkzaamheden. Ook vanuit de Vervoerregio streven we naar volledig zero-emissie bouwplaatsen voor projecten, waarvoor we opdrachtgever zijn of financieel aan bijdragen. Het doel voor 2027 is dat dit in minimaal de helft van de projecten wordt toegepast.

Naast bovengenoemde doelen, waarvoor we beleidsindicatoren hebben opgesteld, zijn er ook andere strategische doelen waar het Uitvoeringsprogramma een bijdrage aan levert. Denk aan het bereikbaar maken van belangrijke voorzieningen in de regio, het vergroten van beschikbaarheid van mobiliteitsopties, met name rondom gebiedsontwikkelingen en het bereiken van een trendbreuk in het aantal zwaargewonde verkeersslachtoffers en een trend richting nul verkeerdoden.

Tabel 7 kpi's Investeringsagenda mobiliteit

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
% Toegankelijke haltes	44%	50%	90%
% ov-haltes met een risico op hittestress en wateroverlast aangepakt	64%	60%	20%
% Gerealiseerde MRA doorfietsroutes volgens kwaliteitseisen	39%	42%	100%
% Bereikte scholen met verkeerseducatie - 0-4 jaar: % van instellingen dat deelneemt. - 4-12 jaar: % van de basisscholen met inzet verkeersmethode of – project. - 12-18 jaar: % leerlingen in onderbouw en bovenbouw dat deelneemt.	0-4 jaar: minimaal 40 % 4-12 jaar: minimaal 90% 12-18 jaar: minimaal 50% onderbouw en 30% bovenbouw	0-4 jaar: minimaal 50 % 4-12 jaar: minimaal 90% 12-18 jaar: minimaal 50% onderbouw en 50% bovenbouw en 2% per schooljaar	0-4 jaar: minimaal 50%* 4-12 jaar: minimaal 90%* 12-18 jaar: minimaal 50% onderbouw en 50 % bovenbouw stijging van 2% per schooljaar

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Aantal Vervoerregio-gemeenten dat meedoet met minstens drie verkeersveiligheidscampagnes	14	14	14
% Projecten met een zero emissie bouwplaats	33%	50%	100%

Wat gaan we daarvoor doen?

We willen nadrukkelijk dat ons ov-systeem de kans blijft krijgen om te groeien en werken op veel plekken in de regio aan het verbeteren van bestaande en toekomstige verbindingen. Er zijn vooral extra investeringen nodig in de gebieden waar in korte tijd veel nieuwe woningen worden gebouwd. Daarom werken we samen met gemeenten, provincies, het Rijk en met marktpartijen om bewoners op tijd goede keuzemogelijkheden te bieden. In de mobiliteitsplannen en -programma's voor deze grote woningbouw- en vernieuwingsgebieden leggen we vast welke maatregelen en investeringen het eerst nodig zijn, en wie welk deel van de kosten betaalt. Ook het Rijk draagt hieraan bij: eind 2022 en eind 2025 maakten we goede afspraken over rijksbijdragen aan specifieke meerjarige gebiedsontwikkelingen, zoals Zeeburgereiland/IJburg, Hoofddorp, Haarlemmermeer West, het stadshart van Amstelveen en Haven Stad en Zaandam.

In 2027 zijn we druk bezig met het openbaar vervoer van de toekomst met uitwerkingen op een aantal belangrijke corridors, zoals de Bus Rapid Transit (BRT)/Metrobus op de ZaanIJ-corridor, tussen Nieuw Vennep West en Schiphol en tussen Haarlem, Schiphol en Amsterdam. Om gebiedsontwikkeling rond metrostations te faciliteren investeren we in een pakket maatregelen om het gebruik van de metro aantrekkelijker te maken. Met speciale aandacht voor Amsterdam Zuidoost, Diemen en Ouder-Amstel en in het bijzonder metrostation Van der Madeweg spelen we ook in op de geplande ontvlechting van het metronetwerk.

De toegankelijkheidsopgave is nog niet klaar. We maken de tram/bushaltes toegankelijk voor iedereen. In 2027 verwachten we dat 50% van de haltes toegankelijk is volgens de officiële standaarden. Naast het beter toegankelijk maken van ov-haltes kijken we ook nadrukkelijk naar de loop- en fietsroutes naar de haltes en de wijze waarop wateroverlast en hittestress kan worden verminderd. We zetten erop in om het aantal haltes met overlast van 64% tot 60% te verlagen.

Om actieve mobiliteit te blijven stimuleren werken we verder aan het regionale fietsnetwerk en de doorfietsroutes in de Metropoolregio Amsterdam, zoals de corridor Amsterdam-Hoorn en Haarlem-Hoofddorp. We zorgen dat deze routes voldoen aan minimale kwaliteitseisen voor gestrektheid, breedte, asfalt en verlichting. Ook hier kijken we naar de rol van deze verbindingen in het mogelijk maken van woningbouw. We ondersteunen activiteiten om mensen te leren fietsen en veilig te laten fietsen. Op locaties waar dat nodig is komen extra stallingsplekken om de overstap op openbaar vervoer te vergemakkelijken. Ook doen we met verschillende gemeenten aan fietsstimuleringsacties.

Er wordt opnieuw veel hinder verwacht vanwege werkzaamheden in onze regio, zowel op de weg als het spoor. We werken intensief samen met onze regionale partners om deze opgave in goede banen te leiden met extra aandacht voor openbaar vervoer, fietsers en voetgangers.

Vanaf 2030 willen we een duidelijke daling in het aantal verkeersslachtoffers zien en dat jaar komt snel dichterbij. Die lijn naar beneden is nog niet zichtbaar, daarom investeren we extra in onder meer een verkeersveilige infrastructuur voor voetgangers en fietsers. Dat doen we met hulp van een rijksregeling voor kleine maatregelen samen met gemeenten en andere wegbeheerders. Voorbeelden zijn de aanpak Veilige fietspaden door het toepassen van as- en kantmarkering en zachte bermen of schuine banden en het zorgvuldig inrichten van 50 en 30 km-wegen waar ook openbaar vervoer rijdt. Met educatie en campagnes, onderdeel van het programma Verkeer & Meer, gaan we in 2027 nog gericht werken aan verkeersveilig gedrag met onder andere de 'Week van het Verkeer' en campagnes, zoals 'De scholen zijn weer begonnen'. We spelen in op actuele ontwikkelingen om de bekendheid van onze campagnes verder te vergroten.

Veiligheid in het verkeer gaat verder dan het voorkomen van slachtoffers. Er is ook steeds meer aandacht voor sociale veiligheid in de openbare ruimte. Het openbaar vervoer maakt daar onderdeel van uit. De Vervoerregio wil daarom meer doen om het onveiligheidsgevoel van reizigers, met name vrouwen en jongeren, te verminderen. Vanuit het initiatiefvoorstel van de regioraad werken we aan een veilige en gastvrije omgeving op en rond stations en haltes, waar iedereen zich welkom voelt. We verwachten in 2027 een aantal mijlpalen te behalen, zoals de opening van:

- Aanpak Verkeersdruk Thorbeckeweg N516;
- Busstation Multimodale Knoop Schiphol;
- Herprofilering Czaar Peterstraat Amsterdam;
- Fietspaden Markermeerdijken Amsterdam-Hoorn.

Daarnaast voeren we tal van kleinere projecten uit. De genoemde projecten dragen bij aan de doelen uit ons Beleidskader Mobiliteit. Zo ontstaat rond de Thorbeckeweg (N516) meer ruimte en worden ongelijkvloerse kruisingen gemaakt, waardoor openbaar vervoer en fietsers beter kunnen doorstromen. Bij het ontwerp is nadrukkelijke rekening gehouden met de inpassing in de omgeving. Het project verbetert daarmee de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid, met specifieke aandacht voor langzaam verkeer en openbaar vervoer. In de aanbesteding is bovendien expliciet gestuurd op duurzaamheid en beperken van milieuhinder, zowel tijdens de bouw als in de eindsituatie.

In 2027 verwachten we de start van de uitvoering van onder andere:

- HOV Noordwijk-Schiphol;
- HOV Schiphol Rijk -Schiphol Oost;
- N247 Zuid.

De volgende projecten zijn naar verwachting volop in uitvoering:

- Zuidasdok;
- HOV Sloterdijk-Amsterdam CS;
- Aanpak knooppunt Amsterdam Lelylaan;
- Doorfietsroute Kruisweg Haarlemmermeer;
- Herinrichting Julianaweg in Volendam.

Ook dit zijn projecten waarin alle strategische beleidsdoelen bij elkaar komen.

Wat mag dat kosten?

Tabel 8 IA Mobiliteit | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Investeringsagenda Mobiliteit	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Investeringsagenda mobiliteit - Uitvoeringsbudgetten en studies	143.745	159.700	159.111	150.848	150.848	150.848
Totaal lasten	143.745	159.700	159.111	150.848	150.848	150.848
Bijdragen derden	2.952	-	-	-	-	-
BDU Absoluut	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	2.952	-	-	-	-	-
Saldo Investeringsagenda Mobiliteit	-140.794	-159.700	-159.111	-150.848	-150.848	-150.848

De Vervoerregio heeft met het UPM een meerjarig investeringsprogramma met honderden projecten.

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026 is het subprogramma Investeringsagenda Mobiliteit geïndexeerd naar prijspeil 2026 (€ 5,0 miljoen). Dekking voor deze verhoging komt vanuit de indexatie BDU die we van het Rijk ontvangen.

Vanaf 2027 zijn de Bikker-gelden onderdeel van onze reguliere BDU. We blijven ons inzetten om waar nodig haltetoegankelijkheid, loop- en fietsroutes naar de halte en dynamische reizigersinformatie te verbeteren. Ook de eerder ingezette intensiveringen voor onder meer verkeersveiligheidsinvesteringen en doorfietsroutes lopen door. We houden dit jaarlijkse investeringsvolume op peil.

De totale lasten voor het subprogramma Investeringsagenda Mobiliteit voor 2027 bedragen daarmee € 159 miljoen. Eventuele niet bestede middelen in 2026, waarop nog een verplichting rust worden bij eerste bestuursrapportage 2027 aan het subprogramma toegevoegd. In het UPM staan veel kleine projecten (< € 1 miljoen) die binnen een korte tijd tot uitvoering en uitgaven komen. Om daar vooraf rekening mee te kunnen houden en ruimte te hebben voor dergelijke kleine kosteneffectieve maatregelen, hanteren we binnen het totale jaarbudget een stelpost van € 15 miljoen. Voor de relatief beperkte kosten die gemoeid zijn met projectstudies (mobiliteitsmaatregelen in de verkenning of planstudiefase volgens de Spelregels Projecten) hanteren we binnen het totale jaarbudget een stelpost van € 4 miljoen. De hoogte van de stelposten baseren we op ervaringscijfers over vorige jaren en een inschatting van het programma.

In de raming van de begroting is het jaarlijkse bedrag stabiel begroot. Dit betekent niet dat er een subsidieplafond is. De meeste uitgaven ontstaan pas nadat een subsidie is toegekend of een opdracht is gegeven. We weten dat niet alle projecten precies volgens de planning en het budget worden uitgevoerd. Sommige projecten gaan sneller dan verwacht, terwijl andere vertragen of tussentijds stoppen. Hierdoor komt er geld vrij dat eerder voor deze projecten was gereserveerd. De Vervoerregio monitort dit beeld continu. De organisatie stuurt actief op programmering en hanteert, indien nodig, een overprogrammering van maximaal 15%. Dat is een percentage dat niet ongebruikelijk is bij overheden. De budget realisatiegraad van de Vervoerregio lag afgelopen jaren tussen de 90% en 100%. Indien nodig kunnen we de prioriteringssysteem toepassen.

De hoogte van de verwachte baten voor 2027 zijn nog niet bekend. Deze kunnen bestaan uit enerzijds de absolute BDU-uitkering van het Rijk en specifieke uitkeringen gekoppeld aan bepaalde beleidsdoelen, zoals bijvoorbeeld verkeersveiligheid of doorfietsroutes. Anderzijds zijn mogelijk baten te verwachten in de vorm van bijdragen van gemeenten aan projecten, die in opdracht van de Vervoerregio worden uitgevoerd. De eventuele baten worden rechtstreeks gekoppeld aan projecten in het Uitvoeringsprogramma en hier staan direct uitgaven tegenover. In de bestuursrapportages wordt hierover gerapporteerd.

AMSTELTRAM

De Vervoerregio is bestuurlijk en ambtelijk opdrachtgever voor (de realisatiefasen van) de Amsteltram: de ombouw Amstelveenlijn, de verlenging naar Uithoorn (Uithoornlijn) en de realisatie van de Tijdelijke Eindhalte Amsteltram aan de Parnassusweg (heavy variant).

De projecten met betrekking tot Amsteltram worden naar verwachting in 2026 afgerond en decharge verleend. Hierdoor is er geen verdere uitwerking binnen dit subprogramma te melden voor 2027.

Tabel 9 Amsteltram | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Amsteltram	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Amstelveenlijn	-	-	-	-	-	-
Uithoornlijn	5.179	-	-	-	-	-
Tijdelijke eindhalte Parnassusweg	-	1.451	0	-	-	-
Totaal lasten	5.179	1.451	0	-	-	-
Bijdragen derden	-	-	-	-	-	-
BDU Absoluut	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	-	-	-	-	-	-
Saldo Amsteltram	-5.179	-1.451	-0	-	-	-

GROTE PROJECTEN SCHAALSPRONG OV

Het westelijke en zuidwestelijke deel van de Vervoerregio kent grote mobiliteitsopgaven. Er is een groeiende behoefte aan snelle ov-verbindingen met name naar de plekken waar wonen, werk en onderwijs zich verzamelen. De capaciteit van het spoor, waaronder de Schipholtunnel en de knooppunten Amsterdam Zuid, Sloterdijk en Centraal, Schiphol en Hoofddorp beperkt de groei van het treinverkeer en de noodzakelijke verandering naar duurzame vervoerwijzen. Daarnaast is sprake van veel gebiedsontwikkeling en woningbouw in Amsterdam en Haarlemmermeer.

Met schaalspronginvesteringen, zoals de ov-verbindingen Amsterdam-Haarlemmermeer (OVAH) en Sloterdijk-Amsterdam Centrum (OVSA) wordt het mogelijk om meer regionale, nationale en internationale verbindingen te leggen. Een nationale alliantie van zeven partijen (naast de Vervoerregio zijn dit de provincie Noord-Holland, de gemeenten Amsterdam en Haarlemmermeer, Schiphol, Schiphol Area Development Company (SADC) en NS) heeft eind 2022 samen met het Rijk afspraken gemaakt over Zuidasdok, het derde perron op station Amsterdam Zuid en de start van Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport (MIRT)-Verkenningen naar de nieuwe ov-verbindingen. Het verlengen van de Noord/Zuidlijn en de metro Ringlijn zijn onderdeel van onderzoek. Het subprogramma Grote projecten schaalprong ov bevatten de investeringsbijdragen van de Vervoerregio op basis van deze afspraken.

Wat willen we bereiken in 2027?

De schaalprongprojecten vergroten de mogelijkheden en de capaciteit van ons ov-systeem op belangrijke corridors en knooppunten. Met de realisatie zetten we een grote stap naar het bereiken van onze strategische doelen op het gebied van een duurzame bereikbaarheid voor iedereen in dit deel van de regio. We faciliteren daarmee ook de gebiedsontwikkeling en woningbouwopgave in de Metropoolregio Amsterdam. We kijken daarbij vooral hoeveel mensen binnen een bepaalde tijd hun voorzieningen kunnen bereiken. Eisen ten aanzien van duurzaamheid, veiligheid en gezondheid zijn daarbij randvoorwaardelijk. In de uiteindelijke keuzes van voorkeursalternatieven worden de effecten en de bijdragen aan onze beleidsdoelen en -indicatoren in beeld gebracht en afgewogen.

De schaalprongprojecten bevinden zich in de voorbereidingsfase. In 2027 worden daarom nog geen effecten op de beleidsindicatoren behaald. Zodra het definitieve voorkeursbesluit OVAH is genomen wordt in 2027 de stap gezet naar de planuitwerking (de planning- en studiefase volgens de MIRT-spelregels) Voor Zuidasdok en Derde perron station Amsterdam Zuid zijn in 2027 geen specifieke mijlpalen voorzien.

Wat gaan we daarvoor doen?

De Vervoerregio is samen het Ministerie van IenW ambtelijk opdrachtgever namens alle opdrachtgevende partijen voor de MIRT-Verkenning OVAH en samen met de gemeente Amsterdam voor de MIRT-verkenning OVSA. In twee samenwerkingsovereenkomsten (SOK) zijn afspraken gemaakt over de rolverdeling, verantwoordelijkheden, scope van de verkenningen, planning, kostenverdeling en risico's. Voor OVSA wordt in 2027 de oplevering van de milieueffectrapporten (PlanMER) en het voorlopig voorkeursalternatief verwacht. Het voorkeursbesluit volgt in 2028. Vervolgens wordt voor deze projecten toegewerkt naar uitvoeringsbesluiten. In de MIRT-verkenningen zijn diverse openbaar vervoeralternatieven, waaronder de verlenging Noord/Zuidlijn en het sluiten van de metro Ringlijn, onderzocht. Op basis van onderzoeken, zoals milieueffectrapportages (plan-MER), maatschappelijke kosten en batenanalyses en participatie met de omgeving worden definitieve keuzes nader onderbouwd.

Met de realisatie van de nieuwe ov-verbindingen neemt het aantal mobiliteitsopties en de aantrekkelijkheid ervan toe. Belangrijke voorzieningen worden beter bereikbaar. De reisafstanden zijn passend bij STOMP. De projecten dragen bij aan een mobiliteitssysteem zonder uitstoot van schadelijke gassen. Hoewel voor de aanleg van nieuwe infrastructuur bouwmateriaal nodig is, kijken we naar de mogelijkheden van circulariteit. De uitkomsten van de PlanMER laten de effecten zien op onder andere de biodiversiteit en welke compenserende maatregelen moeten worden getroffen. We zorgen ervoor dat de ov-verbindingen voor iedereen toegankelijk en betaalbaar zijn. Veiligheid is een belangrijke randvoorwaarde. Voor wat betreft de metro en tram geldt het stand-still principe (railveiligheid mag niet achteruitgaan) en is de regelgeving op basis van de Wet lokaal spoor van toepassing. Voor gezondheid worden de verbindingen zodanig ingepast dat er zo min mogelijk overlast wordt ervaren in de omgeving. De ov-verbinding Amsterdam-Haarlemmermeer draagt bij aan het ontlasten van de Schiphol spoortunnel. Op deze manier ontstaat meer ruimte voor (inter)nationaal treinverkeer. Overstap van vliegverkeer naar trein wordt aantrekkelijker. Gebiedsontwikkelingen rond de Zuidas, Schinkelkwartier, Schiphol en Hoofddorp worden onderling verbonden en beter op de rest van de regio aangesloten. De ov-verbinding Sloterdijk-Amsterdam Centraal zorgt voor een robuuster ov-netwerk (trein, metro, tram en bus) dat meer reizigers aankan en meer verbindingen biedt. Deze investering ontsluit de grote woningbouwopgave van Haven-Stad.

Twee keer per jaar wordt een bestuurlijke voortgangsrapportage verstuurd aan de regioraad. Hierin gaan we nader in op de inhoudelijke stand van zaken.

Voor Zuidasdok en Derde perron Station Zuid levert de Vervoerregio aanvullende financiële bijdragen en is partner in deze projecten. De lopende projecten Zuidasdok OV-terminal en Derde perron Amsterdam Zuid zijn onderdeel van het begrotingsprogramma Investeringsagenda Mobiliteit en worden gerapporteerd in het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit.

Wat mag dat kosten?

Tabel 10 Grote projecten schaa sprong ov | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Grote projecten schaa sprong ov	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bijdrage doortrekken Noord/Zuidlijn naar Schiphol en Hoofddorp, sluiten metroring, Zuidasdok en 3e perron en terminal Station Zuid	2.625	5.000	6.000	6.000	12.000	16.000
Exploitatiekosten	-	-	-	-	-	-
Totaal lasten	2.625	5.000	6.000	6.000	12.000	16.000
Bijdragen derden	-50	-	-	-	-	-
BDU Absoluut	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	-50	-	-	-	-	-
Saldo Grote projecten schaa sprong ov	-2.675	-5.000	-6.000	-6.000	-12.000	-16.000

De regioraad heeft op 20 december 2022 ingestemd met een bijdrage van in totaal € 370 miljoen (prijspeil 2021). Dit is onderdeel van het regionale bod van € 1.366 miljoen van de nationale alliantie voor de vier schaa sprongprojecten. Het totale investeringspakket van rijk en regio is € 5.462 miljoen. Er zijn nog geen afspraken gemaakt over indexering en de bedragen zijn in de begroting dus ook nog niet geïndexeerd. De verdeling over de projecten is als volgt:

- OV-verbinding Amsterdam – Haarlemmermeer (OVAH) € 136,1 miljoen;
- OV-verbinding Sloterdijk – Amsterdam Centrum (OVSA) € 87,4 miljoen;
- Zuidasdok aanvullende bijdrage € 138,0 miljoen;
- Derde perron Amsterdam Zuid aanvullende bijdrage € 8,5 miljoen.

Daarnaast garandeert de Vervoerregio dat voor de verlenging van de Noord/Zuidlijn en de Ringlijn een bedrag van € 300 miljoen beschikbaar is voor de aanschaf van het benodigde metromaterieel. Dit is onderdeel van het subprogramma Concessie Amsterdam. Met dit bedrag neemt de Vervoerregio ook het exploitatierisico voor de dekking van deze lasten (saldo van exploitatiekosten en -opbrengsten). Ook benadrukken we zo onze lange termijn verbintenis aan de metrolijnen.

Voor de MIRT-Verkenning OVAH is in de SOK de afspraak gemaakt dat de kosten voor deze MIRT-Verkenning van ongeveer € 34 miljoen worden gedekt door het ministerie van IenW. De Vervoerregio heeft daarom hiervoor geen middelen begroot, maar financiert als kasbeheerder de uitgaven voor. Dit wordt als vordering op de balans gezet. Het aandeel van de Vervoerregio in de uitgaven voor de planuitwerking zijn onderdeel van het door de Vervoerregio gereserveerde budget. Voor de MIRT-verkenning OVSA zijn de gemeente Amsterdam en de Vervoerregio Amsterdam overeengekomen het benodigd budget van in totaal € 25 miljoen 50/50 te verdelen.

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026 passen we onze gereserveerde bijdragen aan de schaa sprongprojecten in 2027 aan, want we zien dat de kosten later dan gepland gaan plaatsvinden. Op basis van de actuele inzichten in de planningen verwachten we grote uitgaven in de begrotingsjaren 2030-2040. Daarom is in kadernota 2027 een kasschuif verwerkt. Deze is in de meerjarenbegroting opgenomen, waardoor in de begroting 2027 een bedrag van € 6 miljoen is opgenomen als voorziene uitgaven voor dit jaar van het aandeel van de Vervoerregio Amsterdam. Eventuele niet bestede middelen in 2026 worden bij eerste bestuursrapportage 2027 aan het subprogramma toegevoegd.

Voor Zuidasdok en derde perron Station Zuid zijn in 2027 geen uitgaven uit het begrotingsprogramma Grote projecten schaa sprong ov voorzien. De financiële bijdragen aan de lopende projecten Zuidasdok OV-terminal en Derde perron Amsterdam Zuid zijn onderdeel van het begrotingsprogramma Investeringsagenda Mobiliteit. Zodra er verplichtingen voor de gereserveerde extra bijdragen zijn voorzien, volgt mogelijk een voorstel in nog komende begrotingen of begrotingswijzigingen om deze middelen samen te brengen in één van de subprogramma's van de begroting.

CONCESSIES

De subprogramma's Concessie Amsterdam en Concessies Streek gaan over de uitvoering en doorontwikkeling van het ov-systeem in de vervoerregio. De Vervoerregio heeft veel ambities voor de rol van het ov-systeem binnen het STOMP aanbod. Dit bevestigden wij vorig jaar al, toen we in de Kadernota 2026 in totaal € 138 miljoen extra beschikbaar maakten voor doorontwikkeling van het ov-systeem boven op de huidige afspraken met onze vervoerders. Op onze begroting landt dit, tot exacte besteding vaststaat, in het Ontwikkelfonds ov. Daarnaast is vanaf 2037 € 24 miljoen per jaar extra beschikbaar voor het ov-systeem. Deze intensivering is een permanente aanvulling op het maatregelenpakket Bikker, dat op de korte termijn vershraling van het ov tegengaat.

In 2027 is de eerste intensivering (€ 3 miljoen) opgenomen in de begroting. Hoewel de gesprekken met het Rijk over de door haar geplande bezuinigingen vanaf 2028 nog doorgaan, werken we in 2027 onverminderd door aan herstel en groei van ons ov-systeem. Ontwikkelingen als achterblijvende reizigersopbrengsten laten zien dat dit hard nodig is. Het aanbod moet groter, beter en aantrekkelijker zijn dan het nu is. In alle concessies voorzien we hierin stappen, ook in 2027. Hier monitoren en sturen we specifiek op. In 2026 werkten we aan plannen om deze doorontwikkeling van het ov-systeem verder in te richten, voor de korte, middellange en langere termijn. Dit deden we door op een aantal vlakken eerst in te zetten op meer grip en sturing op het toekomstperspectief binnen onze contracten. Ook kijken we naar de verschillen tussen de nu geplande ontwikkelingen, en wat daarbovenop nog nodig is. In stappen werken we zo toe naar de maximale bijdrage aan onze strategische doelen voor 2050. Voor het eerst laten we dit per subprogramma ook duidelijker zien in de begroting, en geven we aan welke brede welvaartsdoelen van de Vervoerregio dit bijdraagt. In de bestuursrapportages houden we de regioraad op de hoogte van de voortgang.

Voorgenomen korting BDU

In de Kadernota 2027 schreven we dat er in ieder geval voor het begrotingsjaar 2027 een afspraak is gemaakt over de BDU-bezuiniging. Deze afspraak houdt in dat 1/3^e deel van de oorspronkelijke korting uit het ov-systeem komt. Dat doet, eenmalig, pijn. We verdelen deze pijn zodanig, dat die op straat nog geen directe invloed heeft. We dekken daarvoor € 18 miljoen van de bezuiniging uit het Ontwikkelfonds ov. Dit wordt gevuld door bijvoorbeeld boetes en minderwerkverrekening binnen de concessies, en door de intensivering ov uit de Kadernota 2026. Daarmee zetten we deze € 18 miljoen in voor instandhouding van het aanbod, ten koste van uitbreidingen die óók nodig zijn. Behouden wat we nu hebben vinden we namelijk essentiëler dan een eenmalige korting op budget voor doorontwikkeling.

De focus op herstel en doorontwikkeling van het ov blijft echter ongewijzigd en het geld is meer dan nodig. Gelukkig leidt de in de laatste maanden van 2025 aangenomen motie De Hoop, Grinwis en Kent in de Tweede Kamer waarschijnlijk tot een extra rijksbijdrage in 2026 en 2027 van in totaal ruim € 20 miljoen. Als het mogelijk is, willen we dit geld in eerste instantie gebruiken om de eenmalige onttrekking uit het Ontwikkelfonds ov te compenseren. Dat betekent dat we deze eenmalige vershraling op ons ov, waar we in de Kadernota 2027 nog op moesten voorsorteren, ongedaan wordt gemaakt. Omdat de exacte bedragen en voorwaarden nog niet bekend zijn, zijn de gevolgen van de motie De Hoop, Grinwis en Kent niet meegenomen in deze begroting. Wij hopen u in een van de bestuursrapportages in 2026 te kunnen informeren dat de onttrekking uit het Ontwikkelfonds ov dankzij deze motie teruggedraaid kan worden.

Om het andere 1/3^e deel van de bezuiniging in 2027 te dekken in lijn met de met het Rijk gemaakte afspraak, is in de kadernota 2027 ook besloten om een aantal kleine optimalisaties in de meerjarenbegroting door te voeren. Dit betekent voor de subprogramma's concessies en AMRI in totaal voor de jaren 2027 tot en met 2032 een bedrag van € 1,4 miljoen per jaar en voor de jaren 2033 tot en met 2037 € 0,9 miljoen per jaar. Dit heeft geen effect op straat: het betreft lagere reserveringen en kleine kostenverlagingen op monitoring die we in de begroting verwerken.

Migratie naar OVpay en meer uniformiteit in de reisproducten voor doelgroepen

In 2027 worden er geen reisproducten of abonnementen meer aangeboden op de OV-chipkaart maar stappen wij in onze regio al volledig over op OVpay. Op basis van de uitkomsten van de lopende studie 'Vernieuwing tariefsysteem' voeren we een nieuw Vervoerregio-breed reisproduct in voor verschillende doelgroepen dat aansluit bij het dan geldende Landelijk Tarievenkader. Het doel is om het ov voor alle doelgroepen betaalbaar te houden en de verschillen tussen onze concessies te verminderen. Eerder namen we al het besluit om de hoge indexatie voor het jaar 2024 structureel niet toe te passen in de tarieven voor onze reizigers. Voor onze toekomstige reisproducten voor doelgroepen is budget gereserveerd. Met deze nieuwe aanpak streven we naar een waarneembare positieve ontwikkeling op het strategische beleidsdoel 'betaalbaarheid van het mobiliteitssysteem'.

De overgang naar OVpay gebeurt onder regie van de vervoerders via Translink, het bedrijf achter OV-chipkaart en OVpay. De vervoerders doen jaarlijks tariefvoorstellen die door de Vervoerregio worden getoetst en vastgesteld in een tariefbesluit per concessie. Voor de ambitie naar meer uniformiteit in reisproducten voor doelgroepen ligt een duidelijke regierol bij de Vervoerregio. Het gaat hierbij om het ontwikkelen en implementeren van een Vervoerregio-brede tariefmaatregel per 1 januari 2027, samen met de vervoerders en gemeenten.

Sociale Veiligheid openbaar vervoer

In 2027 willen we dat de veiligheidsbeleving van reizigers groeit, zodat meer mensen het ov weten te vinden. Het uiteindelijke doel is dat steeds minder mensen zich door gevoelens van onveiligheid laten tegenhouden het ov te nemen. De veiligheidsbeleving van mensen wordt in belangrijke mate bepaald door de contacten die zij onderweg hebben. Zo heeft het tegenkomen van toezichthoudend personeel vaak een positief effect, omdat dit vertrouwen geeft. Dit wordt tenietgedaan als er veel incidenten plaatsvinden en/of mensen getuige of slachtoffer zijn van overtreding van regels. Het is dus belangrijk om veiligheidspersoneel in te zetten op plekken waar het nodig is en waar gezien worden het meeste bijdraagt aan veiligheidsbeleving en voorkoming van incidenten. We noemen dit informatie-gestuurde inzet. Dit is onze focus voor al onze concessies in 2027, omdat het essentieel is voor de veiligheidsbeleving.

Om de informatie waarop gestuurd kan worden te verbeteren zijn een aantal recente ontwikkelingen relevant, zoals ook beschreven in de eerste bestuursrapportage 2026. Deze ontwikkelingen stellen onze vervoerders in staat meer informatie-gestuurd te werken en zo ook meer bij te dragen aan de veiligheidsbeleving. We willen dat onze vervoerders dit in 2027 benutten, in het kort:

- De Monitor Sociale Veiligheid Openbaar Vervoer (MSVOV, een jaarlijks onderzoek dat vooralsnog enkel in de concessie Amsterdam werd afgenomen), is eind 2025 voor het eerst ook in het gebied van de concessie Zaanstreek-Waterland en Amstelland-Meerlanden uitgevoerd. De resultaten zijn in april 2026 bekend en vormen sturingsinformatie voor ons, de vervoerders (en specifiek hun plannen voor 2027) en andere veiligheidspartners.
- In mei 2026 gaat het WhatsApp Meldnummer van de Vervoerregio Amsterdam live. Dit betekent dat reizigers binnen de vervoerregio laagdrempelig meldingen kunnen doen van incidenten, waardoor wij en de vervoerders meer inzicht krijgen in trends en zogenoemde *hot-times* en *hot-spots*: we zien waar en wanneer incidenten zich (vaker) voordoen. Met die informatie kan gerichter een plan worden gemaakt. De meldingen worden niet direct opgevolgd. Hiervoor blijft het nodig de chauffeur te waarschuwen of zelf de politie te bellen.
- Specifiek voor de concessie Amsterdam geldt dat GVB in het programma 'ov Sociale Veiligheid' werkt aan het anders invullen van taken en verantwoordelijkheden van de verschillende groepen personeel die betrokken zijn bij de veiligheid in het ov. Daarnaast is er in 2027 naar verwachting meer personeel beschikbaar. Ook is er een nieuwe meetmethodiek voor niet betalende reizigers, waarmee straks meer gecontroleerd kan worden, op plaatsen waar dit het hardst nodig is.

In aanloop naar en gedurende 2027 worden deze drie componenten samengevoegd. De pakkans van overtreders wordt groter, en de kans dat reizigers het toezichthoudende personeel tegenkomen wordt ook groter. Deze zaken dragen bij aan het veiligheidsgevoel van reizigers in het ov.

Ieder jaar leveren onze vervoerders een Actieplan Sociale Veiligheid in bij de Vervoerregio. In dat plan staan doelen geformuleerd die moeten bijdragen aan bevordering van de veiligheidsgevoelens van reizigers en medewerkers. In de contractbeheergesprekken en bij het beoordelen van de plannen en rapportages daarover, heeft de contractbeheerder sociale veiligheid van de Vervoerregio extra aandacht voor die doelen. Omdat onze focus dit jaar op informatie-gestuurde inzet ligt, vragen wij onze vervoerders om in het jaarplan voor 2027 specifieke jaardoelen te formuleren die de mate waarin informatie-gestuurd ingezet wordt doet groeien en verbeteren.

Vanaf 2028 gaat het nieuwe boa-bestel (regelgeving rondom Buitengewoon Opsporingsambtenaren) in werking. Dit betekent dat er veranderingen komen in de bevoegdheden van de boa's (buitengewoon opsporingsambtenaren, handhavers) die in het ov werken. Daarbij veranderen er verantwoordelijkheden van de organisaties die boa's in dienst hebben. Zij krijgen meer verantwoordelijkheid en moeten bijvoorbeeld ook zelf arrestantenvervoer gaan regelen. Dit vergt enige voorbereiding van ons en de vervoerders. Deze vindt in 2026 en (de jaarplannen van) 2027 plaats. Als er gevolgen zijn voor de haalbaarheid van onze doelen, komen wij hier in volgende bestuursrapportages op terug.

Exploitatie ov-netwerk concessie Amsterdam

Op 30 juni 2025 heeft de Vervoerregio de concessie Amsterdam 2025 verleend aan GVB. GVB verzorgt het openbaar vervoer per metro, tram en bus in het concessiegebied dat bestaat uit de gemeenten Amsterdam, Diemen en Ouder-Amstel en belangrijke uitlopers naar Amstelveen en Uithoorn. De concessie Amsterdam 2025 is gebaseerd op een Programma van Eisen (PvE) dat aansluit bij het beleidskader door zich te richten op een inclusief, aantrekkelijk, veilig en duurzaam ov-systeem dat past bij haar omgeving. De komende elf jaar groeit het openbaar vervoer in omvang en verandert het netwerk om beter aan te sluiten bij deze beleidsdoelen. Bij de realisatie van de groei kampt GVB, net als de rest van de ov-sector, met grote uitdagingen. Personeelstekort, veranderd reizigersgedrag, de gevolgen van geopolitieke en maatschappelijke ontwikkelingen en de vele ingrijpende werkzaamheden in de stad, maken het lastig om op korte termijn invulling te geven aan al onze gezamenlijke wensen en ambities. Voor de jaren 2026 en 2027 hebben we daarom specifieke afspraken gemaakt over een 'ingroeipad'. Afspraken waarin GVB stapsgewijs gaat groeien in het ov-aanbod voor de reizigers op straat en waarin stappen gemaakt worden om onze gezamenlijke ambities voor frequenties per lijntype (hoogwaardig, verbindend en ontsluitend) en nieuwe verbindingen waar te maken. Deze ambities zijn gericht op de rol die wij het ov-systeem willen geven in onze stad en regio en bereiden ons voor op de nodige groei van het systeem. Dit zodat reizigers, in een meerkernige stad, veilig de bestemmingen kunnen bereiken die nodig zijn om het dagelijks leven goed vorm te geven zoals voor werk, onderwijs, sociale contacten en recreatie.

Activa

Strategische activa zijn nodig om de concessie Amsterdam uit te kunnen voeren. Denk hierbij aan de voertuigen (bussen, trams en metro's) maar ook aan vastgoed en systemen. De Vervoerregio is subsidieverlener en risicodrager voor investeringen in strategische activa. GVB is hierin de contractpartner en subsidieontvanger. Investerings in bestaand en nieuw materieel dragen bij aan de doelstellingen binnen het beleidskader. Daarbij zetten we in op bereikbaarheid, duurzaamheid, veiligheid, inclusiviteit en gezondheid. De komende jaren en decennia verwachten we weer groei in reizigersaantallen, waar wij met het materieel tijdig op in moeten spelen. Dit gaat om investeringen in elektrische bussen en in tramvoertuigen. Daarnaast is de instandhouding van het huidige materieel een belangrijke opgave. Jaarlijks wordt er geïnvesteerd om het huidige materieel veilig en beschikbaar te houden.

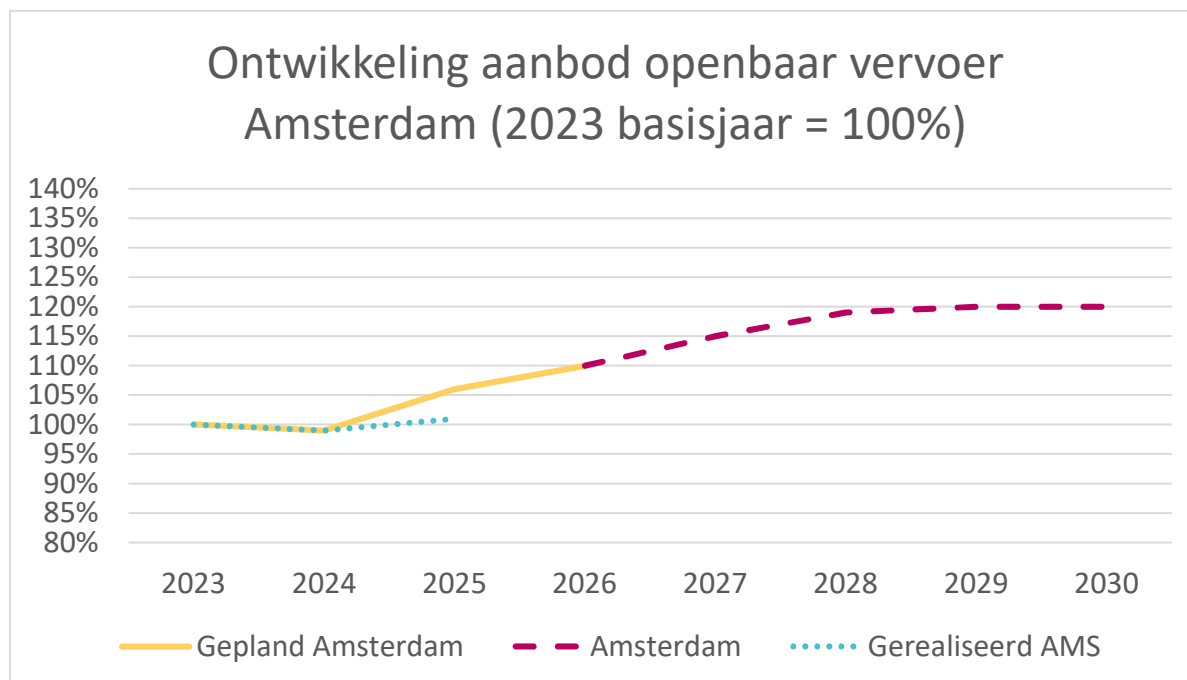
Wat willen we bereiken in 2027?**Ov-netwerk concessie Amsterdam**

Al onze concessies bevatten afspraken over het jaarlijks groeien van het aanbod. We geven aan onze vervoerders mee waar wij deze uitbreiding het liefst zien, om zo maximale impact te halen op onze brede welvaartsdoelen. Door de personeelstekorten van de afgelopen jaren moesten vervoerders het ov-aanbod afschalen ten opzichte van het contractueel afgesproken aanbod. We hebben daarom specifiek aandacht voor de groei van het ov-aanbod, de resultaten daarvan en de toekomstige groei behoeft. Meer ov-aanbod is nodig om het werkend reizigers vervoersysteem (WRVS) aantrekkelijker te maken en om de reizigersgroei van de komende jaren op te kunnen vangen. Dat extra aanbod moet de vervoerder wel betrouwbaar kunnen uitvoeren. We wegen daarom zorgvuldig af tussen de noodzaak voor aantrekkelijkheid én betrouwbaarheid.

Per 29 maart 2026 is de eerste dienstregeling van de nieuwe concessie Amsterdam gestart met daarin een aantal grotere netwerk wijzigingen die aansluiten bij de doelen uit het nieuwe PvE. Hierbij hoort een groei van 4,5% van het totale aanbod ten opzichte van 2025. Voor het 'Jaarplan 2027 vervoer' gelden nog ingroeiafspraken en is daarom slechts een aantal kleinere wijzigingen in het tram- en busnetwerk voorzien. Een belangrijk doel in 2027 is het vaststellen van het Jaarplan Vervoer 2028 waarin het nieuwe metronetwerk (besloten in december 2025) is opgenomen, GVB ook de hogere frequenties van de fijnmazige ontsluitende lijnen in de avond en het weekend uitwerkt en tenslotte alle HOV-lijnen op de geëiste frequenties gaat rijden.

Daarmee zetten we een belangrijk stap in het vergroten van de kwaliteit en kwantiteit van het netwerk. In figuur 2 is de geplande en gerealiseerde ontwikkeling van het aanbod tot en met 2030 opgenomen. In volgende P&C stukken houden wij de regioraad op de hoogte over de voortgang.

Figuur 2 Ontwikkelaanbod ov Amsterdam (concept)¹



In de kadernota 2027 schreven we dat er in 2025 minder reizigersopbrengsten dan verwacht zijn in de concessie Amsterdam. Het is op het moment van schrijven te vroeg om een volledig perspectief voor 2027 te schetsen. Wel zijn er een aantal factoren van invloed die we in 2027 graag verbeterd zien. Het afbouwen van de ingroei afspraken zorgt voor een beter aanbod, waar naar verwachting ook meer reizigersopbrengsten tegenover staan. Daarnaast zien we op het moment van schrijven een te hoge rituitval in de concessie Amsterdam. Dit maakt het ov minder betrouwbaar en dus minder aantrekkelijk. Door het betrouwbaarder uitvoeren van de dienstregeling door GVB kan dit op termijn helpen bij het stijgen van de reizigersopbrengsten. Met de verdere groei en verbetering van het ov-aanbod in 2028, als de ingroeiafspraken afgelopen zijn, verwachten we een extra positief effect op de reizigersopbrengsten.

In 2027 starten we ook met de voorbereidingen voor de eerste herijking van deze concessie. Hierin kunnen we, als dat dan nog nodig is, ook afspraken maken over hoe de tegenvallende reizigersopbrengsten voor de lange termijn worden opgevangen.

Reisinformatie concessie Amsterdam

Zoals vastgelegd in het PvE willen we komen tot een belangrijke verbetering van de reisinformatie voor de reizigers in de concessie Amsterdam. Dit vergt investeringen in systemen bij GVB. Vooral bij verstoringen in de dienstregeling door bijvoorbeeld calamiteiten is juiste reisinformatie nog een uitdaging. Omdat hier de verschillende uitdagingen en opgaven samenkomen voor reizigers, is daarom de indicator 'reizigersoordeel reisinformatie bij verstoringen' specifiek als kpi gekozen. Het doel is dat GVB hier in 2027 een flinke verbetering (zie tabel 11) realiseert.

¹ Perspectief 2026 en 2027 n.a.v. lagere realisatie 2025 en besluit ontvlechting ontbreekt nog en volgt eind maart.

Strategische activa: een duurzame en inzetbare voertuigvloot

In de Kadernota 2027 gaven we al aan in de tweede helft van de jaren 2030 sterke kostenstijgingen op Activa te verwachten. Om deze (en andere) kosten goed in beeld te krijgen, is allereerst meer inzicht en betere sturing nodig op beschikbaarheid van de voertuigen en de onderhoudsprocessen die dit bepalen.

In de eerste helft van 2026 is gewerkt aan het concretiseren van de in de nieuwe concessie gemaakte afspraken over hoeveel bussen, trams en metro's er maximaal tegelijk niet gebruikt kunnen worden door storingen, onderhoud of herstel. Dat heeft namelijk invloed op het groeien van het aanbod nu en in de toekomst. En op de kosten voor de Vervoerregio daarvan. Samen met GVB en onafhankelijk advies bepalen we per jaar, en afhankelijk van het onderhoudsschema in dat jaar, normen voor de beschikbaarheid van de vloot. Op basis van deze normen wordt dan voortaan door ons gemonitord en waar nodig doorgevraagd, en is GVB beter in staat om gerichte verbetervoorstellen te doen voor de beschikbaarheid. Een aanvullende stap daarbij is om afspraken met GVB over hoe het onderhoud betaald en aangestuurd wordt, aan te passen. We willen toe naar een structuur waarbij dagelijks en groot onderhoud integraal gefinancierd en gemonitord wordt. Met beide stappen vergroten we onze bijdrage aan de bereikbaarheidsdoelen voor 2050 en krijgen we meer inzicht in wat er de komende jaren eventueel extra nodig is om die te behalen.

Verder gebeurt er in 2027 nog meer:

- In 2027 willen wij dat de laatste dieselbussen vervangen worden door elektrische bussen. Hierdoor kan het openbaar vervoer binnen de concessie Amsterdam vanaf 2028 volledig elektrisch gereden worden. De investeringen in elektrische bussen dragen bij aan de strategische doelstelling om een uitstootvrij mobiliteitssysteem te realiseren.
- In lijn met de eerder vastgestelde vlootstrategie tram, verwachten we dat er 2027 gestart kan worden met de voorbereidingen van het bouwen van minimaal 75 nieuwe trams, die vanaf 2032 een deel van de huidige Combino vloot gaan vervangen. De aanbesteding hiervoor start in 2026. De combino trams die nog niet vervangen worden, krijgen een levensduur verlengende onderhoudsbeurt. Deze wordt uiterlijk in 2027 in gang gezet. Met beide acties verzekeren we ons en de reiziger ervan dat er de komende jaren voldoende trams beschikbaar zijn om het groeiende ov-aanbod uit te voeren.
- In 2027 stromen de laatste van de 13 bijbestelde M7 metro's in. Hiermee kunnen we het nieuwe, ontvlochten lijnennet gaan rijden met daarin meer metro's per uur dan nu.

Tabel 11 Kpi's Concessie Amsterdam

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Groei in ov-aanbod, uitgedrukt in het percentage dat het aantal geplande dienstregeling kilometers (drk's) per modaliteit toeneemt t.o.v. 2023.	-1% tov 2023	+15%	De beschikbaarheid van mobiliteitsopties is compleet en passend bij STOMP
Reizigersoordeel over veiligheidsgevoel in het ov	% rapportcijfer 8 of hoger: Bus: 65% Tram: 71% Metro: 61%	% rapportcijfer 8 of hoger: Bus: 70,8% Tram: 69,0% Metro: 57,3%	Een sociaal veilig mobiliteitssysteem in en rond het ov
Aantrekkelijkheid van het ov herstellen door de te hoge uitval te verlagen	Totale concessie: >2%	Ontsluitende lijnen: <0,5% HOV-lijnen: <0,5% Nachtlijnen: <0,5% Verbindende lijnen: <1,0%.	De vervoersopties in de regio zijn aantrekkelijk
Reizigersoordeel reisinformatie bij verstoringen	Rapportcijfer per modaliteit: Bus: 5,7 Tram: 5,7 Metro: 5,8	Rapportcijfer een oordeel van ten minste 7,0 (op een schaal van 1 tot 10)	Een toegankelijk mobiliteitssysteem op basis van informatie.
Duurzaamheid: uitstootvrije bussen.	Stand 2025: ongeveer 80% van de vloot is elektrisch	100% elektrisch en daarmee 100% uitstootvrij eind 2027	Een mobiliteitssysteem zonder uitstoot van schadelijke gassen.

Speerpunten (contractafspraken en ontwikkelingen)

Naast de bovenstaande kpi's sturen en rapporteren we binnen de concessie Amsterdam in 2027 nadrukkelijk op:

- Het jaarplan vervoer 2028, waarbij de ontheffingen die zijn afgesproken in het ingroei-pad zijn verlopen, en GVB daarom de eisen uit het PvE over lijnvoering, bedieningstijden en frequenties volgens afspraken uitvoert.
- Het invoeren van processen om de inzet en beschikbaarheid van materieel te verbeteren, op basis van de normafspraken die hierover zijn gemaakt.
- Starten met een nieuwe structuur, waarin onderhoud en materieel als een geheel worden aangestuurd en gefinancierd.

Wat gaan we daarvoor doen?

Groei en vormgeving van het ov-netwerk

Binnen de nieuwe concessie Amsterdam heeft GVB de opdracht om het netwerk te laten groeien en ontwikkelen volgens de richtingen en eisen die wij als Vervoerregio meegeven in het Programma van Eisen (PvE) en de Kaderbrief van de Vervoerregio. Aan de ontwikkeltafel vervoer, die periodiek bijeenkomt, werken we samen met GVB, gemeenten en Reizigersadviesraad en geven we input zodat GVB de voorstellen voor de Jaarplannen Vervoer verder kan uitwerken. Door deze werkwijze kunnen we eerder toetsen op het voldoen aan PvE-eisen en zijn de gemeenten ook eerder op de hoogte van eventueel benodigde aanpassingen in de infrastructuur. Het 'Jaarplan Vervoer 2027' valt nog onder de afgesproken ingroei-periode die is afgestemd op de wervingscapaciteit van GVB, vanwege de uitdagingen rond het personeel. Personeelsbeleid is een taak van de vervoerder, maar om GVB te ondersteunen bij de werving van nieuw personeel, stelden we in 2025, 2026 en 2027 extra middelen (deels uit het maatregelenpakket Bikker) ter beschikking voor additionele wervingsacties en werken we in samenwerking met andere ov-autoriteiten binnen DOVA aan een landelijke imagocampagne voor de ov-sector.

In het eerste kwartaal van 2027 rondt GVB, in samenwerking met de ontwikkeltafel Vervoer, het 'Jaarplan Vervoer 2028' af met daarin het nieuwe metronetwerk en de geplande opschaling van de ontsluitende lijnen in het weekend en de avonduren. Als Vervoerregio brengen we in 2027 op de ontwikkeltafel de strategische thema's in voor de volgende ontwikkelperiode zodat we in het derde kwartaal het dagelijks bestuur kunnen adviseren over de inhoud van de Kaderbrief.

In de beoordeling van de jaarplannen én monitoring op de uitvoering ervan hebben we aandacht voor de rituitval omdat deze een negatief effect heeft op de betrouwbaarheid van het ov voor de reizigers. We maken daarom een zorgvuldige afweging tussen het belang van meer aanbod, de uitvoeringskwaliteit en de impact op de reizigersopbrengsten. Dit samenspel heeft namelijk impact op de verschillende brede welvaartsdoelen van de Vervoerregio. Wij sturen erop deze impact zo positief mogelijk te maken. Ook in het 'Jaarplan reizigers' wordt gewerkt aan de juiste afstemming van bijvoorbeeld marketing op het vervoeraanbod. Gezien de reizigersopbrengsten is dat extra van belang. Ook bij de beoordeling hiervan maken we een soortgelijke afweging waarin kwaliteit, opbrengsten en groei samenkomen.

Reisinformatie concessie Amsterdam

Om aan de eisen van het nieuwe Programma van Eisen te voldoen werkt GVB aan een uitgebreid ontwikkelingsprogramma voor het verbeteren van de informatie aan de reizigers. Als Vervoerregio monitoren wij, in het reguliere concessieoverleg en op de ontwikkeltafel reizigers, op de voortgang van zowel de verschillende projecten die horen bij de implementatie van de nieuwe concessie als op de door GVB geplande acties in het Jaarplan Reizigers.

Specifiek voor metro spelen wij een faciliterende rol met onze besluitvorming over de toekomst van Communication based train control (CBTC)-systeem, omdat dit systeem randvoorwaarden schept voor de keuzes die GVB kan maken voor de verbetering van de reizigersinformatie bij metrolijnen. Bij de evaluaties en verbeterplannen voor grotere incidenten hebben we speciale aandacht voor de reizigersinformatie. Uit eerdere evaluaties weten we dat bij verstoringen naast de correcte werking van de technologische systemen ook de interne bedrijfsprocessen, de keuzes over vervangend vervoer en de inhoud van de niet geautomatiseerde berichten een belangrijke rol spelen.

In het PvE zijn er meerdere kritische prestatie indicatoren (kpi's) en financiële prikkels voor reizigersinformatie opgenomen waaronder ook een indicator voor het percentage ritten waarover, door het voertuigvolgsysteem, tijdige en volledige informatie is verstrekt. Door continu te blijven monitoren op al deze kpi's streven wij ernaar het oordeel van de reizigers positief te beïnvloeden.

Inzetbare voertuigvloot

Doordat we als onderdeel van de nieuwe concessie nieuwe afspraken maken over de beschikbaarheidsnormen van de vloot, komen we beter in positie om te sturen op de samenhang tussen prestaties, risico, kosten en efficiency. De afspraken tot nu toe hielpen namelijk niet voldoende. Doordat we een gedeeld beeld krijgen over de beschikbaarheid, ontstaat er ruimte om in stappen te verbeteren. We vragen GVB namelijk op basis van de beschikbaarheid, specifieke onderzoeksgebieden te formuleren om de beschikbaarheid te optimaliseren. Ten tijde van het schrijven van deze begroting zetten we hier de eerste stappen voor.

De eerdergenoemde structuurwijziging is ook onderdeel van de gesprekken die we met GVB voeren. Momenteel valt de totale instandhouding van het materieel, oftewel het dagelijks onderhoud en de grote onderhoudsbeurten, niet onder dezelfde financiële structuur. Dagelijks onderhoud valt onder de exploitatiesubsidie en groot onderhoud onder de activa subsidie. Vervoerregio wil beide in één contractlijn/financiële lijn onderbrengen zodat er beter volgens de rolverdeling gestuurd kan worden op de instandhouding van het materieel. De doelstelling is om in 2027 hiermee aan de slag te gaan. Zowel GVB als wij komen beter in onze rol. We kunnen de regioraad ook beter meenemen in toekomstige ontwikkelingen rondom kosten voor instandhouding en aanschaf van activa en de keuzes die hiervoor gemaakt moeten worden.

Duurzame vlootontwikkeling

Met de instroom van de laatste elektrische bussen in 2027, ter vervanging van dieselbussen, geven we invulling aan eerder gemaakte bestuurlijke afspraken over zero emissie busvervoer. Dit is helaas later dan gepland vanwege langere levertijden. We willen snel, maar zien er samen met GVB op toe dat de voertuigen die instromen ook van goede kwaliteit zijn. Wij stellen dit ook als voorwaarde voor het in dienst mogen nemen van de voertuigen.

Naast de transitie naar elektrische bussen, zijn er in de komende jaren wellicht ook meer bussen nodig om het groeiende aanbod uit te voeren. We zijn hierover in gesprek met GVB en besluiten in relatie tot de beschikbaarheidsnormen die we hierboven noemen, wanneer en hoeveel bussen er moeten worden besteld.

De vlootstrategie tram die de Vervoerregio eerder vaststelde houdt onder andere in dat de helft van de combinotrams in 2032 vervangen wordt en de andere helft een levensduur verlengende onderhoudsbeurt krijgt. Dit maakt dat er straks meer deelvlotten zijn, er vaker bestelmomenten zijn en er ook vaker bijgestuurd kan worden in de behoefte van het aantal voertuigen. Dit is zeer wenselijk, met onze beleidsambities in het achterhoofd.

De regioraad heeft op 8 juli 2025 budget gereserveerd voor de aanschaf van nieuwe tramvoertuigen waarna het dagelijks bestuur aan GVB goedkeuring heeft gegeven om een aanbesteding te starten. De Vervoerregio maakt deel uit van het beoordelingsteam van de nieuwe trambestelling. Binnen het project sturen we op het verkrijgen van een voertuig dat zo goed mogelijk aansluit op de doelen van de Vervoerregio. In voorgaande jaren zijn hier al stappen voor gezet door de eisenkaders van de voertuigbestelling vast te stellen. Na het doorlopen van de aanbesteding wordt er een definitief investeringsvoorstel voorgelegd aan het dagelijks bestuur waarna de voertuigen besteld kunnen worden. Voor de levensduur verlengende onderhoudsbeurt van de andere helft van de combinotrams neemt het dagelijks bestuur een besluit over het investeringsvoorstel. Binnen dit voorstel weegt Vervoerregio samen met GVB de belangen af tussen de kosten, prestaties en risico's. De huidige contracteisen zijn hier de basis voor.

In 2024 is er ingespeeld op de groei van het metronetwerk. Er zijn 13 extra metro's besteld. De verwachting is dat deze voertuigen in 2027 instromen. Hierdoor kan GVB frequenter rijden in het straks ontvlochten netwerk. Drie van deze voertuigen zijn aangeschaft met middelen uit het maatregelenpakket Bikker.

Naast de ontwikkelingen binnen de verschillende modaliteiten (bus, tram, metro) wordt er in 2027 ook gewerkt aan ontwikkelingen over de modaliteiten heen. Zo is de doelstelling om in 2027 vastgelegde afspraken over materieelbeschikbaarheid te hebben en deze geïmplementeerd te hebben. Hierbij worden er nieuwe beschikbaarheidspercentages vastgelegd en onderzoeksgebieden geformuleerd om de beschikbaarheid te optimaliseren. In de afgelopen jaren bleken de huidige afspraken niet werkbaar. In 2026 is daarom de weg in gang gezet om tot nieuwe afspraken te komen.

Wat mag dat kosten?

Tabel 12 Concessie Amsterdam | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Concessie Amsterdam	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Amsterdam (Exploitatie)	40.606	51.348	63.945	55.849	48.763	45.216
Strategische Activa - kapitaallasten en investeringsbijdragen	28.638	48.081	48.582	57.147	62.791	64.807
Totaal lasten	69.244	99.430	112.527	112.996	111.553	110.024
Bijdragen derden	904	894	904	904	904	904
BDU Absoluut						
Specifieke Uitkering		143	-	-	-	-
Totaal baten	904	1.037	904	904	904	904
Saldo Concessies Amsterdam	-68.340	-98.393	-111.623	-112.092	-110.650	-109.120

In de opgenomen bedragen voor de exploitatie zijn de contractueel overeengekomen bedragen opgenomen van de concessie Amsterdam 2025 tegen het voorlopige prijspeil 2026. Hieronder vallen onder andere de verhoging van de SOV-compensatie GVB (€ 6 miljoen) en tariefmaatregelen voor alle drie de concessies (€ 10 miljoen). In 2028 vindt de herijking van de concessie plaats. De voortgang en resultaten kunnen invloed hebben op de begroting van de Vervoerregio. We leggen dit aan de regioraad voor via de reguliere P&C stukken.

Met ingang van de begroting 2027 zijn de voorheen Bikkergelden opgenomen onder de desbetreffende concessies. Daardoor is er een stijging tussen de begrote bedragen in 2026 en 2027.

In de opgenomen bedragen voor de strategische activa zijn ook de contractueel overeengekomen bedragen opgenomen tegen het voorlopige prijspeil 2026. In de komende jaren worden mutaties en kasschuiven voorgelegd aan de regioraad zoals genoemd in de tweede bestuursrapportage 2025. We doen dit via de reguliere Planning & Control stukken. In deze rapportage is genoemd dat er naar verwachting € 12,8 miljoen doorgeschoven wordt vanuit 2025 naar 2026. Dit bedrag wordt definitief bij het opstellen van de jaarrekening 2025. De Vervoerregio verleent voor de strategische activa subsidie voor de afschrijvings- en rentekosten. De subsidie wordt verstrekt gedurende de levensduur van de voertuigen. Bij tram en metro is dat bijvoorbeeld een periode van 30 jaar. Op deze wijze wordt de druk op de exploitatiebegroting van de Vervoerregio gespreid.

De bijdragen derden betreffen de bedragen die gemeente Amsterdam ter beschikking stelt voor de sociale veiligheid in het ov-domein.

Concessie Zaanstreek-Waterland

In december 2023 is de concessie Zaanstreek-Waterland gestart, deze wordt gereden door EBS. De start verliep moeizaam. Er was sprake van hoge rituitval en de volledige geboden dienstregeling (die hoger ligt dan het aanbod in de oude concessies Zaanstreek en Waterland) kon niet volledig gereden worden. EBS heeft deze problemen voor een groot deel onder controle, maar is nog wel bezig om op het geboden niveau te komen. Dit biedt perspectief voor de toekomst en de ontwikkelmogelijkheden voor 2027. Het Programma van eisen voor deze concessie is opgesteld in lijn met het beleidskader van de Vervoerregio. Dat betekent dat in deze concessie een aanzienlijke ambitie zit voor verdere groei en doorontwikkeling om bij te dragen aan de brede welvaartsdoelen van de Vervoerregio.

Concessie Amstelland-Meerlanden

De concessie Amstelland-Meerlanden is in december 2017 gestart en is de eerste grote concessie met Zero Emissie bussen (213 elektrische bussen). In 2024 is het contract herijkt vanwege de doortrekking van de Amsteltram naar Uithoorn en om het contract weer in financieel evenwicht te brengen zoals is afgesproken met het Rijk in het kader van de Transitievergoeding Openbaar Vervoer. Het aanbod wordt volgens de herijkingsafspraken de komende jaren uitgebreid en de Vervoerregio werkt samen met Connexxion om 21 dieselbussen te vervangen door elektrische bussen.

Wat willen we bereiken in 2027?

Concessie Zaanstreek-Waterland

Zoals eerder geschreven sluit het Programma van Eisen van de concessie Zaanstreek-Waterland aan op het huidige beleidskader van de Vervoerregio. De thema's bereikbaar, duurzaam, inclusief, veilig en gezondheid zijn de rode draad voor de ontwikkeling van het mobiliteitssysteem in onze regio. In 2027 willen wij specifiek aan een aantal zaken invulling geven, die bijdragen aan deze thema's, om zo de doelen voor 2050 te behalen. De concrete acties zijn benoemd bij 'Wat gaan we hiervoor doen?'. Hieronder wordt de koppeling gemaakt met de thema's.

Uitstoot vrij mobiliteitssysteem

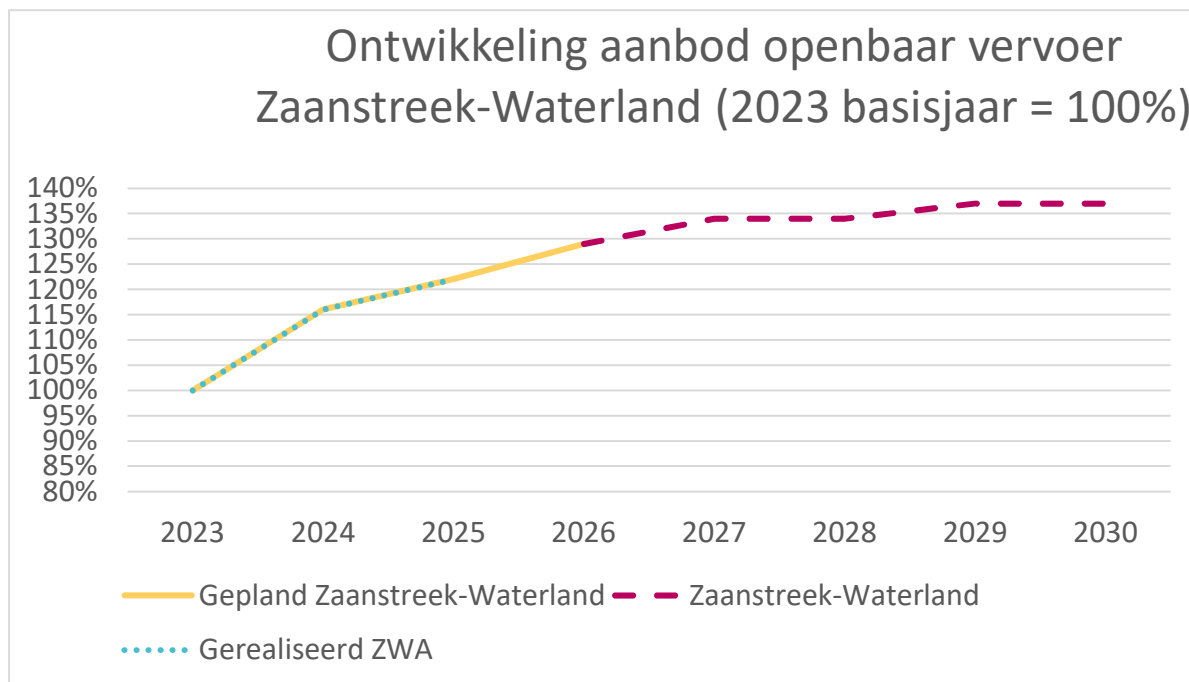
In 2025 zijn de laatste nieuwe bussen. Dat betekent dat de hele busvloot in Zaanstreek-Waterland zero emissie rijdt. Naast zero emissie rijden is het de ambitie om het ov-aanbod te vergroten. Dat kan betekenen dat er extra materieel nodig is. Het is dan ook het doel om in 2027 nog steeds met een emissie vrije busvloot de dienstregeling te rijden. Hiermee dragen we bij aan het strategische doel 2050; een mobiliteitssysteem zonder schadelijke gassen.

Ontwikkeling van het ov-aanbod

Bij de start van de concessie, dienstregelingsjaar 2024, werd er 82% van het geboden ov-aanbod gereden door EBS. Dit is doorgegroeid naar 90% in mei 2025. In dienstregelingsjaar 2026 is het de verwachting dit aanbod verder uit te breiden naar 96%. Bij het opschalen van de dienstregeling worden de randvoorwaarden, bijvoorbeeld personeel en materieel, voor een betrouwbaar netwerk in acht genomen.

Vervoerplan 2027 wordt in de eerste maanden van 2026 opgesteld. Hierin worden de ontwikkelingen voor 2027 opgenomen, hierbij houden we rekening met actuele werkzaamheden zoals de langdurige sluiting van de IJ-tunnel deze zomer. Het is de ambitie om het ov-aanbod verder te vergroten, wat bijdraagt aan het bieden van aantrekkelijke vervoeropties.

Figuur 3 Aanbodontwikkeling concessie Zaanstreek-Waterland²



Rituitval

De norm voor rituitval volgens de concessie is 0,5%. De realisatie in 2024 was 2%. In 2027 streven we naar een maximale rituitval binnen de norm. Het blijft de ambitie om de rituitval steeds verder te verlagen naar onder de concessienorm en daarmee bij te dragen aan een aantrekkelijk mobiliteitssysteem.

Reisinformatie

In 2024 was de reisinformatie onvoldoende en zat EBS nog onder de gestelde norm. Dit veroorzaakt hinder en maakt het ov-aanbod minder aantrekkelijk en toegankelijk. Het is de ambitie voor 2027 om de reisinformatie dusdanig te verbeteren dat de waardering hiervan tenminste op een 7 (op een schaal van 1 tot 10) ligt.

EBS heeft in de bieding aangeboden om op bijna alle haltes waar nog geen DRIS-paneel hing, een kleinere variant op te hangen. Dat betekent dat alle haltes in Zaanstreek-Waterland zijn voorzien van dynamische reisinformatie. Dynamische reisinformatie vergroot het gemak van de reiziger en zorgt voor een toegankelijke reis. Dit draagt bij aan het strategische doel voor 2050; een toegankelijk mobiliteitssysteem op basis van informatie, digitalisering & beperkingen.

² Realisatie 2025 is lager dan afspraak en in andere P&C stukken schetsen we een ander perspectief voor 2026. Vertaling naar het bid van EBS volgt.

Tabel 13 Kpi's concessie Zaanstreek-Waterland

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Groei in ov-aanbod, uitgedrukt in het percentage dat het aantal geplande dienstregeling kilometers (drk's) per modaliteit toeneemt ten opzichte van 2023.	+16% t.o.v. 2023	34% t.o.v. 2023	De vervoersopties in de regio zijn aantrekkelijk
Reizigersoordeel over veiligheidsgevoel in het ov	Rapportcijfer 8 of hoger: 70%	Rapportcijfer 8 of hoger: 71%	Een sociaal veilig mobiliteitssysteem
Te hoge uitval verlagen	2%	Contractnorm: < 0,5%	De vervoersopties in de regio zijn aantrekkelijk
Reizigersinformatie bij verstoringen	Rapportcijfer 5,0 in ov-klantenbarometer	Tenminste een 7,0 (op een schaal van 1 tot 10)	Een toegankelijk mobiliteitssysteem op basis van informatie
Duurzaamheid: uitstootvrije bussen	+/- 90 procent van busvloot zero emissie	100% zero emissie busvloot	Een mobiliteitssysteem zonder schadelijke gassen

Concessie Amstelland-Meerlanden

Het Programma van Eisen (PvE) dat is opgesteld voor Amstelland-Meerlanden komt uit 2016. Dat betekent dat het eerder is opgesteld dan het beleidskader van de Vervoerregio. De thema's bereikbaar, duurzaam, inclusief, veilig en gezondheid zijn de rode draad voor de ontwikkeling van het mobiliteitssysteem in onze regio. Ondanks dat het PvE ouder is, dragen de ontwikkelingen in Amstelland-Meerlanden bij aan de strategische doelen van 2050.

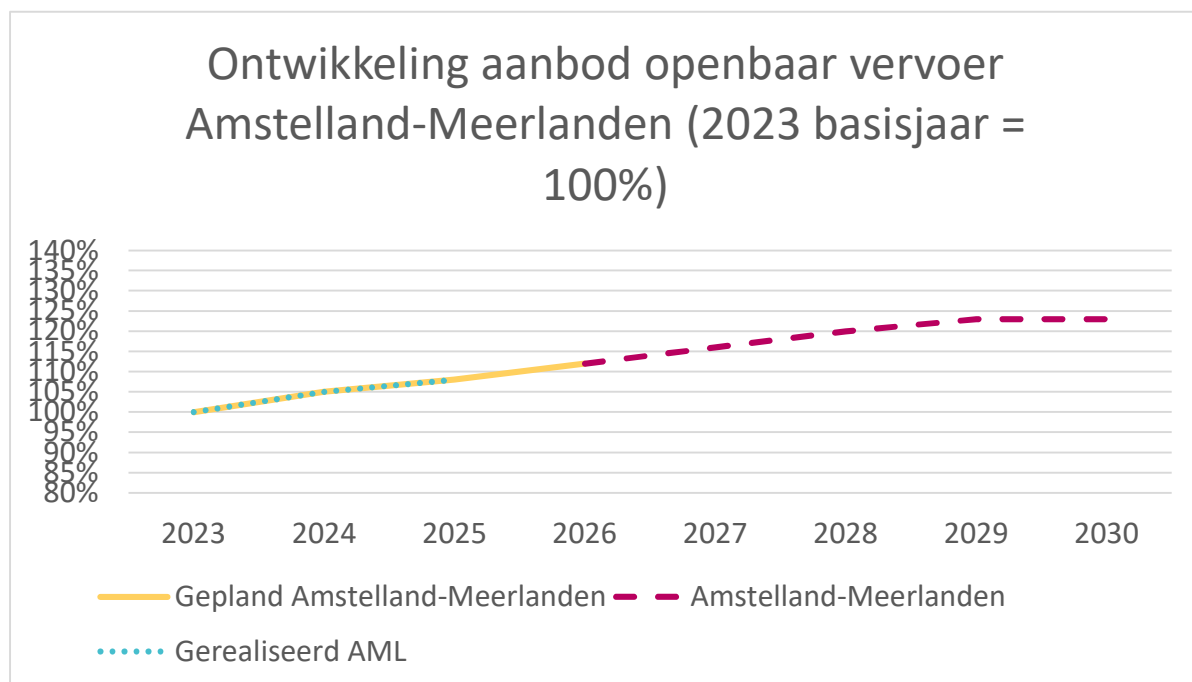
Uitstoot vrij mobiliteitssysteem

In 2025 reden er 213 bussen zero emissie, dit was toen 84% van de busvloot. In 2027 willen we de zero emissie busvloot laten uitbreiden naar ongeveer 93%. Alleen de 18 dubbeldekkers in de concessie Amstelland-Meerlanden worden niet vervangen en blijven rijden tot het einde van de concessie (december 2032). Deze bussen zijn eerder verduurzaamd door gebruik van biodiesel (HVO100). Hiermee dragen we bij aan het strategische doel 2050; een mobiliteitssysteem zonder schadelijke gassen.

Ontwikkeling van het ov-aanbod

In de herijking zijn afspraken gemaakt voor uitbreiding van het ov-aanbod. Op diverse momenten heeft Connexxion haar aanbod volgens afspraken waargemaakt. Voor de zomer 2026 stelt het dagelijks bestuur van de Vervoerregio het Vervoerplan 2027 vast waarin het ov-aanbod verder wordt vergroot met 3,5% ten opzichte van 2026. De ambitie is om nog verder te groeien tot en met 2029 zoals is afgesproken in de herijking. Dit draagt bij aan het bieden van aantrekkelijke vervoeropties.

Figuur 4: Aanbodontwikkeling concessie Amstelland-Meerlanden



Rituitval

Begin 2025 werden de materiële problemen steeds groter. De accu's van een groot deel van de elektrische bussen bleken eerder dan gepland aan vervanging toe. Hierdoor konden de bussen veel minder ver rijden dan gepland met hoge uitval (ongeveer 2%) tot gevolg. Dit had een direct gevolg door de aantrekkelijkheid van het ov-aanbod. De uitval van ritten ligt rond de 1% eind 2025. Hoewel een flinke verbetering, moet de uitval verder naar beneden worden gebracht naar maximaal 0,5% zoals in het contract is afgesproken. Dit draagt bij aan aantrekkelijke vervoersopties in de Vervoerregio.

Tabel 14 Kpi's concessie Amstelland-Meerlanden

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Groei in ov-aanbod, uitgedrukt in het percentage dat het aantal geplande dienstregeling kilometers (drk's) per modaliteit toeneemt ten opzichte van 2023.	+5% t.o.v 2023	+16% t.o.v. 2023	De vervoersopties in de regio zijn aantrekkelijk
Reizigersoordeel over veiligheidsgevoel in het ov	Rapportcijfer 8 of hoger: Amstelland-Meerlanden: 79%	Rapportcijfer min 8: Amstelland-Meerlanden: 74%	Een sociaal veilig mobiliteitssysteem
Duurzaamheid: uitstootvrije bussen	Kpi wordt nog aangepast		Een mobiliteitssysteem zonder schadelijke gassen
Reizigersinformatie bij verstoringen	Rapportcijfer 6,3 in ov-klantenbarometer.	Tenminste een 7,0 (op een schaal van 1 tot 10)	Een toegankelijk mobiliteitssysteem op basis van informatie
Te hoge uitval verlagen	> 1%	Contractnorm < 0,5%	De vervoersopties in de regio zijn aantrekkelijk

Wat gaan we daarvoor doen?

Concessie Zaanstreek-Waterland

Uitstoot vrij mobiliteitssysteem

In het eerste dienstregelingsjaar van EBS werd duidelijk dat de initiële bus bestelling onvoldoende was om de gehele dienstregeling zero emissie te rijden. Daarom is er een extra bus bestelling gedaan. Dit zorgt ervoor dat de gehele dienstregeling momenteel zero emissie rijdt en dit ook kan blijven doen in 2027.

De Vervoerregio blijft controleren of de busvloot voldoende is voor de dienstregeling en daarmee dus niet hoeft terug te vallen op dieselbussen.

Ontwikkeling van het ov-aanbod

In vervoerplan 2026 wordt er een opschaling voor het ov-aanbod aangeboden. Deze opschaling krijgt pas akkoord van de Vervoerregio op het moment dat de huidige dienstregeling betrouwbaar wordt gereden. De Vervoerregio zorgt er zo voor dat een hoger aanbod niet ten koste gaat van een betrouwbare reis. Het aanbod blijft aantrekkelijk en groeit betrouwbaar door. In 2027 is het de ambitie van de Vervoerregio de dienstregeling verder op te schalen.

Rituitval

Om de rituitval te verlagen zijn er in de afgelopen twee jaar veel acties ondernomen. Denk aan het opleggen van het verbeterplan en het toetsen van het personeelsplan. Tijdens de contractbeheerders overleggen wordt de voortgang besproken en worden nieuwe acties in gang gezet. Ook zijn er afspraken gemaakt over opschalingen, zodat de dienstregeling betrouwbaar groeit en niet de uitval vergroot. De Vervoerregio moet akkoord gaan met elke opschaalstap.

Reisinformatie

In 2025 heeft EBS een plan ingediend om de reisinformatie te verbeteren. De verbeteringen uit dit plan hebben ook impact op de reisinformatie in 2027.

In 2026 speelt de vervangingsopgave van de DRIS-panelen een grote rol in de vervoerregio. Dit wordt bekostigd uit het Bikker budget. Deze vervanging wordt getrokken door de gemeenten en is essentieel voor de reiziger. Een DRIS-paneel heeft een grote positieve impact op de reis. Daarom moet deze blijven werken en aansluiten bij de nieuwe technologische ontwikkelingen.

Concessie Amstelland-Meerlanden

Uitstoot vrij mobiliteitssysteem

In 2018 werd de (destijds) grootste zero-emissie busvloot van Europa geïntroduceerd met 100 bussen. In minder dan 10 jaar is de zero-emissie busvloot verdubbeld naar 213 bussen. De vooruitgang blijft doorgaan. Vanuit de Vervoerregio hebben we geld uit het Ontwikkelfonds ov gereserveerd voor de vervanging van 21 dieselbussen. We vragen Connexxion hiervoor een plan te maken en aan de Vervoerregio voor te leggen. De nieuwe elektrische bussen moeten in de nieuwe dienstregeling van 2027 gaan rijden.

Ontwikkeling van het ov-aanbod

In juli 2024 hebben we nieuwe afspraken gemaakt met Connexxion om het aanbod stapsgewijs uit te breiden. Naast deze uitbreidingen in het ov-aanbod worden er ook nieuwe haltes aangelegd of aangepast. Voor deze nieuwe haltes hebben we subsidie ter beschikking gesteld aan de wegbeheerders. Connexxion is in december 2025 gestart met het Vervoerplanproces 2027. Voor de zomer 2026 levert Connexxion het Vervoerplan 2027 en toetsen wij het plan aan de concessie afspraken. Het dagelijkse bestuur van de Vervoerregio stelt het plan, met behulp van de adviezen die door de Reizigers Advies Raad (RAR) en de adviescommissie Amstelland-Meerlanden worden gegeven, vast.

Uitval

De rituitval is met 1% op (eind 2025) te hoog. Niet gereden ritten worden in mindering gebracht met de subsidies en bij overschrijding van de concessienorm van 0,5% worden door de Vervoerregio boetes gegeven. Met de in uitvoering zijnde vervanging van accu's verwachten wij dat Connexxion de uitval verder verlaagt. Deze vervanging heeft geen financiële gevolgen voor de Vervoerregio. Dit vervangingsprogramma en andere maatregelen zoals de werving van Engelstalig personeel met Bikkergelden geven perspectief om in 2027 de concessienorm van 0,5% te halen.

Wat mag dat kosten?

Tabel 15 Concessies STREEK (inclusief Algemeen) | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Concessies Streek	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Ontwikkelfonds ov	1.517	12.830	4.848	23.746	9.234	12.312
Motie Bikker	1.911	26.377	-	-	-	-
Overige kosten ov	-7	450	154	154	154	154
Amstelland-Meerlanden	63.427	67.771	70.756	70.766	71.113	68.954
Zaanstreek-Waterland	43.316	50.061	52.324	52.195	52.325	52.456
Waterland	887	-	-	-	-	-
Zaanstreek	127	-	-	-	-	-
Totaal lasten	111.178	157.489	128.082	146.861	132.826	133.876
Bijdragen derden	7.032	6.980	6.987	6.987	6.987	6.987
BDU Absoluut	-	-	-	-	-	-
Specifieke Uitkering	520	520	260	-	-	-
Totaal baten	7.552	7.500	7.247	6.987	6.987	6.987
Saldo Concessies Streek	-103.626	-149.989	-120.835	-139.873	-125.839	-126.888

Binnen het subprogramma Concessies Streek zijn naast de streek concessies ook de algemene middelen voor de concessies opgenomen. Het ontwikkelfonds ov is hier een voorbeeld van. Dit fonds is niet alleen bestemd voor de Streekconcessies maar kan voor alle concessies ingezet worden. In deze post zijn eveneens de reserveringen voor de ov-intensivering opgenomen. Hiervoor worden plannen uitgewerkt die aan het dagelijks bestuur ter goedkeuring voorgelegd worden.

In het subprogramma Concessies Streek zijn tot en met 2026 de gelden voortkomend uit het Maatregelenpakket motie Bikker opgenomen, voor zover die niet specifiek voor AMRI of het Uitvoeringsprogramma mobiliteit geoormerkt zijn. Over de uitvoering van het maatregelenpakket wordt in 2026 nog apart gerapporteerd naar de regioraad en het Rijk. In 2027 is er geen maatregelenpakket meer. De structurele extra BDU-middelen vanuit het Rijk zijn in Kadernota 2026 en begroting 2026 al verdeeld voor de jaren vanaf 2027 over de verschillende subprogramma's. Er is geen aparte begrotingspost voor Bikker meer in 2027.

De post overige kosten betreft ov gerichte onderzoeken en kosten die verband houden met nieuwe aanbestedingen en herijkingen. Hier heeft een vermindering van € 0,3 miljoen per jaar op plaatsgevonden in verband met de optimalisaties concessies zoals opgenomen in Kadernota 2027.

In het budget voor de concessie Amstelland-Meerlanden is het voorlopig prijspeil 2026 verwerkt. De uitkomsten uit de herijking 2024 zijn verwerkt. Dit houdt in dat er sprake is van een jaarlijkse uitbreiding in de dienstregeling en een jaarlijkse ophoging van de reizigersopbrengsten.

Het budget voor de concessie Zaanstreek-Waterland is opgehoogd naar het voorlopig prijspeil 2026. Hierbij gaan we er van uit dat de geboden dienstregelingkilometers ook uitgevoerd worden. Daarnaast is het budget met € 0,5 miljoen per jaar naar beneden bijgesteld omdat het budget voor de garantstelling van de opbrengsten niet meer van toepassing is.

De bijdragen van derden betreffen de vergoeding van Schiphol voor het rijden van de buslijnen over het Schipholterrein en de vergoedingen voor erfpacht en onroerendzaakbelasting met betrekking tot de concessie Zaanstreek-Waterland.

ASSETMANAGEMENT RAILINFRASTRUCTUUR (AMRI)

Goed functionerende, veilige en duurzame tram- en metro-infrastructuur is essentieel om het openbaar vervoer in de concessie Amsterdam uit te kunnen voeren. Alle werkzaamheden die nodig zijn om de infrastructuur te onderhouden vallen binnen het subprogramma Asset Management Railinfra (AMRI). De werkzaamheden binnen het AMRI-contract omvatten het dagelijks onderhoud, de (meerjarige) vervangingsprojecten en de dagelijkse aansturing hiervan. Daaronder vallen ook de volledige instandhouding van het Signalling & Control (S&C) systeem en andere operationele systemen binnen het metro- en tramareaal. Ook de liften en roltrappen bij het tram en metro areaal vallen hieronder. Onze kosten voor dit contract zijn voor de volledige looptijd vastgelegd. Tussen de jaren kan budget neutraal geschoven worden: dat wil zeggen dat er niet ieder jaar eenzelfde bedrag besteed wordt aan AMRI, maar dat het mandaat voor het totale contract vaststaat. Het budget wordt jaarlijks geïndexeerd en in het contract is afgesproken dat gezocht wordt naar efficiency om tegenvallers op te lossen.

Omdat anno 2025 de technische ontwikkelingen zich steeds in rapper tempo opvolgen en informatiebeveiliging van de systemen vanuit wet- en regelgeving vereist is, behoren de activiteiten ten behoeve van cybersecurity en weerbaarheid van het Werkend Reizigers Vervoersysteem (WRVS) integraal tot de beheeropgave binnen AMRI.

De Vervoerregio is de zogenoemde *asset owner* van het lokaal spoor en sinds 1 januari 2022 risicodragend opdrachtgever van het beheer & onderhoud, zoals we dat hebben ondergebracht in het AMRI-contract. GVB Infra B.V. (GVB Infra) is de opdrachtnemer hiervan. GVB Infra plant het onderhoud in en voert het onderhoud uit, of laat dit uitvoeren door derde partijen. Wij betalen dit onderhoud via het AMRI-contract. Daarnaast heeft het dagelijks bestuur van Vervoerregio GVB Infra aangewezen als beheerder in overeenstemming met de Wet lokaal spoor (Wls).

In 2026 werken beide partijen aan de herijking van de afspraken tussen Vervoerregio en GVB Infra. Hierin krijgen we inzicht in een aantal ontwikkelingen (zoals we schreven in Kadernota 2027 en bestuursrapportages 2025) en maken we hierover afspraken met GVB Infra. De herijking kan gevolgen hebben voor het begrotingsjaar 2027, maar die zijn op het moment van schrijven van deze begroting nog niet bekend. Als er gevolgen zijn komen die terug in de eerste bestuursrapportage van 2027.

Wat willen we bereiken in 2027?

In 2027 verwachten wij dat veel aandacht uitgaat naar de aanstaande aanpassing (ontvlechting) van het metronetwerk. Daarmee werken we toe naar een toekomstbestendig metronet dat de komende jaren verder kan groeien. Daarnaast moet GVB starten met een aantal grote vervangingsopgaven: zoals het gedurende 3-5 jaar vervangen van ongeveer 1/3^e van de liften en roltrappen, nieuwe en energiezuinigere gelijkrichtersstations (de stroomvoorziening) en vervanging van verouderde systemen, waarvan onderdelen of software steeds moeilijker te onderhouden of te krijgen zijn. De financiële impact is nog niet van alle onderdelen duidelijk, signaleerden we in de kadernota 2027. En in begroting 2026 maakten we het krijgen van inzicht in al het geprogrammeerde werk tot einde AMRI-contract een speerpunt. Juist omdat het om noodzakelijke werkzaamheden gaat, die van groot belang zijn voor het openbaar vervoersysteem, en de bijdrage die we daarmee leveren aan onze doelen, is duidelijkheid over de kosten van het werk én de risico's nodig. We hebben hiervoor een aantal specifieke beleidsindicatoren opgesteld voor 2027, die dienen als speerpunten in onze sturing in het AMRI-contract. Deze indicatoren staan in tabel 16.

Door hierop in te zetten, stimuleren wij het door ontwikkelen van Assetmanagement binnen het AMRI-contract en krijgen we als risicodragend opdrachtgever meer zicht en grip op budget en prestaties. We willen hiermee bereiken dat we tot na het einde van het huidige AMRI-contract zicht hebben op de huidige (al in de contracten aanwezige) groei ambities zoals verwacht te behalen zijn en we willen onze begroting verder verfijnen door het bestaande AMRI-budget meer gericht te verdelen over de jaren. Daarbovenop geeft dit helderheid in wat eventueel extra nodig is om maximaal bij te dragen aan onze brede welvaartsdoelen. We kijken hierbij niet alleen naar het geprogrammeerde werk, maar ook naar de kosten van operationele systemen, inclusief beheer en instandhouding. Hiervoor wordt in 2027 ook apart monitoring en kpi sturing ingericht.

Met meer inzicht en optimalisaties vergroten we ook -indirect- de toekomstvastheid en bedrijfszekerheid van de infrastructuur. Daarnaast bespaart dit kosten en we kunnen mogelijk zelfs hinder voor de reiziger en de omgeving verlagen. Anderzijds zijn er in sommige gevallen bij onderhoud en vervangingswerkzaamheden nu meer eisen dan voorheen voorzien, die vanuit onze beleidsambities meer geld mogen kosten. Denk hierbij aan duurzaamheid, sociaal veilige inrichting, nieuwe regelgeving en groei van het ov-systeem in algemene zin. Ook nieuwe omstandigheden, zoals een grote noodzaak voor investeringen in cybersecurity nemen we mee. Met de doorontwikkeling van assetmanagement komen die eventuele meerkosten minder als verrassing en kunnen we ze wellicht zelfs voorkomen.

Vanuit het programma Liften en Roltrappen voorzien we verbetering van de prestaties. Zo starten we mede dankzij gelden uit het maatregelenpakket Bikker versneld (in 2026) met de bouw van een tweede lift bij station Ganzenhoef. In onze monitoring zien we dat de prestaties gemiddeld genomen weliswaar op of net onder de beschikbaarheidsnorm uitkomen, maar er is een aantal probleeminstallaties die individueel te laag scoren. Met de in het programma gemaakte afspraken hopen we in 2027 twee van de probleeminstallaties te vervangen. Het volledige programma liften en roltrappen duurt tot 2034 en de regioaad wordt via jaarlijkse updates over dit programma geïnformeerd.

Via het programma Energiecongestie vindt een analyse plaats van het energiesysteem van metro en tram. Hier zien we nadrukkelijk kansen voor duurzaamheid en het verminderen van energiecongestie. We zetten in op kansen binnen het areaal en de AMRI-werkzaamheden en werken samen met de gemeente Amsterdam en Liander.

Voor de Vervoerregio is veiligheid van groot belang. Naast onze doelen over verkeersveiligheid (die zich ook in onze concessies doorvertalen), geldt dit ook voor veiligheid rondom de werkzaamheden die vanuit het AMRI-programma plaatsvinden. In 2026 heeft GVB Infra door Inspectie Leefomgeving en Transport een audit op het veiligheidsbeheersysteem laten uitvoeren. Het plan van aanpak dat daaruit volgt wordt in 2027 geïmplementeerd. We willen in 2027 een verdere vermindering van het aantal incidenten rondom werkzaamheden. Dat begint bij inzicht in meer dan de incidenten. GVB ontwikkelt momenteel monitoring op veiligheidsprocessen en opvolging daarvan, zodat GVB in 2027 kan meten. Deze resultaten worden dan gebruikt om gerichte verbeteracties te onderbouwen en in te zetten. Zo dragen we bij aan nul verkeersdoden en zwaargewonden in 2050 binnen het mobiliteitssysteem, en dus ook bij het werken aan tram en metro infrastructuur.

Tabel 16 Kpi's AMRI

Kritische prestatie indicator	Stand 2025	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Beschikbaarheid liften	96,2%	Volgens norm: >97%	Een toegankelijk mobiliteitssysteem
Beschikbaarheid roltrappen	97,4%	Volgens norm: >97%	Een toegankelijk en aantrekkelijk mobiliteitssysteem

Speerpunten (contractafspraken en ontwikkelingen)

Naast op bovenstaande kpi's sturen en rapporteren we in 2027 nadrukkelijk op:

- Verkleinen van de onzekerheidsmarge rondom het meerjarig inzicht tot einde contract
- Verschuiving van de relatieve omvang van correctief onderhoud naar preventief onderhoud
- We willen de veiligheid bij onderhoudswerkzaamheden vergroten door bij de monitoring ook 'leading indicators' te gebruiken. Niet enkel incidenten, maar ook op processen en opvolging daarvan.

Wat gaan we daarvoor doen?

In haar ambities kiest de Vervoerregio nadrukkelijk de weg omhoog als het gaat om het ov-systeem. De infrastructuur moet hierop voorbereid zijn. Daar hoort bij dat we meer vooruitkijken en ook oog moeten hebben voor betaalbaarheid op de lange termijn. Daarom bevat een langlopend contract als AMRI herijkingsmomenten. Hierin komen contractafspraken en actualiteit samen. In vorige P&C stukken schreven we daar al over: in de herijking werken we aan een sluitend meerjarenoverzicht, het beoordelen van de in Kadernota 2027 gesignaleerde risico's (grootschalige vervangingen en kostenstijgingen), de marktconformiteitstoets en verbeteringen rondom het jaarlijkse beheerplan. Wij verwachten dit in 2027 klaar te hebben en in de bestuursrapportages gedurende 2026 en 2027 rapporteren wij over de voortgang.

Naast de herijking, stuurt de Vervoerregio op het beheer en onderhoud via aanscherpingen in de jaarlijks op te stellen kaderbrief AMRI. Voor 2027 wordt deze nu voorbereid en hierin nemen wij ook onze inzet voor 2027 mee. Aansluitend vertaalt GVB Infra dit naar de te nemen maatregelen, die worden opgenomen in het beheerplan voor 2027 (en volgende jaren). Na toetsing en eventuele bijstelling wordt het Beheerplan 2027 rond eind september 2026 voor instemming aan het dagelijks bestuur van de Vervoerregio aangeboden (volgens de Wet lokaal spoor). De regiораad wordt via de bestuursrapportages op de hoogte gehouden over de voortgang.

In programma's zoals liften en roltrappen en energiecongestie monitoren, rapporteren en/of financieren we extra bovenop de reguliere inspanning binnen het AMRI-contract, met als doel een meer dan gebruikelijke verbeterstap te bereiken en aanvullende kansen te benutten.

Iedere vier jaar maakt de Vervoerregio een nieuwe beheervisie³, waarin we richting meegeven (aan de hand van ons beleidskader en de daaruit afgeleide strategische doelen) aan de beheer & onderhoudswerkzaamheden. De beheervisie beschrijft daarnaast ook de wijze waarop de Vervoerregio op veiligheid stuurt en hoe indienststellingsvergunningen tot stand komen voor infra en voertuigen. De beheervisie is daarmee een belangrijk richtinggevend document voor o.a. het tot stand komen van de beheerplannen⁴ van GVB. In 2026 staat het maken van een nieuwe beheervisie op het programma die vanaf 2027 van kracht is.

Wij borgen de veiligheid en de rol van GVB hierin, op diverse manieren. Door voor 2027 afspraken te maken over procesmonitoring en hierover te laten rapporteren, stimuleren wij preventief monitoren en bijsturen bij GVB en vergroten we ons eigen inzicht in de veiligheidsketen.

³ Artikel 17 lid 1 Wet lokaal spoor

⁴ Artikel 21 Wet lokaal spoor

Wat mag dat kosten?

Tabel 17 AMRI| Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Assetmanagement Railinfrastructuur (AMRI)	Jaarrekening 2025	begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks Onderhoud Metro	49.224	50.000	53.960	53.362	53.362	53.362
Dagelijks Onderhoud Tram	22.183	24.500	27.026	26.593	26.593	26.593
MVP Tram	18.135	23.000	27.480	24.547	24.547	26.681
MVP Metro	23.820	25.000	41.000	26.681	26.681	26.681
Areaalmanagement AMRI	21.063	22.510	22.870	19.191	18.753	16.649
Overige kosten AMRI	7.985	4.964	3.240	3.379	3.379	-6.641
Asset Owner kosten AMRI	179	1.998	259	330	259	259
Signalling & Controlling	5.627	5.379	-	-	-	-
Totaal lasten	148.216	157.351	175.835	154.083	153.575	143.586
Bijdragen derden	697	1.900	-	-	-	-
BDU Absoluut	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	697	1.900	-	-	-	-
Saldo AMRI	-147.519	-155.451	-175.835	-154.083	-153.575	-143.586

De kosten binnen het subprogramma AMRI worden jaarlijks aangepast in overeenstemming met de afspraken uit de AMRI-overeenkomst. Daarnaast werkt S&C, naast het beheer, ook nog door aan de doorontwikkeling van het softwaresysteem. Hiervoor is extra geld beschikbaar, afkomstig uit het restbudget van Signalling and Control Metro Amsterdam (SCMA).

De definitieve BDU-indexatie 2025 en de voorlopige indexatie 2026 zijn verwerkt. Dit geeft per jaar € 4,5 miljoen hogere lasten ten opzichte van de begroting 2026 die volledig gedekt worden uit de BDU-indexatie. Dit is verwerkt in de onderdelen Dagelijks Onderhoud, MVP, areaalmanagement en de overige kosten AMRI.

De uitgaven binnen de AMRI-overeenkomst zijn geactualiseerd op basis van het beheerplan 2026. Dit geeft verschuivingen tussen de verschillende onderdelen en jaren maar heeft geen effect op de totale meerjaren-begroting en is daarmee budgetneutraal. Voor 2027 betekent dat een incidentele verhoging van € 20,5 miljoen met name op de post meerjaren vervangingsonderhoud Metro en Tram in de totale lasten.

De kosten voor jaarlijkse monitoring en WLS zijn in totaal jaarlijks € 0,2 miljoen verlaagd in verband met de bezuinigingen op de BDU-uitkering.

ONDERZOEK, STUDIE EN SAMENWERKING (OSS)

Het subprogramma Onderzoek, Studie en Samenwerking (OSS) bestaat om de juiste informatie en data te leveren voor het werk dat de Vervoerregio doet. Binnen OSS worden grofweg drie typen onderzoek, studie en samenwerking gefinancierd: de onderzoeken en studies die de Vervoerregio zelf doet en de data die zij zelf nodig heeft, grote studies met of van partners en ook regionale en nationale samenwerkingsverbanden waarbinnen de Vervoerregio actief is. Dit zijn bijvoorbeeld het projectbureau voor laadinfrastructuur MRA Elektrisch en landelijk het nationale mobiliteitskennisplatform CROW-KpVV (Kennisplatform Verkeer & Vervoer) en de Rijk-Regio samenwerking Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB). Daarnaast worden ook verschillende beleidsontwikkelprogramma's, zoals Schoon & Duurzaam en Inclusieve Mobiliteit, vanuit dit subprogramma betaald.

Wat willen we bereiken in 2027?

Hoewel het subprogramma een heel breed palet aan activiteiten financiert die in meer of mindere mate aan alle relevante kpi's bijdragen, is een aantal specifieke doelen uit te lichten die passen bij de in deze begroting ingezette intensiveringen. De concrete bijdrage die OSS levert aan het dichterbij brengen van deze doelen is lastig te duiden; veelal gaat het om proces- en programmageld ten behoeve van onze andere activiteiten, projecten en programma's. Onze prioriteiten voor 2027 sluiten aan bij de prioriteiten die vanuit uitvoering projecten en de concessies zijn geformuleerd.

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2027 gaan we voor het subprogramma OSS in algemene zin verder op de in 2026 ingeslagen weg. In 2026 wordt de onderzoeksagenda vormgegeven en die moet meer strategische richting geven aan de uitgaven die worden gedaan vanuit dit subprogramma. In 2027 is deze voor het eerst operationeel. Naarmate we meer inzichten verkrijgen uit de op stoom komende monitoring van onze beleidsdoelstellingen, wordt duidelijker waar vanaf 2027 vervolgonderzoek nodig is.

In 2026 is verder de bemensing aan de beslistafels van verschillende samenwerkingsverbanden op orde gebracht, waardoor er beter kan worden (mee)gestuurd. In deze beweging staan een heroriëntatie op de strategische doelen van de Vervoerregio en de door het dagelijks bestuur afgesproken intensiveringen centraal. In 2027 moeten hiervan de resultaten zichtbaar worden.

Ook is 2027 het jaar waarin een beperkte afname van het beschikbare OSS-budget ingaat. Het in 2026 vorm te geven afwegingskader voor toelating van onderzoeken, studies en samenwerkingen tot het OSS-budget gaat deze ontwikkeling in goede banen leiden.

Wat mag dat kosten?

Tabel 18 Onderzoek, studie en samenwerking (OSS) | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Onderzoek, Studie en Samenwerking	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
MRA verkeersmodel VENOM	795	473	485	485	485	485
MRA Samen bouwen aan bereikbaarheid	272	450	462	462	462	462
MRA Smart Mobility	730	780	800	800	800	800
MRA Spoordossier	43	200	205	205	205	205
OSS overige projecten	5.470	6.846	6.306	9.384	9.384	9.384
Totaal lasten	7.310	8.749	8.258	11.336	11.336	11.336
MRA verkeersmodel VENOM	501	179	184	184	184	184
MRA Samen bouwen aan bereikbaarheid	181	250	257	257	257	257
MRA Smart Mobility	459	460	472	472	472	472
MRA Spoordossier	3	160	164	164	164	164
OSS overige projecten	204	-	-	-	-	-
Totaal baten	1.348	1.049	1.076	1.076	1.076	1.076
Saldo Onderzoek, Studie en Samenwerking	-5.962	-7.700	-7.182	-10.260	-10.260	-10.260

De nieuwe rol van regisseur van regionale deelmobiliteit, die in 2026 is gestart, blijft voorlopig opgenomen onder OSS-overige projecten. In de Begroting 2026 was voor 2027 een incidenteel budget van € 1 miljoen voorzien en voor 2028 een bedrag van € 8 miljoen voor de verdere invulling van deze regisseursrol. In de Kadernota 2027 is vervolgens een structurele bijstelling doorgevoerd. Het oorspronkelijk voorziene budget van € 8 miljoen voor deelmobiliteit in 2028 is teruggebracht naar € 4 miljoen per jaar. Het structurele budget van € 4 miljoen voor deelmobiliteit, is bedoeld voor de verdere invulling van onze regisseursrol en komt boven op de reguliere OSS-activiteiten.

Daarnaast is vanaf 2027 een structurele verlaging van € 1 miljoen doorgevoerd binnen de OSS budgetten vanuit de Kadernota 2027.

De materiële kosten binnen OSS zijn geïndexeerd naar prijspeil 2026 met 2,6%. De dekking hiervoor komt vanuit de BDU-indexatie die wij van het Rijk ontvangen. Voor OSS bedraagt deze indexatie structureel ongeveer € 0,2 miljoen.

APPARAATSKOSTEN

Het subprogramma apparaatskosten verwijst naar de kosten die samenhangen met het functioneren van de organisatie zelf, los van de inhoudelijke beleidsdoelen. Het gaat dus om de kosten die nodig zijn om beleid te maken en uit te voeren.

Het subprogramma apparaatskosten geeft inzicht in:

- De kosten om de organisatie draaiende te houden;
- De efficiëntie van de ambtelijke organisatie;
- De mate waarin middelen niet direct aan beleid, maar aan ondersteuning of overhead worden besteed.

Wat willen we bereiken in 2027?

Het subprogramma Apparaatskosten is gericht op het efficiënt stroomlijnen van de activiteiten binnen het primaire proces van de Vervoerregio. Dit doen we door de juiste personen met de benodigde kwaliteiten op de juiste taken in te zetten. Voor meer toelichting ten aanzien van het secundaire proces (overhead) verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

Tabel 19 Kpi's apparaatskosten

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Personeelskosten, inhuur extern personeel		Externe inhuur maximaal XX % van de loonsom	

Wat gaan we daarvoor doen?

Het primaire proces vindt plaats binnen de teams Beleid & Ontwikkeling, Concessies & Contracten, Uitvoering Programma's en het Expertisecentrum Projecten. Op basis van jaarlijkse teamplannen voeren deze teams hun werkzaamheden uit om de in de begroting vastgestelde doelen te realiseren. Dit subprogramma draagt eraan bij dat het primaire proces structureel wordt versterkt door, naast de vaste en tijdelijke formatie de inzet van externe inhuur steeds gericht en bewuster vorm te geven. Met name wanneer specialistische kennis of aanvullende capaciteit noodzakelijk is.

Wat mag dat kosten?

Tabel 20 Apparaatskosten | Baten & Lasten (bedragen in x €1.000)

Apparaatskosten	Jaarrekening 2025	begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Directe Personeelslasten	10.029	10.914	11.727	11.727	11.727	11.727
Inhuur op activiteiten Verkeer & Vervoer	1.053	929	991	991	991	991
Totaal lasten	11.082	11.843	12.718	12.718	12.718	12.718
Bijdragen derden	296	-	-	-	-	-
BDU Absoluut	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	296	-	-	-	-	-
Saldo Apparaatskosten	-10.786	-11.843	-12.718	-12.718	-12.718	-12.718

De directe personeelskosten geïndexeerd volgens de cao-afspraken, de inhuurkosten zijn geïndexeerd met de indexatie van de Brede Doeluitkering (BDU).

OVERHEAD

Het subprogramma Overhead, Bedrijfsvoering omvat de ondersteunende functies die nodig zijn voor een doelmatige en rechtmatige organisatie vanuit teams bedrijfsvoering, bestuur en communicatie en financiën. Deze teams voeren voorwaardenscheppende activiteiten uit die nodig zijn om de inhoudelijke speerpunten te realiseren. Dit doen we o.a. door bestuurlijke advisering, lobby, MIRT-coördinatie en interne en externe communicatie. Daarnaast ondersteunt het subprogramma de strategische doelen rondom toekomstbestendige organisatieontwikkeling en digitale transformatie. We zetten in op verdere professionalisering en automatisering van de bedrijfsvoering. Voor wat betreft nadere toelichting over de verschillende onderwerpen die passen binnen dit subprogramma, verwijzen we naar de paragraaf Bedrijfsvoering.

Wat willen we bereiken in 2027?

In 2027 wil de Vervoerregio een efficiënte, transparante en toekomstbestendige organisatie zijn. We streven naar goed functionerende bedrijfsvoering waarbij processen efficiënt, tijdig en rechtmatig verlopen. Medewerkers kunnen rekenen op betrouwbare voorzieningen, goede ondersteuning en kundige advisering met kennis van geldende wet- en regelgeving. Kortom, we willen dat de organisatie soepel, professioneel en klaar voor de toekomst werkt, zodat de regio optimaal kan profiteren van onze diensten.

In 2027 beschikt de organisatie over een professionele, wendbare en doelmatige overheadorganisatie die het primaire proces optimaal ondersteunt. De personeelskosten voor overhead zijn beheersbaar en staan in een gezonde verhouding tot de totale organisatieomvang.

Tabel 21 Kpi's overhead

Kritische prestatie indicator	Stand 2024	Wat willen we bereiken in 2027	Doel 2050
Percentage van kernprocessen dat digitaal beschreven is.	0%	≥ 60%	
Trendmatige ontwikkeling van het verzuim binnen de organisatie.	3,57%	≤ 5,0%	

Wat gaan we daarvoor doen?

In 2027 optimaliseren we onze kernprocessen om efficiënter en rechtmatiger te werken, met ondersteuning van procesmanagement en betrokken medewerkers. We versterken de digitalisering en automatisering van informatievoorziening, zodat processen sneller en betrouwbaarder verlopen.

De Vervoerregio heeft de afgelopen jaren stevig ingezet op lobbywerk. Dit heeft geleid tot mooie successen en hier gaan we in 2027 ook mee verder. Dit betekent concreet dat we ons netwerk op verschillende schaalniveaus verder willen verstevigen.

In 2026 wordt gestart met de implementatie van een nieuw financieel systeem en in 2027 gaat dit systeem live.

Wat mag dat kosten?

Tabel 22 Overhead | Baten & Lasten (bedragen in x € 1.000)

Overhead	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Materiële kosten:						
Bestuur & Ondersteuning	122	169	175	175	175	175
Communicatie	88	200	206	206	206	206
Bedrijfsvoering	4.261	4.506	4.886	4.755	4.755	4.755
Financiën	221	763	424	260	260	260
Personele kosten:						
Directe personeelslasten	8.152	8.413	9.039	9.039	9.039	9.039
Inhuur op ondersteunende activiteiten	2.076	2.111	1.955	1.856	1.856	1.856
Totaal lasten	14.920	16.163	16.685	16.290	16.290	16.290
Baten overhead	369	224	232	232	232	232
Totaal baten	369	224	232	232	232	232
Saldo Overhead	-14.551	-15.939	-16.453	-16.058	-16.058	-16.058

Ten opzichte van de vastgestelde begroting 2026 zijn de materiële kosten binnen overhead geïndexeerd naar prijspeil 2026. Dekking voor deze stijging komt vanuit de BDU-indexatie die we vanuit het Rijk ontvangen.

In 2026 ronden we de aanbesteding van een nieuw financieel en begrotingssysteem af, waarvan de implementatie gepland staat voor 2026 en doorloopt in 2027. In 2027 zijn nog € 0,2 miljoen incidentele lasten te verwachten voor deze projecten.

De directe personeelskosten geïndexeerd volgens de cao-afspraken, de inhuurkosten zijn geïndexeerd met de indexatie van de Brede Doeluitkering (BDU).

ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN

Met de algemene dekkingsmiddelen financieren we de mobiliteitsdoelstellingen die we voor 2027 willen behalen. Deze algemene dekkingsmiddelen bestaan aan de batenkant uit:

- De Brede Doeluitkering Verkeer & Vervoer (BDU relatief)
De BDU is een structurele inkomstenpost die de Vervoerregio van het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) ontvangt vanuit de uitvoeringsregeling BDU Verkeer & Vervoer. Er zijn ook additionele en geormerkte bijdragen die niet zijn gelinkt aan de algemene BDU. Die nemen we op in het betreffende subprogramma van het programma Verkeer & Vervoer.
- De rentebaten op de bussenleningen
- De rentebaten op het Schatkistbankieren (SKB)
De Vervoerregio is verplicht het overschot aan liquide middelen aan te houden bij het Rijk. Dit noemen we het Schatkistbankieren.
- De marktconformiteitstoeslag op de bussenleningen en de garantstelling op leningen van concessiehouders
De marktconformiteitstoeslag moet worden opgelegd vanuit de Europese regelgeving voor staatsteun. Verslaglegging-technisch is de marktconformiteitstoeslag een rentebaat.
- BDU-saldo voorgaande jaren
Dit is de sluitpost van onze begroting. Een positief bedrag betekent dat wij meer lasten hebben dan dat wij aan BDU in dat jaar ontvangen. De dekking komt uit een onttrekking van balanspost van de overschotten van voorgaande jaren. De regelgeving van de BDU staat toe dat overschotten in latere jaren worden aangewend.

Aan de lastenkant verantwoorden we rentelasten van de (langlopende) leningen.

Wat gaan we daarvoor doen?

We houden intensief contact met het ministerie van IenW over de afstemming van de bedragen en het proces van indexatie. Met name het verschil tussen de prijsstijgingen voor de concessies, railinfrastructuur en infrastructuur en de indexatie die wij op de BDU ontvangen is onderwerp van deze afstemming.

De laatste trekking van de bussenlening voor de concessie Zaanstreek-Waterland (ZaWa) heeft in 2025 plaatsgevonden. De lening is aangegaan met een back-to-back lening en voor deze lening zetten wij vrijwel dezelfde condities door aan de vervoerder EBS. In 2019 besloot de regioraad dat de Vervoerregio garant staat voor de GVB-leningen voor investeringen in de strategische activa. Hiervoor ontvangen wij een marktconformiteitstoeslag. Ook voor de al afgesloten bussenlening van de concessie Amstelland-Meerlanden (Lening I) ontvangen wij een marktconformiteitstoeslag. De marktconformiteitstoeslag wordt aan GVB Activa, Connexxion en EBS in rekening gebracht. Daarmee krijgen we een reële marktwaarde voor de garantstelling op de leningen voor strategische activa (vooral tram- en metrostellen) en de bussenleningen.

Naar verwachting neemt Connexxion in 2026 een nieuwe bussenlening (Lening II) op en wordt hiervoor een externe lening afgesloten.

Wat mag dat kosten?

Tabel 23 Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in x € 1.000)

Algemene dekkingsmiddelen	Voorlopige cijfers Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten voorgaande jaren	69	-	-	-	-	-
Rentelasten	3.594	4.375	4.235	3.409	3.007	2.605
Totaal lasten	3.663	4.375	4.235	3.409	3.007	2.605
BDU jaarbijdrage	600.609	599.165	560.261	595.145	595.145	595.145
BDU saldo voorgaande jaren	-112.765	-5.543	36.321	1.593	-8.042	-14.160
Rentebaten	15.249	16.219	16.910	8.105	7.352	6.599
Overige baten voorgaande jaren	-	-	-	-	-	-
Totaal baten	503.093	609.841	613.493	604.843	594.455	587.584
Saldo Algemene dekkingsmiddelen	499.430	605.466	609.258	601.434	591.448	584.979

Aan de lastenkant nemen we de rentelasten op van de afgesloten leningen. Deze leningen zijn volledig voor de financiering van de busleningen van de concessie Zaanstreek-Waterland en Connexxion.

Voor de algemene BDU-inkomsten 2027 ontvangen wij een beschikking in december 2026. In juni 2027 krijgen we een aangepaste beschikking voor de indexatie. Verder kunnen wij een tekort aan inkomsten incidenteel aanvullen met het saldo van de BDU dat we in eerdere jaren hebben ontvangen en niet hebben besteed. Daarmee maken we de begroting sluitend. De BDU die is opgenomen, bestaat uit het in 2026 toegekende bedrag € 596 miljoen, opgehoogd met een voorlopige index van 2,6%. Dit bedrag is voor de indexatie die wij in 2026 ontvangen en heeft betrekking op de periode van prijsstijgingen tussen maart 2025 tot maart 2026. Voor het jaar 2027 is door het Rijk een bezuiniging van € 34 miljoen verwerkt in de begroting.

De definitieve BDU-indexatie voor 2025 is 0,7% lager uitgekomen, als gevolg van de halvering van de prijsindexatie. Hierdoor is een verlaging op de BDU toegepast van € 2,9 miljoen.

Aan de batenkant staat verder de ontvangen rente. Dat bedrag is inclusief de marktconformiteitstoelage die wij aan vervoerders en GVB Activa in rekening brengen. De rentebaten betreffen de baten van al eerder verstrekte - of nog te verstrekken - busleningen en de marktconformiteitsopslag op de garantstelling op de leningen van de strategische activa. De huidige buslening voor Connexxion is uit ons BDU-saldo gefinancierd. Hierdoor komen de rente en de marktconformiteitstoelage aan de Vervoerregio ten goede.

Rentebaten SKB: we voorzien in 2027 een positieve rente op dit saldo (€ 8,8 miljoen). Uit voorzichtigheid begroten we deze post alleen in het lopende begrotingsjaar. De periode daarna is te onzeker om hiervoor baten op te nemen.

PARAGRAFEN

Met de paragrafen geeft de Vervoerregio een doorsnee-inzicht op enkele thema's die in de begroting staan. Het gaat om thema's die de wetgever voorschrijft via het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Het aantal relevante thema's voor de Vervoerregio is beperkt tot de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing, de paragraaf financiering, de paragraaf bedrijfsvoering, de paragraaf verbonden partijen, openbaarheidsparagraaf (wet open overheid) en paragraaf onderhoud kapitaalgoederen.

De paragraaf Lokale heffingen is niet van toepassing, omdat de Vervoerregio geen belastingen oplegt en geen gemeentelijke bijdragen ontvangt. De paragraaf Grondbeleid is niet aan de orde, omdat de Vervoerregio geen gronden exploiteert.



PARAGRAAF WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING

De paragraaf 'weerstandsvermogen en risicobebepaling' is opgesteld in lijn met de door de regioraad op 7 december 2024 vastgestelde nota risicobebepaling & weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

De beschikbare weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover de Vervoerregio beschikt of kan beschikken om niet-begrote kosten te dekken.

De benodigde weerstandscapaciteit is de financiële omvang van de in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobebepaling opgenomen risico's. Dit zijn de risico's waarvoor geen maatregelen zijn getroffen, en die van materiële betekenis kunnen zijn in relatie tot de financiële positie. De Vervoerregio hanteert hiervoor de Top 10 strategische risico's.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre de organisatie de financiële gevolgen van opgetreden risico's kan opvangen. Het wordt berekend door de beschikbare weerstandscapaciteit te delen door de benodigde weerstandscapaciteit. De weerstandsratio is gelijk aan het weerstandsvermogen. De weerstandsratio wordt in een getal uitgedrukt.

Risicobebepaling

Risicobebepaling (of risicomangement) wordt gedefinieerd als een proces van gestructureerde analyse van de risico's die op een organisatie af komen. Daarbij hoort een continue aanpassing van doelen, risico's en beheersmaatregelen: plan – do – check – act. Het is een continu proces. Alleen al omdat wijzigende wetgevingen, bedrijfsdoelstellingen en het treffen van maatregelen in veranderende omstandigheden dit van ons eist.

Op tactisch en operationeel niveau worden, als onderdeel van het zogenaamde Three Lines model, risico's onderkend en beheersmaatregelen getroffen. Hieronder vallen bijvoorbeeld ook de projectrisico's. Het Three Lines model is de Engelse term voor 'checks en balances' binnen een organisatie. De eerste lijn bestaat meestal uit het primaire proces. De tweede lijn bestaat uit de financial-, business- en projectcontrollers, juristen, kostendeskundigen en inkoopadviseurs. En de derde lijn bestaat uit de concerncontroller en internal auditor. Op strategisch niveau vindt periodiek een risico-inventarisatie plaats, waarvan het resultaat in deze paragraaf is weergegeven.

Belangrijkste risico's

De onderkende risico's zijn gegroepeerd rond de volgende thema's:

- Bestuur
- Grote opgaven
- Openbaar vervoer
- OV-governance
- Organisatie

De tien belangrijkste risico's zijn in de volgende tabel samengevat. Daaronder zijn de risico's beknopt toegelicht. De risico-inschatting wordt als volgt weergegeven: + = hoog risico of groot effect; - = gemiddeld tot laag risico of effect.

Tabel 24 De 10 belangrijkste risico's

	Oorzaak <i>Als gevolg van ...</i>	Risico <i>... is het mogelijk dat ...</i>	Effect <i>... waardoor...</i>	Maatregelen
Bestuur				
1	Een kabinetsformatie die niet goed uitpakt voor de belangen van mobiliteit	Mogelijke bezuiniging van 10% op de SPUKS (waaronder BDU)	+ De jaarlijkse bekostiging van het Rijk wordt deels ter discussie gesteld.	Goede lobby en gesprekken met Rijk en Ministerie IenW en BZK.
Grote opgaven				
2	Grote financiële overschrijdingen na uitwerking van de afspraken over de Schaalsprongprojecten Zuidasdok, Derde perron Amsterdam Zuid, Verlenging Noord/Zuidlijn en Sluiten Metroringlijn	De aanpak van de groeiende mobiliteitsontwikkeling blijft achter (Amsterdams regionaal mobiliteitssysteem loopt vast)	+ De uitvoering van de projecten stagneert. Op korte termijn valt budget vrij, maar op de langere termijn komt de bereikbaarheid van Amsterdamse regio in de knel en zijn er aanvullende maatregelen nodig.	Afspraken met het Rijk en de regionale partners om uitvoering van alle schaalsprongprojecten mogelijk te maken en eventueel herprioritering in de begroting
3	Wijzigende klimaatomstandigheden	Het ov-systeem ondervindt hinder zoals verdrogende taluds of onderlopende metrobuizen	- Grote herinvesteringen zijn nodig	• Risicoreservering voor klimaat en andere externe factoren in herijking AMRI opnemen • Lifecycle costs hanteren in assetmanagement • Rekening houden met klimaat bij nieuwe projecten • Mogelijke impact in kaart brengen en daarvoor passende maatregelen voor treffen
Ov-Governance				
4	De samenhang richting GVB vanuit de Vervoerregio (rol opdrachtgever concessieverlener vs. vervoerders/aandeelhouder) komt niet als één naar voren	De aansturing van de opdrachtnemer concessiehouders/vervoerders/aandeelhouder is onvoldoende scherp en escalaties blijven uit	- Meer financiële risico's optreden dan nodig, met mogelijk negatieve impact op samenwerking en exploitatie	Contractmanagementsysteem aanschaffen. Minder kpi's zodat er wel gestuurd kan worden op kpi's. Investeren in vaardigheden en knowhow op het vlak van: • risicomanagement • projectmanagement • de rol als aandeelhouder

	Oorzaak <i>Als gevolg van ...</i>	Risico <i>... is het mogelijk dat ...</i>	Effect <i>... waardoor...</i>	Maatregelen
5	Scope (en areaal) uitbreidingen bij meerdere vervangingsprojecten onvoldoende (financieel) inzichtelijk	De Vervoerregio wordt confronteert met hogere lasten die niet zijn begroot	- Andere ambities kunnen niet worden waargemaakt zonder impact op areaal-beschikbaarheid. Niet (tijdig) kunnen vervangen leidt tot hogere onderhoudskosten voor instandhouding bestaande areaal. Verouderde software kan niet meer worden geüpdatet	GVB hier nadere onderbouwing laten aanleveren Reserveringen doen in de beschikbare jaarreservering Meenemen in de herijking AMRI-contract
8	Onverwachte gebeurtenissen, zoals het faillissement van een aannemer, zware ongevallen e.d.	Projecten worden stilgelegd en/of krijgen te maken met hoge meerkosten	- Aanvullend budget is nodig om aan lopende verplichtingen te voldoen om het alsnog mogelijk te maken dat het project wordt afgebouwd	Professioneel opdrachtgeverschap Aandacht voor de kwaliteit van contracten Afsluiten van aanvullende verzekeringen
9	Onvoldoende professioneel project, programma en portfoliomanagement	Er te weinig sturing is op raakvlakken en risico's binnen de projecten en afhankelijkheden tussen de projecten op portfolioniveau	+ Er risico's, vertragingen en faalkosten ontstaan zowel binnen de projecten als op portfolioniveau.	Gezamenlijke sturing op doorontwikkeling van project, programma- en portfoliomanagement in de keten (zowel bij GVB als Vervoerregio)
Openbaar Vervoer				
6	Onduidelijkheden tijdens implementatie van het nieuwe inbestedingscontract bij de uitwerking van de hoofdogaven/doelen door concessiehouder.	De Vervoerregio onvoldoende (in)zicht heeft in de realisatie van de hoofdogaven/ doelen en daardoor niet tijdig kan (bij) sturen op de hoofdogaven	- Discussie in de samenwerking tussen de betrokken partijen, bestuurlijke discussies, imago schade, twijfel (extern) aan de kunde van de Vervoerregio om het Amsterdamse en regionale ov mogelijk te maken (beleidsdoelen worden niet bereikt)	• Gezamenlijk beeld van de hoofddoelen vaststellen • Andere verstandhouding met vervoerder tot stand brengen Ander type afspraken in de samenwerking maken (meer zakelijk en meer vertrouwen) • Aanpassen contract
7	Vervoerders zijn niet in staat om de kosten, opbrengsten en geplande productieomvang naar het afgesproken niveau te krijgen (conform concessiebesluit)	Het OV komt niet meer op het afgesproken niveau en/of te vergeefse inzet om te proberen het OV op het afgesproken niveau te krijgen; Onvoldoende personeel voor ambities	+ Veel investeringen (tijd, geld, middelen) die niet of nauwelijks effect hebben	• Accepteren dat het ov-aanbod structureel is veranderd • Beleid herijken: OV op koers • Ingroeipaden afspreken • Contracten herijken

Oorzaak <i>Als gevolg van ...</i>		Risico <i>... is het mogelijk dat ...</i>	Effect <i>... waardoor...</i>	Maatregelen
Organisatie				
10	Externe bedreigingen voor de ICT-infrastructuur zoals aanvallen of hacks. Het niet op orde hebben van de cybersecurity (bij nieuwe applicaties)	De continuïteit van de geautomatiseerde systemen stagneert	+ Dienstverlening stagneert	• ICT-ondersteuning door externe partij; • Goede SLA -afspraken • Informatiebeveiliging op orde • Inhuur kennis implementatie (projectleider) • Voldoende interne kennis/ formatie

TOELICHTING OP DE RISICO'S

Ad. 1. Nieuw kabinet/regeerakkoord

Na de val van het kabinet Schoof, de Tweede Kamerverkiezingen en de lopende formatie is de politieke onzekerheid niet afgenomen ten opzichte van de vorige begroting. Tel daarbij op de ontwikkelingen op wereldtoneel en we moeten constateren dat de onzekerheden voor de periode 2028-2030 blijven bestaan.

Hoewel de 10% budgetkorting voor 2027 deels is afgewend, blijft deze bestaan voor de periode na 2027. Of de minderheidscoalitie bereid is om de korting ook na 2027 terug te draaien blijft onduidelijk op dit moment, maar blijft zeker de inzet van onze lobby in Den Haag.

Door uitspraken en acties van de Amerikaanse president Trump, de blijvende agressie van Rusland in de oorlog met Oekraïne en oplopende spanningen op diverse plekken in de wereld lijken de Europese landen gedwongen om defensie uitgaven te verhogen en in lijn te brengen met de NAVO-norm. Dit verhoogt de druk op de Rijksbegroting en verkleint de kans dat de korting van de BDU Verkeer en Vervoer kan worden teruggedraaid.

Ad. 2. OV-schaalsprong

Het westelijke en zuidwestelijke deel van de Vervoerregio kent grote mobiliteitsopgaven. Er is een groeiende behoefte aan snelle ov-verbindingen, met name naar de plekken waar wonen, werken en onderwijs samenkomen. Daarnaast is sprake van grootschalige gebiedsontwikkeling in Amsterdam en Haarlemmermeer, waarmee in een belangrijke nationale en regionale woningbouwbehoefte wordt voorzien. Met schaalspronginvesteringen, zoals de ov-verbindingen Amsterdam-Haarlemmermeer (OVAH) (verlenging Noord/Zuidlijn) en Sloterdijk-Amsterdam Centrum (OVSA) (onder andere Ringlijn) wordt het mogelijk om meer regionale, nationale en internationale verbindingen te leggen. Het zijn bouwstenen om de beleidsambities van de Vervoerregio op het gebied van een bereikbare regio en duurzame en inclusieve mobiliteit te realiseren.

De complexe samenhang en afhankelijkheid tussen de diverse projecten en de technische complexiteit leiden tot stagnatie in de besluitvorming. De verwachting is dat er in de loop van 2026 besluitvorming plaatsvindt, maar vooralsnog blijft de onzekerheid groot.

Ad. 3. Klimaat

We moeten leven met de effecten van klimaatverandering. We verwachten meer stortregens, zwaardere stormen en lange drogere en hete perioden. Nederland is extra kwetsbaar voor overstromingen omdat ons land voor een groot deel onder de zeespiegel ligt. Ook de infrastructuur van het openbaar vervoer is kwetsbaar. Metro's rijden op taluds die kunnen verdrogen en tunnels kunnen onderlopen bij extreme regenval. Het huidige vervoersysteem is hier niet goed op ingesteld. Klimatarisico's zijn bijvoorbeeld niet benoemd of verdisconteerd in de overeenkomsten met GVB.

De effecten van klimaatverandering staan steeds prominenter op ons netvlies. Bij de herijking van contracten of nieuwe projecten houdt de Vervoerregio inmiddels rekening met de effecten en kosten van klimaatverandering. Dit is nu al een belangrijk aandachtspunt in de MIRT-verkenningen voor de ov-verbindingen Amsterdam-Haarlemmermeer en Sloterdijk-Amsterdam Centrum.

Ad. 4. Samenhang diverse rollen Vervoerregio in Concessie Amsterdam

In de concessie Amsterdam (GVB) heeft de Vervoerregio verschillende rollen. Naast het opdrachtgeverschap in het AMRI-contract en concessieverlener is de Vervoerregio ook aandeelhouder van GVB vanuit de ov-governancestructuur. De complexiteit van de concessie samen met de verschillende rollen vraagt veel van onze organisatie. Bij de rollen horen onderlinge afspraken over de toedeling van rollen, verantwoordelijkheden en taken. Voor een goede invulling moet de Vervoerregio blijven investeren in vaardigheden en knowhow op het vlak van risicomanagement, projectmanagement en haar rol als aandeelhouder.

Ad. 5. Risicodragend opdrachtgeverschap (AMRI)

Onderdeel van de nieuwe governance-afspraken tussen de gemeente Amsterdam, GVB en de Vervoerregio is het overdragen van het opdrachtgeverschap voor het werkende vervoersysteem naar de Vervoerregio. Met ingang van 1 januari 2022 zijn hiervoor nieuwe overeenkomsten afgesloten.

Een belangrijke overeenkomst betreft het assetmanagement railinfrastructuur (AMRI) tussen opdrachtgever Vervoerregio en opdrachtnemer GVB. Beide partijen moeten vertrouwd raken met hun nieuwe rol en de organisaties en processen daarop inrichten. In 2025 is het zicht krijgen op het meerjarig onderhoud en vervangingsprogramma, kritieke prestatie-indicatoren en risico-inventarisatie verbeterd. De groei naar excellent opdrachtgeverschap blijft een speerpunt van de Vervoerregio.

Met het verbeterde inzicht wordt de Vervoerregio in zijn rol als risicodragend opdrachtgever tegelijkertijd geconfronteerd met hogere lasten bij meerdere vervangingsprojecten, die niet passen binnen de budgetten van het huidige AMRI-contract.

Ad. 6. Inbesteding (GVB)

De Vervoerregio heeft in 2025 de nieuwe concessie voor het Amsterdamse werkgebied afsloten. De concessie is, net als in 2012, niet aanbesteed maar inbesteed. Opdrachtnemer is GVB. Door de complexiteit van de concessie verliep het inbestedingsproces langer dan gepland.

De beleidsdoelen van de Vervoerregio moeten op een juiste en inzichtelijke wijze worden doorvertaald binnen de concessie. De komende jaren moet blijken op welke wijze GVB de hoofdpogaven vormgeeft. En of zij het voor de Vervoerregio mogelijk maakt om hierop tijdig (bij) te sturen. De complexiteit maakt deze inbesteding ook voor de komende jaren een risicovol dossier.

Om de concessie goed te ontwerpen en in te regelen werkt de Vervoerregio nauw samen met GVB om te zorgen dat de risico's en ontwerpvragestukken goed in beeld zijn. Problemen of issues worden direct geadresseerd en waar nodig geëscaleerd. Door intensief samen te werken, groeit het onderling vertrouwen en daarmee de kans van slagen.

Ad. 7. Stabiliteit & slagkracht vervoerbedrijven

De Vervoerregio is concessieverlener voor het openbaar vervoer binnen haar grondgebied en daarbij mede afhankelijk van de prestaties van de vervoerbedrijven.

Het huidige personeelstekort en de nog altijd tegenvallende reizigersinkomsten blijven hierbij uitdagingen, vooral binnen de concessie Amsterdam. Met mogelijk financiële gevolgen voor de Vervoerregio als concessieverlener.

De gevolgen van geopolitieke en maatschappelijke ontwikkelingen en de vele ingrijpende (weg)werkzaamheden in de regio zijn van invloed om (op korte termijn) invulling te geven aan alle wensen en ambities voor het openbaar vervoer. Mogelijk vragen deze ontwikkelingen een extra financiële bijdrage om het gewenste ambitieniveau te behalen.

Ad. 8. Financiële tegenvallers in uitvoeringsprojecten als (mede)risicodragend opdrachtgever

Doordat de Vervoerregio steeds meer een rol neemt als (mede)risicodragend opdrachtgever in uitvoeringsprojecten loopt zij, anders dan bij een rol als subsidieverlener, meer risico's. Hoewel dergelijke risico's nooit volledig zijn uit te sluiten, wordt er wel op ingezet deze zoveel mogelijk te beperken o.a. door tijdige de juiste expertise (fiscaal/juridisch/projectmanagement) in te huren, grote projecten te laten evalueren en de verbeterpunten te borgen in de organisatie.

Ad. 9. Portfolio-management Railinfra projecten

De Vervoerregio is 100% risicodragend opdrachtgever voor de railinfra-projecten, maar staat tegelijkertijd op afstand door op output te sturen. Dit betekent dat ontwikkelingen binnen GVB zoals het verder professionaliseren van het projectmanagement of het programma- en portfoliomanagement onder regie van GVB plaatsvindt. Zolang dit nog niet op het gewenste niveau is ontstaan er onnodige kosten. Dit geldt zowel binnen de projecten (doordat bijvoorbeeld raakvlakken, risico's of marktpartijen onvoldoende gemanaged worden tussen de verschillende projecten) als op portfolioniveau doordat projecten onderling niet goed op elkaar zijn afgestemd (bijvoorbeeld in volgorde van capaciteitsvraag vs. wat beschikbaar is). Hierdoor ontstaan vertragingen, wat zich vervolgens weer vertaalt in risico's (niet behalen beleidsdoelen) en extra kosten.

Ad. 10. Informatietechnologie

De komende drie jaar wil de Vervoerregio voldoen aan de wet- en regelgeving van informatiebeveiliging en privacy (waaronder BIO/NIS2). Dit betekent een verdere professionalisering van de informatiebeveiligingsfunctie in de organisatie. Een betrouwbare informatievoorziening is noodzakelijk voor het goed functioneren van de Vervoerregio en de basis voor het beschermen van rechten van reizigers. Dit vereist een integrale aanpak, goed opdrachtgeverschap en risicobewustzijn. Ieder organisatieonderdeel is hierbij betrokken.

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet naar een (informatie)veiliger Vervoerregio. Zo is een SOC/SIEM ingehuurd waarmee netwerkbewegingen kunnen worden gemonitord, en wordt per kwartaal gerapporteerd aan de Cyber Security Board. Ook aan het bewustzijn voor informatiebeveiliging is de nodige aandacht besteed: er is een phishingcampagne uitgezet en een ethisch hacker heeft een presentatie over IB-bewustzijn gegeven.

Toch valt er in 2026 nog genoeg te doen om compliance met de BIO2.0 en de komende CBW aan te kunnen tonen. Met name de governance rondom IB, risicomanagement, incidentresponse en bedrijfscontinuïteit en leveranciersmanagement krijgt de aandacht.

In 2026 is de Vervoerregio gewisseld van ICT-ondersteuner van de digitale werkomgeving. Samen met de nieuwe leverancier wil de Vervoerregio verdere stappen maken op het gebied van IT-beheer en beveiliging. Naast deze overgang vindt ook de implementatie plaats van het nieuwe financiële systeem. Deze overstap biedt kansen voor procesoptimalisatie en betere rapportages, maar brengt ook risico's op het gebied van datakwaliteit, betrouwbaarheid en continuïteit.

Financiële impact

Om de financiële impact van de risico's in te schatten is de volgende werkwijze gevolgd. Er is een analyse gemaakt waarin de financiële omvang van de risico's in risicocategorieën is ingedeeld. Vervolgens is de impact (het effect) in euro's bepaald op het categoriegemiddelde of, in de hoogste categorie, de ondergrens. De risico-inschatting wordt als volgt bepaald: we spreken van hoog risico bij een kans van 75%; we spreken van gemiddeld tot laag risico bij een kans van 25%. Het financiële risico wordt bepaald door impact maal kans. De financiële impact van de Top 10 strategische risico's telt op tot € 141 miljoen. Dit is de benodigde weerstandscapaciteit.

De beschikbare weerstandscapaciteit waarmee we rekenen in de begroting is het (niet-beklemde) BDU-saldo per 31 december van het begrotingsjaar.

De weerstandsratio van de Vervoerregio 2027 is:

$$\frac{\text{Beschikbaar weerstandsvermogen}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{\text{€ XXX miljoen}}{\text{€ 141 miljoen}} = 1, \text{X}$$

Dit is voldoende volgens onderstaande tabel. De regioaad streeft naar een ratio weerstandsvermogen van minimaal voldoende.

Tabel 25 Ratio weerstandsvermogen en betekenis

Ratio weerstandsvermogen (x)	Betekenis
$x > 2,0$	Uitstekend
$1,4 < x < 2,0$	Ruim voldoende
$1,0 < x < 1,4$	Voldoende
$0,8 < x < 1,0$	Matig

0,6 < x < 0,8	Onvoldoende
<0,6	Ruim onvoldoende

Wijzigingen ten opzichte van 2024/2026

De volgende risico's staan niet meer in de top 10:

- **Openbaar vervoer:** schadegevoeligheid van de bussen en gebrek aan onderdelen om dit te herstellen
- **Ov-governance:** er zijn instandhoudingsinvesteringen voor kunstwerken nodig
- **Organisatie;** ambitie & performance

De volgende risico's zijn nieuw in de top 10:

- **Ov-governance:** scope (en areaal) uitbreidingen bij meerdere vervangingsprojecten
- **Ov-governance:** financiële tegenvallers in uitvoeringsprojecten als (mede)risicodragend opdrachtgever
- **Ov-governance:** portfolio-management railinfra projecten

KENTALLEN

De netto schuldquote geeft inzicht in de omvang van de schuldenlast ten opzichte van de totale begroting. Het is een indicatie van de mate waarin rentelasten en aflossingen op de exploitatie drukken. Het saldo BDU is opgebouwd uit ontvangen rijkssubsidie en kan alleen worden uitgegeven aan de taak Verkeer & Vervoer binnen de vervoerregio. Daarmee is dit saldo volgens de regelgeving van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) geormerkt en wordt als schuld gecategoriseerd. Daarom heeft de Vervoerregio een positieve schuldquote, al zou je verwachten dat bij verstrekte bussenleningen een negatieve schuldquote hoort.

Bij dit kengetal maken we onderscheid tussen de netto schuldquote inclusief en exclusief doorgeleende gelden. Door dit onderscheid is het aandeel zichtbaar van verstrekte leningen in de exploitatie. De netto schuldquote wordt vrijwel geheel bepaald door de bussenleningen die de Vervoerregio heeft verstrekt. De hoge netto schuldquote wordt veroorzaakt door de relatief grotere toename van de vlottende passiva. Gecorrigeerd voor de leningen is de netto schuldquote gelijk aan de begroting. Dit omdat tegenover de stijging van de vlottende passiva een stijging van de uitstaande leningen (bussenleningen) is komen te staan.

De solvabiliteitsratio geeft het eigen vermogen (EV) in een percentage weer ten opzichte van het totale vermogen. Het geeft aan in hoeverre de Vervoerregio in staat is aan haar financiële verplichtingen op lange termijn te voldoen. De Vervoerregio wordt voornamelijk bekostigd vanuit de subsidie BDU. Deze stelt dat ontvangen gelden alleen aan de toegekende taken mogen worden uitgegeven. Daarom is het voor de Vervoerregio niet mogelijk eigen vermogen vanuit de niet bestede middelen op te bouwen. De teller van deze ratio (EV) is nul, terwijl de noemer relatief hoog is door de vooruit ontvangen gelden. Dit is de verklaring voor de zeer lage solvabiliteitsratio van de Vervoerregio.

De ratio structurele exploitatieruimte geeft aan in welke mate de structurele lasten zijn gedekt door structurele baten. Hierdoor kan de Vervoerregio laten zien in welke mate zij in staat is om de eigen lasten te dragen. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken (de baten zijn hoger dan de lasten, het verschil wordt toegevoegd aan de reserves).

Ook deze ruimte is bij de Vervoerregio gering, omdat bijna alle lastenbudgetten structureel van karakter zijn. De toekomstige BDU-bijdragen zijn vrijwel geheel bestemd voor specifieke budgetten als de Investeringsagenda Mobiliteit, de concessies en het beheer, onderhoud en meerjarige vervanging van de railinfrastructuur en rollend materieel.

Tabel 26 Kengetallen weerstandsvermogen

Tabel volgt eind mei

In de paragraaf Financiering is opgenomen hoe de Vervoerregio haar activiteiten financiert en wat daarvan de gevolgen zijn. De paragraaf geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente eventueel aan investeringen en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte en financiële instrumenten.

Inkomsten en Solvabiliteit

De Vervoerregio ontvangt middelen van het Rijk, met de Brede Doeluitkering Verkeer & Vervoer (BDU) als belangrijkste inkomstenbron. Wij keren deze middelen uit aan openbaarvervoerbedrijven, gemeenten en aan wegbeheerders die infrastructuur aanleggen, beheren en onderhouden.

De wet BDU biedt de mogelijkheid de jaarlijks niet bestede middelen te sparen voor toekomstige uitgaven. Op basis van de huidige begroting bedraagt het saldo van de 'nog niet uitgegeven BDU' eind 2027 naar verwachting € xx miljoen. Eind 2028 is dit naar verwachting € xx miljoen zijn. Overigens betekent dit niet per definitie dat er voldoende liquiditeiten zijn (zie o.a. liquiditeitsprognose hierna).

De solvabiliteit geeft de verhouding van het eigen vermogen ten opzichte van het totale vermogen weer. Aangezien de Vervoerregio geen eigen vermogen kent en het saldo nog niet uitgegeven BDU formeel als vreemd vermogen wordt beschouwd, is de solvabiliteit laag.

Uitgangspunten treasuryfunctie en beleid

Het doel van het treasurybeleid is het beheersen, sturen, verantwoorden en toezichthouden op de financiële vermogenswaarden, geldstromen en posities en de hieraan verbonden risico's. De wettelijke kaders voor de uitvoering van de treasuryfunctie liggen vast in de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet Fido) en de daarbij horende ministeriële regelingen. In het treasurystatuut van de Vervoerregio heeft de regioraad nadere aanwijzingen en regels vastgelegd aan het dagelijks bestuur ten aanzien van:

- Het beheersen van de financiële risico's
- Het continu verzorgen van voldoende liquiditeit voor de organisatie
- Zorgdragen voor een kosteneffectief en efficiënt betalingsverkeer
- Het verzorgen van financieringsovereenkomsten en uitzettingen ten behoeve van de publieke taak

Schatkistbankieren

De (tijdelijk) overtoollige middelen zijn in overeenstemming met de Regeling Schatkistbankieren decentrale overheden ondergebracht bij het Rijk. Het drempelbedrag voor de Vervoerregio is gebaseerd op Artikel 7. Uitgezonderde middelen van de Regeling lid 2. De drempel is 2% van het begrotingstotaal, als het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen, waarbij het drempelbedrag minimaal € 1 miljoen bedraagt. Als het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen, is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.

Voor 2027 komt dit neer op € 10,3 miljoen wat de Vervoerregio buiten de Schatkist zou mogen aanhouden.

Verstrekte busleningen

De Vervoerregio kent sinds april 2015 de verordening op de subsidieverstrekking voor buslening. De subsidie wordt verstrekt ten behoeve van de financiering van het verwerven van bussen of de herfinanciering van al verworven bussen. Die bussen worden ingezet voor openbaar personenvervoer ter uitvoering van een concessiebesluit. De buslening draagt bij aan het verduurzamen van het ov. En het biedt de mogelijkheid voor een gemakkelijke overdracht van de voertuigen naar een andere vervoerder, bij afloop van de concessie. De busleningen worden afgelost vanuit de jaarlijkse verleningsbeschikkingen voor de concessies. Hierdoor loopt de Vervoerregio beperkt risico gedurende de looptijd van de concessie. Tijdens de concessies worden de restbedragen volledig afgelost. De laatste tranches worden verrekend met de laatste termijnen van de bevoorschotting van de exploitatie.

Voor de concessie Zaanstreek-Waterland heeft de regioraad een bedrag van maximaal € 183 miljoen beschikbaar gesteld. Daarvan heeft tot op heden EBS € 132 miljoen getrokken, waarvan € 124 miljoen middels een back-to-back lening en € 8 miljoen via het eigen vermogen. Het resterende bedrag van € 5,2 miljoen in de lopende lening voor de concessie Amstelland-Meerlanden is al in 2025 opgevraagd. Ook heeft de regioraad voor de concessie Amstelland-

Meerlanden een bedrag van maximaal € 47 miljoen beschikbaar gesteld ("Lening II"). Naar verwachting zal de trekking in 2026 plaatsvinden voor een bedrag van ongeveer € 30 miljoen.

Tabel 27 Verstrekte busleningen (bedragen in x € 1.000)

Verstrekte buslening	2026	2027	2028	2029	2030
Connexxion Lening I 15 jaar	44.964	38.648	32.332	26.016	19.700
Connexxion Lening I restant	4.655	3.910	3.165	2.421	1.676
Connexxion Lening II 7 jaar	30.000	25.000	20.000	15.000	10.000
EBS Zaanstreek-Waterland	106.297	97.440	88.957	80.474	71.990
Totaal leningen	185.917	164.999	144.455	123.910	103.366

Tabel 28 Nog te verstrekken leningen/garanties (bedragen in x € 1.000)

	2027
Concessie Zaanstreek-Waterland	8.000
Concessie Amstelland-Meerlanden	17.000
Totaal leningen	25.000

Financieringswijze strategische activa GVB

In 2019 besloot de regio raad dat de Vervoerregio garant staat voor de GVB-leningen voor investeringen in de strategische activa. Dat is voor de volgende maximale bedragen:

1. Externe financiering door GVB Activa BV, voor een bedrag van maximaal € 725 miljoen. Daarvan is € 150 miljoen langlopende vastrentende lening, € 350 miljoen rekening-courant faciliteit (RCF) en € 225 miljoen in optie ('accordion'). Eind 2024 heeft het GVB van de optie € 77 miljoen opgevraagd.
2. Zogenaamde 'forward starting' leningen vanaf 2026 (te converteren vanuit de rekening-courant faciliteit die onder 1 is genoemd) voor een bedrag van € 78 miljoen (M7-metro's) en € 59 miljoen (investering zero-emissiebusen EB4, EB5 en EB6). Daarnaast zal in 2026 de aanbesteding van de 17G-trams van start gaan.

Op het aan te schaffen materieel wordt een pandrecht gevestigd. De Vervoerregio subsidieert de kapitaallasten (afschrijvings- en rentekosten) van de voertuigen aan GVB Exploitatie BV. Daarmee wordt GVB in staat gesteld om aan de aflossing- en renteverplichtingen van de financiële instellingen te voldoen. Daarbij staat de Vervoerregio garant voor de termijnbetalingen, maar niet voor de hoofdsom van de lening (met andere woorden: de hele lening is niet in één keer opvorderbaar als de vervoerder niet aan de betalingsverplichtingen kan voldoen). Door de garantstelling is de rente die de banken in rekening brengen lager. In 2025 is de (her)financiering van GVB onderzocht door een extern adviesbureau en dit wordt in 2026 nader uitgewerkt.

Tabel 29 Verstrekte garanties (bedragen in x € 1.000)

Nr.	Organisatie	Soort	Einddatum	2026 (maximaal)	2027 (maximaal)	2028 (maximaal)	2029 (maximaal)	2030 (maximaal)
1	GVB Activa BV	Revolving credit facility	Verleend tot 2026	350.000	350.000			
2	GVB Activa BV	Revolving credit facility - optie	Verleend tot 2026	77.000	77.000			
3a	GVB Activa BV	Vaste faciliteit A	2054	132.533	127.800	123.067	118.333	113.600
3b	GVB Activa BV	Vaste faciliteit B	2036	48.533	44.800	41.067	37.333	33.600
4	GVB Activa BV	Vaste lening	2050	120.000	115.000	110.000	105.000	100.000
				728.066	714.600	274.134	260.666	247.200

Liquiditeitsprognose

De Vervoerregio hanteert voor het presenteren van financiële cijfers het stelsel van baten en lasten. Daarnaast biedt de Vervoerregio subsidies aan in de vorm van busleningen. Deze elementen, samen met de afschrijvingen op de

investeringen, maken dat de exploitatieresultaten niet synchroon lopen met de kasstromen (liquiditeiten). Op basis van de huidige prognose komt de liquiditeitspositie van de Vervoerregio eind 2027 uit op een positief saldo van ongeveer € 289 miljoen. De ervaring leert dat de budgetten niet altijd helemaal worden besteed en gedeeltelijk doorschuiven naar het volgende jaar. Over de periode tot aan 2028 is een positieve ontwikkeling te zien. In 2029 wordt een daling verwacht.

Bij elke financiële rapportage aan de regionaad wordt ingegaan op de liquiditeitsontwikkeling. In tabel 19 is de liquiditeitsontwikkeling (met verloop) door de jaren heen inzichtelijk gemaakt. Naast de vermelde ontwikkelingen in 2027 en 2028 neemt op langere termijn de liquiditeit volgens de huidige prognoses weer gestaag toe. De BDU-middelen worden nog niet ingezet, maar doorgeschoven naar latere jaren (zie hiervoor het meerjarenperspectief tabel 28). In de periode 2029 – 2036 is de verwachting dat er € 165 miljoen uit het BDU-saldo zal worden onttrokken ter dekking van grote projecten en onderhoud.

Tabel 30 Liquiditeitsprognose (bedragen in x € 1.000)

Liquiditeitsprognose	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bedragen x € 1.000				
Beginstand	334.698	289.195	295.166	310.773
Kasstroom uit financieringsactiviteiten	7.435	7.061	7.061	7.061
Overige inkomsten	579.195	612.448	611.695	610.942
Overige uitgaven	-632.133	-613.537	-603.150	-596.279
Eindstand	289.195	295.166	310.773	332.498

Kasgeldlimiet en Renterisiconorm

Decentrale overheden kunnen niet zomaar leningen afsluiten. Om te voorkomen dat fluctuaties in rentepercentages een te grote invloed hebben op de begroting, bestaan twee wettelijke beperkingen. Deze zijn vastgelegd in de Wet Fido. Dit zijn de kasgeldlimiet (van toepassing op korte leningen met een rentetypische looptijd van maximaal een jaar) en de renterisiconorm (lange leningen). Beide beperkingen hebben tot doel de leningportefeuille van decentrale overheden te behoeden voor een onverantwoord grote gevoeligheid voor rentefluctuaties. Ze stellen een grens aan de structuur van de leningen, niet aan de hoogte. De kasgeldlimiet stelt dat de gemiddelde netto-vlottende schuld van een decentrale overheid in een bepaald kwartaal niet hoger mag zijn dan een wettelijk bepaald percentage van het begrotingstotaal (het totaal van de lasten). Het percentage kasgeldlimiet geeft de ruimte voor korte financiering aan bij aanvang van het begrotingsjaar.

De renterisiconorm beperkt het renterisico op de langlopende financiering. De norm bevordert de spreiding van de looptijden van de kapitaalmarktleningen (looptijd van de lening > 1 jaar) door de omvang te beperken van de leningen waarvoor de rente in een bepaald jaar moet worden aangepast of afgelost. Het Rijk heeft de maximale omvang van leningen met een renteaanpassing/aflossing vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal.

Tabel 31 Kasgeldlimiet en Renterisiconorm (x 1.000)

Begrotingstotaal	Percentage	632.192
Bedragen x € 1.000		
Kasgeldlimiet	8,20%	€ 51.840
Risiconorm	20%	€ 126.438

De Vervoerregio heeft in 2023 externe financiering aangetrokken voor de bussenlening van EBS. Het uitgangspunt hierbij is dat we deze leningen met dezelfde rente (met risico-opslag) doorzetten naar de aanvrager. Deze methodiek zorgt ervoor dat de karakteristieken van de aangetrokken en de verstrekte lening (voor wat betreft looptijd en leningsvorm) gelijk blijven. Voor de Vervoerregio is er geen renterisico aanwezig.

Deze opzet zal worden gevolgd bij de leningen voor de concessie Amstelland-Meerlanden, die worden afgesloten in 2026. Het restant (€ 5,2 miljoen) van de lopende lening van Amstelland-Meerlanden is in 2025 uit eigen middelen worden gefinancierd, zodat dat de financieringswijze aansluit bij het al opgevraagde deel.

Renteresultaat (Rentelasten en Rentebaten)

In de begroting 2027 is rekening gehouden met een rentelast van € 3,8 miljoen. Dit zijn volledig de te betalen rente over de bij banken afgesloten leningen ter dekking van de bussenleningen voor de concessies. De rentebaten (€ 16,9 miljoen) bestaan uit:

- rente over de verstrekte bussenleningen inclusief de marktconformiteitsopslag (over de leningen en garantiestelling) (€8,9 miljoen)
- rente over het uitstaande saldo in het schatkistbankieren (€ 8 miljoen)

Rentevisie

Voor zover nodig baseert de Vervoerregio haar visie op de rentevisies van banken en DNB.

Toerekening rentelasten aan eigen vermogen en taakvelden

De Vervoerregio rekent geen rente toe aan bestemmingsreserves/eigen vermogen of taakvelden.

De overhead van de Vervoerregio wordt gevormd door de afdelingen die het primaire proces ondersteunen. Binnen de Vervoerregio kennen we de volgende afdelingen:

- **HRM**; zet in op werving, behoud, ontwikkeling en duurzame inzetbaarheid van medewerkers.
- **Inkoop en contracten**; richt zich op rechtmatige aanbestedingen en contractbewaking;
- **Informatiebeheer**; ondersteunt en adviseert om te zorgen voor betrouwbare, veilige en toegankelijke informatievoorziening en verdere digitalisering van de informatievoorziening;
- **Juridische zaken**; het borgen van de juridische kwaliteit en het verstrekken van juridisch advies binnen de organisatie bij complexe (juridische) vraagstukken;
- **Procesmanagement**; het optimaliseren en standaardiseren van werkprocessen om de efficiëntie te vergroten.
- **Facilitair**; het ondersteunen van medewerkers ten aanzien van huisvesting, ICT, arbo en facilitaire dienstverlening.
- **Bestuur en communicatie**; als schakel tussen politiek, bestuur, organisatie, media en buitenwereld, zorgen we dat de Vervoerregio zichtbaar en herkenbaar is en eenduidig communiceert. Daarnaast adviseren we bestuur, managers en collega's bij politiek bestuurlijke vraagstukken.
- **Financiën**; zorgen voor vastlegging en verwerken van de financiële stromen. Advisering ten aanzien van budgetten en uitnutting van budgetten en het ondersteunen bij het opstellen van (financiële) business cases. Daarnaast is financiën verantwoordelijk voor het planning en controlproces.

De overheadfuncties leveren ondersteuning aan bestuur, management en uitvoering, dragen bij aan goed werkgeverschap en zorgen voor naleving van wet- en regelgeving. De organisatie is in staat om in te spelen op ontwikkelingen zoals digitalisering, arbeidsmarktkrapte en veranderende maatschappelijke opgaven, zonder dat dit leidt tot een onevenredige groei van de overhead.

HRM

De Vervoerregio blijft de komende jaren gericht investeren in de strategische groei en ontwikkeling van het personeelsbestand, in lijn met onze ambities en opgaven. We werken aan een toekomstbestendige personeelsinzet door proactief te anticiperen op de benodigde capaciteit en expertise die aansluiten bij de ontwikkeling van de organisatie. Dit betekent dat we vacatures zorgvuldig en doelgericht invullen, met een focus op het duurzaam versterken van onze vaste formatie. Inhuur zetten we doelgericht in voor specialistische kennis en tijdelijke projecten. Daarnaast stimuleren we waar mogelijk de overstap van externe inhuurkrachten naar interne dienstverbanden, om kennis in de organisatie te behouden en kosten te beheersen. Zo bouwen we aan een wendbare organisatie die voorbereid is op toekomstige uitdagingen.

Verder investeren we blijvend in strategische personeelsontwikkeling en in het leren en ontwikkelen van medewerkers, zodat kennis, vaardigheden en competenties aansluiten bij de huidige en toekomstige opgaven van de organisatie. Hiermee zorgen wij voor continuïteit, beheersbare werkdruk en een gezonde personele balans, gericht op een betrokken en gezonde organisatie met een laag verzuim en een hoge medewerkerstevredenheid.

Daarnaast blijven wij ook in 2027 nadrukkelijk inzetten op organisatieontwikkeling, met als doel een toekomstbestendige, wendbare en professionele organisatie. Onderdeel hiervan zijn gerichte programma's voor leiderschapsontwikkeling, teamontwikkeling en cultuurontwikkeling, waarmee wij werken aan sterk leiderschap, goed functionerende teams en een open, lerende organisatiecultuur. Deze ontwikkelingen zijn voorwaardelijk voor het succesvol realiseren van onze maatschappelijke opgaven.

Het formatiebudget wordt begroot op basis van het aantal fte's, inclusief werkgeverslasten. Voor elke formatieplaats wordt het benodigde budget berekend op basis van de hoogste inschalingstrede. Hierbij wordt een correctie van 8% toegepast, omdat niet alle medewerkers het maximale salaris ontvangen.

Tabel 32 Ontwikkeling formatie

	Begroting 2025	Primitief begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Formatie	200 fte	200 fte	200 fte	200 fte	200 fte	200 fte

Tabel 33 Formatie - en inhuurbudgetten (bedragen x € 1 miljoen)

Volgt in mei 2026

BESTUUR EN COMMUNICATIE

Het team Bestuur en communicatie heeft een belangrijke inbreng bij het verzorgen van politiek bestuurlijke draagvlak voor ons beleid en de uitvoering daarvan. We dragen bij aan de lobbyinzet van de vijf speerpunten van het Beleidskader Mobiliteit. Zowel binnen de regio, als in Den Haag en Europa. Bij deze lobby bundelen we de krachten binnen de MRA-regio, zodat we namens de provincies Noord-Holland en Flevoland eenzelfde boodschap uitdragen. We brengen de inhoud tot leven, maken besluiten begrijpelijk en zorgen dat het verhaal van de Vervoerregio consequent wordt verteld. Met goede informatievoorziening verbinden we drie werelden, namelijk de politiek-bestuurlijke context waarin we opereren, de organisatie die beleid uitvoert, en de samenleving die de effecten van onze keuzes ervaart.

Een belangrijk speerpunt voor 2027 is de start van de MIRT verkenning ov-verbindingen Amsterdam, Haarlemmermeer en Sloterdijk Amsterdam. Het team draagt bij aan het creëren van draagvlak voor deze ov-schaalsprongprojecten.

Het Rijk heeft aangekondigd dat de 10% SPUK korting ook de BDU raakt. Deze korting is voor 2026 volledig en voor 2027 deels teruggedraaid. Voor de verdere toekomst, is onzeker hoe met deze korting ten aanzien van de BDU wordt omgegaan. Voor 2027 is de lobby ingezet, samen met MRDH, om een structurele oplossing te vinden voor het ongedaan maken van de 10% korting op de BDU.

FINANCIËN

Wij werken aan verdere professionalisering van onze financiële organisatie. Zo kunnen we zorgen voor een gezond financieel beleid, een betrouwbare planning & control cyclus en efficiënt financieel beheer. Twee nieuwe systemen ondersteunen ons daarbij: een nieuw financieel systeem en een planning en control systeem.

Na een zorgvuldig aanbestedings- en implementatieproces nemen we in 2027 een nieuw financieel systeem in gebruik. Het in gebruik nemen van dit nieuwe systeem gaat veel inzet van team financiën vragen. De rest van de organisatie wordt hier ook bij betrokken. Het nieuwe systeem zorgt voor meer efficiëntie en betere kwaliteit in onze financieel administratieve processen.

Ons nieuwe planning en control systeem nemen we in fases in gebruik voor het begrotingsbeheer en het opstellen van de P&C-producten. Dit systeem biedt meer overzicht, efficiëntie en nauwkeurigheid bij het opstellen en beheren van de begroting en sluit aan bij de groei en complexiteit van de financiële huishouding. De begrotingswijzigingen kunnen overzichtelijker gemaakt worden in de diverse P&C-producten voor de regioraad.

Rechtmatigheid en interne beheersing

Voor de interne beheersing werkt de Vervoerregio met het 3 lijnen model. De leidinggevende (1^e lijn) is verantwoordelijk dat zijn of haar processen goed worden uitgevoerd. Hij of zij wordt daarin ondersteund door de controllers (2^e lijn). Concern control (3^e lijn) toetst of wordt gewerkt volgens de doelstellingen en het beleid. Het 3 lijnen model wordt ondersteund met een management control systeem (MCS) waarin naast de verbijzonderde interne controle (VIC) de frauderisicoanalyse wordt vastgelegd.

In 2027 wordt het teken van een verdere integratie van procesmanagement geïntegreerd met het drie lijnen model. Hierdoor versterken beide interne beheersingssystemen elkaar voor een zo goed mogelijke inrichting van de interne beheersing. Resultaten uit de 2^e en 3^e lijn worden gebruikt om processen te verbeteren. Belangrijke andere thema's binnen de interne beheersing zijn informatiebeveiliging, risicomanagement en de inkooprechtmatigheid.

Naast de interne verbetercyclus is de interne beheersing ingericht om het dagelijks bestuur een rechtmatigheidsverklaring te kunnen laten afgeven bij de jaarstukken. Bij deze rechtmatigheidsverantwoording gaat het specifiek om de financiële beheershandelingen: alle mutaties van inkomsten, uitgaven en veranderingen op de balans moeten volgens wettelijke regels zijn uitgevoerd.

PARAGRAAF VERBONDEN PARTIJEN

Gemeenten werken steeds meer samen met andere gemeenten en/of organisaties. In veel gevallen wordt deze samenwerking geformaliseerd en is er sprake van een verbonden partij. Een verbonden partij is een privaot- of publiekrechtelijke organisatie waarin de gemeente een bestuurlijk en financieel belang heeft. Als er sprake is van een publiekrechtelijke samenwerking, wordt gesproken van een gemeenschappelijke regeling.

Vervoerregio Amsterdam is een samenwerking van 14 gemeenten volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen. De Vervoerregio zelf heeft zelf een prioriteitsaandeel in GVB Holding N.V. en daarmee is GVB een verbonden partij van de Vervoerregio Amsterdam.

Deelnemingenbeleid Vervoerregio Amsterdam

De Vervoerregio heeft een deelnemingenbeleid opgesteld. Hierin zijn wat uitgangspunten opgesteld voor het verkrijgen en aanhouden van deelnemingen. Hierin zijn uitgangspunten opgesteld voor het verkrijgen en aanhouden van deelnemingen.

1. De Vervoerregio richt zich op de lange-termijn-continuïteit van de deelneming;
2. Voor beheersing en de sturing van de deelneming nemen we de Nederlandse Corporate Governance code als leidraad;
3. De deelneming hanteert maatschappelijk verantwoord ondernemen als uitgangspunt;
4. De deelneming hanteert een passend beloningsbeleid binnen de Wet Normering Topinkomens;
5. De deelneming hanteert een passend winst- en dividendbeleid met het principe dat winst en dividend ten goede komen aan mobiliteit in de regio;
6. Binnen de Vervoerregio worden bestuurlijke en ambtelijke verantwoordelijkheden met een heldere rolverdeling tussen eigenaarschap en opdrachtgeverschap vastgelegd. Deze rollen en bijbehorende bevoegdheden worden ondergebracht bij verschillende portefeuillehouders (bestuurlijk) en teams (ambtelijk).

GVB Holding N.V.

De Vervoerregio is samen met de gemeente Amsterdam eigenaar van GVB Holding. N.V. De gemeente Amsterdam bezit 20.000 aandelen van GVB Holding N.V., die volgestort zijn. Van het maatschappelijk kapitaal zijn 79.999 aandelen niet geplaatst. De Vervoerregio heeft één prioriteitsaandeel. Dit betekent dat bepaalde besluiten alleen in unanimitieit genomen kunnen worden met de gemeente Amsterdam. Het gaat hier met name om besluiten die betrekking hebben op de dochters GVB Infra B.V. en GVB Exploitatie B.V.

Het prioriteitsaandeel geeft de Vervoerregio de mogelijkheid tot het investeren van de concessie Amsterdam. Daarnaast is het mogelijk een betere governance te voeren ten aanzien van aanschaf, beheer en onderhoud van strategische activa en railinfrastructuur.

Tabel 34 Kerngegevens deelneming GVB Holding N.V.

GVB Holding N.V.	
Rechtsvorm	Naamloze vennootschap
Oprichting	1 januari 2007
Laatste statutenwijziging	23 december 2021
Vestigingsplaats	Amsterdam
Deelnemende partijen	Gemeente Amsterdam, Vervoerregio Amsterdam
Openbaar belang	a. het verrichten van alle handelingen die mede ten doel kunnen hebben het in het algemeen belang op een efficiënte en effectieve wijze (doen) voorzien in de behoefte aan openbaar vervoer en overig personenvervoer; b. het aanbieden of doen aanbieden van openbaar vervoer, bijzonder personenvervoer, taxivervoer en overig personenvervoer; c. het in algemene zin bevorderen van de mobiliteit van personen; d. het verlenen van ondersteunende diensten en het berichten van overige activiteiten op het gebied van personenvervoer; e. het huren, verhuren, leasen, verwerven, vervreemden, bezwaren, exploiteren, beheren, onderhouden en anderszins aanwenden van roerende en onroerende zaken, daaronder begrepen, doch niet daartoe beperkt, rollend materieel, vast materieel en infrastructuur bestemd voor of ter bevordering van personenvervoer; f. het deelnemen in, het financieren van, het zich op andere wijze interesseren bij en het voeren van beheer over andere vennootschappen en ondernemingen, waarvan het doel overeenkomt met dat van de Vennootschap; g. het geven van garanties, het stellen van zekerheden of het zich op andere wijze sterk maken of zich hoofdelijk of anderszins verbinden voor verplichtingen van groepsmaatschappijen, waarvan het doel overeenkomt met dat van de Vennootschap; h. het verrichten van alle handelingen welke met het vorenstaande rechtstreeks of zijdelings verband houden of aan het doel bevorderlijk zijn.
Bestuurlijk belang	1 stem van 20.001 stemmen (0,005%)

Tabel 35 Financiële gegevens GVB N.V. (bedragen in € 1.000)

(x € 1.000)	2023	2024
Eigen vermogen (31-12)	100.213	97.662
Nettowinst	-2.551	-165

Bron: Jaarverslag GVB 2024

GVB Holding N.V. houdt statutair jaarlijks minimaal twee algemene vergaderingen voor aandeelhouders. De eerste vergadering in mei, is voor de vaststelling van de jaarstukken. Tegen het einde van het jaar vindt de tweede vergadering plaats. Hierin wordt het jaarplan vastgesteld, de begroting en de begrotingen van de onderliggend vennootschappen besproken. In bijzondere gevallen kan een oproep komen voor een extra vergadering.

OPENBAARHEIDSPARAGRAAF (WET OPEN OVERHEID)

Openbaarheid van informatie is belangrijk voor het vertrouwen tussen inwoners en overheid. Het zorgt ook voor een goede democratische controle. Dat geldt extra voor de Vervoerregio Amsterdam, omdat onze bestuurders niet worden gekozen, maar worden benoemd door de deelnemende gemeenten.

De Vervoerregio Amsterdam werkt actief aan openbaarheid. We voldoen aan de regels van de Wet open overheid (Woo). Via het Bestuurlijk Informatiesysteem (BIS) kan iedereen de agenda's, documenten en besluiten van de regioraad en het dagelijks bestuur bekijken. Alleen als het echt nodig is, maken we informatie niet openbaar. Dat gaat vooral om bedrijfsgevoelige gegevens van vervoerders, informatie over financiële belangen of stukken die nodig zijn voor het goed functioneren van onze organisatie.

In 2027 werken we aan concrete resultaten:

- Sneller openbaar: schriftelijke stukken worden binnen vaste termijnen op onze website geplaatst.
- Open data: we publiceren meer gegevens als open data, met aandacht voor privacy en veiligheid.
- Betere processen: we verbeteren interne werkprocessen zodat Woo-verzoeken sneller en vollediger worden afgehandeld.
- Training: medewerkers krijgen extra training over de Woo en het actief delen van informatie.

Met deze acties willen we de uitvoering van de Woo verder professionaliseren. We zorgen ervoor dat inwoners, organisaties en partners sneller toegang hebben tot informatie en dat onze dienstverlening betrouwbaar en transparant blijft.

PARAGRAAF ONDERHOUD KAPITAALGOEDEREN

Deze paragraaf gaat over het onderhoud van de kapitaalgoederen in bezit van de Vervoerregio. Bij de Vervoerregio gaat het om de huisvesting waarvoor langlopende investeringen nodig zijn. Het beheer en onderhoud hiervan is gericht op de duurzaamheid. Eventuele toekomstige investeringen worden gepland en begroot vanuit een investeringsplan dat deel uitmaakt van begroting(swijzigingen) die door de regioraad wordt vastgesteld. Op 6 februari 2023 is de nieuwe huisvesting aan Termini 179 in Amsterdam in gebruik genomen. Op 9 december 2025 heeft de regioraad een aanpassing van de huisvesting goedgekeurd. Bij de investering zijn, in overeenstemming met de financiële verordening, de afschrijvingstermijnen toegepast.

BEGROTING IN CIJFERS

OVERZICHT BATEN EN LASTEN 2027-2030

Tabel 36 Overzicht baten & lasten (bedragen in x € 1.000)

(Sub-)Programma	Jaarrekening 2025	Primitieve begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
LASTEN						
Algemene dekkingsmiddelen	3.663	4.375	4.235	3.409	3.007	2.605
Overhead	14.920	16.163	16.185	15.790	15.790	15.790
Verkeer & Vervoer:						
Investeringsagenda Mobiliteit	143.745	159.700	159.111	150.848	150.848	150.848
Grote projecten schaa sprong ov	2.625	5.000	6.000	6.000	12.000	16.000
Amsteltram	5.179	1.451	0	0	0	0
Concessie Amsterdam	69.244	99.430	112.527	112.996	111.553	110.024
Concessies Streek	111.178	157.489	128.082	146.861	132.826	133.876
Asset Management Rail Infrastructuur (AMRI)	148.215	157.351	175.835	154.083	153.575	143.586
Onderzoek, Studie en Samenwerking	7.310	8.749	8.258	11.336	11.336	11.336
Apparaatskosten	11.082	11.843	12.718	12.718	12.718	12.718
Totaal Verkeer & Vervoer	498.578	601.013	602.532	594.842	584.857	578.388
TOTAAL LASTEN	517.161	621.551	622.951	614.041	603.654	596.783
BATEN						
Algemene dekkingsmiddelen:						
BDU jaarbijdrage	600.609	599.165	560.261	595.145	595.145	595.145
BDU saldo voorgaande jaren	-112.765	-5.543	36.321	1.593	-8.042	-14.160
Rentebaten	15.249	16.219	16.910	8.105	7.352	6.599
Overige baten	0	0	0	0	0	0
Totaal Algemene dekkingsmiddelen	503.093	609.841	613.493	604.843	594.455	587.584
Overhead	369	224	232	232	232	232
Verkeer & Vervoer:						
Investeringsagenda Mobiliteit	2.952	0	0	0	0	0
Amsteltram	0	0	0	0	0	0
Grote projecten schaa sprong ov	-50	0	0	0	0	0
Concessie Amsterdam	904	1.037	904	904	904	904
Concessies Streek	7.552	7.500	7.247	6.987	6.987	6.987
AMRI	697	1.900	0	0	0	0
Onderzoek, Studie en Samenwerking	1.348	1.049	1.076	1.076	1.076	1.076
Apparaatskosten	296	0	0	0	0	0
Totaal Verkeer & Vervoer	13.699	11.486	9.227	8.967	8.967	8.967
TOTAAL BATEN	517.161	621.551	622.951	614.041	603.654	596.783
RESULTAAT VOOR BESTEMMING	0	0	0	0	0	0
MUTATIES RESERVES						
Toevoeging aan reserves	0	0	0	0	0	0
Onttrekking van reserves	0	0	0	0	0	0
TOTAAL MUTATIES RESERVES	0	0	0	0	0	0
RESULTAAT	0	0	0	0	0	0

Voor een toelichting op de schommelingen in de baten en lasten per jaar, verwijzen we naar de toelichting van de desbetreffende subprogramma's.

OVERZICHT INCIDENTELE BATEN EN LASTEN

Tabel 37 Incidentele baten & lasten (bedragen in x € 1.000)

Incidentele baten en lasten	Jaarrekening 2025	Primitief begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BATEN						
Amsteltram	0	0	0	0	0	0
Grote projecten schaa sprong ov	-50	0	0	0	0	0
Absolute BDU en SPUK	2.619	663	260	0	0	0
Gemeentelijke bijdrage AMRI	0	1.900	0	0	0	0
Investeringsagenda mobiliteit	0	0	0	0	0	0
BDU-uitkering (korting)	0	0	-34.000	0	0	0
Rente baten	8.050	7.200	8.806	0	0	0
Totaal incidentele baten	10.619	9.763	-24.934	0	0	0
LASTEN						
Amsteltram	5.179	1.451	0	0	0	0
Grote projecten schaa sprong ov	2.625	5.000	6.000	6.000	12.000	16.000
Ontwikkelfonds ov	1.517	12.830	4.848	23.746	9.234	12.312
SPUK Investeringsagenda Mobiliteit en concessies	2.619					
Investeringsagenda mobiliteit	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000	15.000
OSS- Deelmobiliteit	0	700	700	1.000	0	0
Overhead	0	0	99	0	0	0
Totaal incidentele lasten	26.940	34.281	25.848	44.746	36.234	43.312
SALDO INCIDENTEEL	16.321	24.518	50.782	44.746	36.234	43.312

Tabel 38 Structureel begrotingssaldo 2024-2029 (bedragen in x € 1.000)

Structureel begrotingssaldo	Jaarrekening 2025	Primitief begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Saldo baten en lasten voor verrekening met BDU-saldo	103.172	-5.543	36.321	36.321	1.593	-8.042
Toevoegingen en onttrekkingen aan reserven	0	0	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	103.172	-5.543	36.321	36.321	1.593	-8.042
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	16.321	24.518	50.782	44.746	36.234	43.312
Structureel begrotingssaldo	119.493	18.975	87.103	81.067	37.827	35.270

Tabel 39 Ontwikkeling saldo BDU (bedragen in x € 1.000)

Volgt in mei.

Tabel 40 Meerjarenperspectief 2026-2036 (bedragen in x € 1.000)

(Sub-)Programma LASTEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030	Begroting 2031	Begroting 2032	Begroting 2033	Begroting 2034	Begroting 2035	Begroting 2036	Begroting 2037
Algemene dekingsmiddelen	4.235	3.409	3.007	2.605	2.520	2.241	1.962	1.793	1.134	1.047	961
Overhead	16.185	15.790	15.790	15.790	15.790	15.790	15.790	15.790	15.790	15.790	15.790
Investeringsagenda mobiliteit	159.111	150.848	150.848	150.848	150.848	150.848	150.848	150.848	150.848	135.848	135.848
Grote projecten schaa sprong ov	6.000	6.000	12.000	16.000	23.000	35.000	40.000	45.000	45.000	40.000	1.750
Amsteltram	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Concessies Amsterdam	112.527	112.996	111.553	110.024	108.608	104.721	104.026	104.676	105.785	114.080	133.404
Concessies Streek	128.082	146.861	132.826	133.876	134.925	138.134	141.343	144.421	144.421	144.421	144.421
Assetmanagement Railinfrastructu	175.835	154.083	153.575	143.586	145.717	172.398	172.398	172.398	176.822	176.822	176.822
Activa GVB	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Onderzoek, Studie en Samenwerki	8.258	11.336	11.336	11.336	10.646	10.646	10.646	10.646	10.646	10.646	10.646
Apparaatskosten	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718	12.718
TOTAAL LASTEN	622.951	614.041	603.654	596.783	604.772	642.496	649.731	658.290	663.164	651.372	632.359
BDU jaarbijdrage	560.261	595.145	595.145	595.145	595.145	595.145	595.145	595.145	595.145	595.145	595.145
Overige baten	26.369	17.303	16.551	15.798	14.353	13.742	13.159	12.221	9.985	9.898	9.812
TOTAAL BATEN	586.630	612.448	611.695	610.942	609.498	608.887	608.304	607.366	605.130	605.043	604.957
SALDO OVER HET JAAR	-36.321	-1.593	8.042	14.160	4.726	-33.610	-41.427	-50.924	-58.035	-46.330	-27.403

OVERZICHT BATEN EN LASTEN PER TAAKVELD

Tabel 41 Overzicht baten en lasten per taakveld (bedragen in x € 1.000)

	Jaarrekening	Primitieve begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten per taakveld						
0.1 Bestuur	183	220	226	226	226	226
0.4 Overhead	14.699	15.889	16.403	16.008	16.008	16.008
0.5 Treasury	3594	0	-	-	-	-
2.1 Verkeer & vervoer	167.812	185.342	184.651	179.466	185.466	189.466
2.5 Openbaar vervoer	344.722	420.099	422.171	418.841	402.453	391.582
Totaal lasten	531.010	621.551	623.451	614.541	604.154	597.283
Baten per taakveld						
0.1 Bestuur	0	216	222	224	225	225
0.4 Overhead	284	15.587	16.070	15.886	15.893	15.901
0.5 Treasury	15.250	11.844	12.676	4.696	4.345	3.994
2.1 Verkeer & vervoer	504.166	181.811	180.897	178.095	184.133	188.199
2.5 Openbaar vervoer	11.310	412.094	413.587	415.640	399.559	388.963
Totaal baten	531.010	621.551	623.451	614.541	604.154	597.283
Resultaatbestemming						
0.10 Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Totaal Resultaatbestemming	0	0	0	0	0	0
Resultaat na Resultaatbeter	0	0	0	0	0	0

UITEENZETTING FINANCIËLE POSITIE

Geprognosticeerde balans

Vanuit de BBV is ingezet op meer inzicht op de financiële positie. Om die reden wordt in de begroting een geprognosticeerde begin- en eindbalans van de begrotingsjaren opgenomen.

Tabel 42 Geprognosticeerde balans 2025-2030 (bedragen in €)

Activa	saldo eind 2025 (concept)	Prognose saldo eind 2026	Prognose saldo eind 2027	Prognose saldo eind 2028	Prognose saldo eind 2029	Prognose saldo eind 2030
A1 Vaste activa						
A123 Materiële vaste activa: Bedrijfsgebouwen	1.531.785	1.407.125	1.282.465	1.157.805	1.033.145	908.486
A126 Materiële vaste activa: Machines, apparaten en installaties	1.215.829	998.105	780.381	562.657	402.991	267.777
A1311 Financiële vaste activa: Kapitaalverstreking aan deelnemingen	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
A1331a Financiële vaste activa: Leningen aan openbare lichamen (art. 1a Wet Fido)	169.543.522	181.900.745	161.112.575	140.568.497	120.024.419	99.480.341
A1331b Financiële vaste activa: Overige langlopende leningen	12.359	12.359	12.359	12.359	12.359	12.359
Totaal Vaste activa	172.304.495	184.319.334	163.188.780	142.302.318	121.473.914	100.669.962
A2 Vlottende activa						
A221 Uitbetalingen: Vorderingen op openbare lichamen	26.970.212	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.000	13.500.001
A223a Uitbetalingen: Rekening courant verhouding met het Rijk	334.538.716	224.337.670	190.057.879	204.833.024	216.834.739	228.685.756
A223b Uitbetalingen: Rekening courant verhouding overige niet-financiële instellingen	0	0	0	0	0	0
A224 Uitbetalingen: Overige vorderingen	0	0	0	0	0	0
A225c Uitbetalingen: Overige uitbetalingen met een looptijd < 1 jaar	0	0	0	0	0	0
A23 Liquide middelen (kas- en banksaldi)	387.193	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000
A29b Overlopende activa: Nog te ontvangen bijdragen van het Rijk	17.200.100	14.700.100	14.697.600	14.695.100	14.692.100	14.689.100
A29c Overlopende activa: Nog te ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	0	0
A29d Overlopende activa: Overige overlopende activa	69.096.095	15.341.111	15.341.111	13.784.977	13.742.574	12.910.153
A29d Overlopende activa: Overige overlopende activa (niet-overheid)	2.585.239	0	0	0	0	0
A29e Overlopende activa: Nog te ontvangen bijdragen van provincies	30.682	0	0	0	0	0
A29f Overlopende activa: Nog te ontvangen bijdragen van gemeenten	935.966	0	0	0	0	0
Totaal Vlottende activa	451.744.204	268.278.882	233.996.591	247.213.102	259.169.413	270.185.010
Totaal Activa	624.048.699	452.598.216	397.185.371	389.515.420	380.643.327	370.854.972
Passiva	saldo eind 2025 (concept)	Prognose saldo eind 2026	Prognose saldo eind 2027	Prognose saldo eind 2028	Prognose saldo eind 2029	Prognose saldo eind 2030
P1 Vaste passiva						
P112 Eigen vermogen: Bestemmingsreserves	0	0	0	0	0	0
P12 Voorzieningen	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610
Totaal Vaste passiva	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610
Langlopende Leningen	112.285.498	133.672.270	120.319.133	106.835.951	93.352.769	79.869.587
P2 Vlottende passiva						
P213 Vlottende schuld: Overige vlottende schulden	10.612.885	8.038.476	7.955.561	7.542.411	7.542.411	7.542.411
P29b Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bijdragen van het Rijk	458.862.294	287.207.609	250.886.165	255.530.063	269.689.914	274.415.788
P29c Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bijdragen van overige overheid	0	0	0	0	0	0
P29d Overlopende passiva: Overige overlopende passiva	33.828.332	23.561.252	17.905.902	19.488.385	9.939.623	8.908.576
P29e Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bijdragen van provincies	3.949.545	0	0	0	0	0
P29f Overlopende passiva: Vooruit ontvangen bijdragen van gemeenten	4.391.536	0	0	0	0	0
Totaal Vlottende passiva	511.644.591	318.807.336	276.747.628	282.560.859	287.171.948	290.866.776
Totaal Passiva	624.048.699	452.598.216	397.185.371	389.515.420	380.643.327	370.854.972

Reserves en voorzieningen 2026-2030

De Vervoerregio Amsterdam heeft volgens de huidige besluitvorming in 2027 geen bestemmingsreserves.

Er is één voorziening, namelijk de Voorziening Spaarverlof. In onderstaande tabel is aangegeven hoe hoog deze voorziening is.

Tabel 43 Voorzieningen 2025-2030 (bedragen in €)

Stand Voorzieningen eind begrotingsjaar	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Voorziening Spaarverlof	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610
Totaal Voorzieningen	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610	118.610

BIJLAGEN

BIJLAGE 1 BELEIDSINDICATOREN

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) moeten gemeenten in de programma's in de begroting (artikel 8 BBV) en in de programmaverantwoording in het jaarverslag (artikel 25 BBV) de gewenste en de behaalde maatschappelijke effecten van de verschillende programma's toelichten aan de hand van zogenaamde beleidsindicatoren. Deze zijn ook van toepassing op de Vervoerregio via de Wet gemeenschappelijke Regeling (Wgr). Voor de Vervoerregio betekent dit, na het vervallen van de indicatoren voor het taakveld Verkeer & Vervoer, dat alleen de indicatoren die betrekking hebben op het taakveld Bestuur en Ondersteuning opgenomen worden.

Tabel 44 Indicatoren taakveld Bestuur en Ondersteuning (bedragen in €)

Gegeven	Bron	Begroting 2026	Begroting 2027
<i>Formatie</i>	Eigen gegevens	200 fte	200 fte
<i>Bezetting</i>	Eigen gegevens	nmb	nmb
<i>Inwoners</i>	CBS	1.662.044	1.673.747
<i>Apparaatskosten</i>	Begroting	€ 22.367.088	€ 23.211.735
<i>Totale loonsom</i>	Begroting	€ 19.327.349	€ 20.765.605
<i>Totale Overhead</i>	Begroting	€ 15.938.662	€ 15.953.489
<i>Totale inhuur</i>	Begroting	€ 3.039.738	€ 2.446.130
<i>Totale Lasten</i>	Begroting	€ 621.550.569	€ 622.951.365

Tabel 45 Voorzieningen 2025-2030

Indicator	Meting	2026	2027
<i>Formatie</i>	Fte per 1.000 inwoners	0,120	0,119
<i>Externe Inhuur</i>	Kosten als % van totale apparaatskosten	13,6%	10,5%
<i>Overhead</i>	% van de totale lasten	2,6%	2,6%

BIJLAGE 2 EMU-SALDO

In het BBV (artikel 20) is de verplichting vastgelegd dat het geraamde EMU-saldo opgenomen moet worden in de programmabegroting over het vorig begrotingsjaar, het huidige begrotingsjaar en de drie daarop volgende jaren. EMU staat voor Economische en Monetaire Unie. Het EMU-saldo is het saldo van de inkomsten en uitgaven met derden (dus geen afschrijvingen, waardemutaties, etc.) van de overheid op transactiebasis in een bepaald jaar. Het EMU-saldo geeft aan of er in een bepaald jaar met reële transacties meer geld uitgegeven wordt dan in een jaar binnenkomt, of dat er geld overgehouden wordt. Het EMU-saldo is daarmee een indicatie voor de ontwikkeling van de liquiditeits- en financiële positie (eigen vermogen en schulden) van de Vervoerregio.

Tabel 46 EMU-saldo (bedragen in x € 1.000)

EMU - saldo	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-	-	-	-	-	-
Mutatie (im)materiële vaste activa	-385	-258	-92	-321	-268	-263
Mutatie voorzieningen	19	-	-	-	-	-
Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-	-	-	-	-	-
Verwachte boekwinst/verlies bij de verkoop van financiële vaste activa en (im)materiële vaste activa, alsmede de afwaardering van financiële vaste activa	-	-	-	-	-	-
Berekend EMU-saldo	404	258	92	321	268	263

BIJLAGE 3 AFKORTINGEN- EN BEGRIPPENLIJST

AVANT	Aanpak Verkeersdruk Ambacht N516 Thorbeckeweg
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording (provincies en gemeenten)
BIO	Baseline Informatiebeveiliging Overheid
Burap	Bestuursrapportage
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BDU	Brede doeluitkering
BO MIRT	Bestuurlijk Overleg Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimte en Transport
BORI	Beheer en Onderhoud Railinfrastructuur
BRT	Bus Rapid Transit
BVOV	Beschikbaarheidsvergoeding Openbaar Vervoer
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
CBR	Centraal Bureau Rijvaardigheidsbewijzen
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CROW-KpVV	Samenwerking tussen CROW en KpVV (sinds 2011)
DOVA	Decentrale OV autoriteiten (samenwerkingsverband)
EBS	Egged Bus Systems
Fido (wet)	Wet Financiering Decentrale Overheden
HOV	Hoogwaardig Openbaar Vervoer
IA	Investeringsagenda
IenW	Infrastructuur en Waterstaat
KiM	Kennisinstituut voor Mobiliteit
KpVV	Kennisplatform Verkeer & Vervoer
MaaS	Mobility as a Service
MJIP	Meerjaren Investeringsplan
MKB	Midden- en kleinbedrijf
MIRT	Meerjarenprogramma Infrastructuur, Ruimten en Transport
MRA	Metropoolregio Amsterdam
MRDH	Metropoolregio Rotterdam Den Haag
MVP	Meerjaren Vervangingsprogramma (metro)
NS	Nederlandse Spoorwegen
OCW	Onderwijs, Cultuur en Wetenschap
OSS	Onderzoek, Studie en Samenwerking
OV	Openbaar Vervoer
OVAH	OV-verbindingen Amsterdam Haarlemmermeer
OVSA	OV-verbindingen Sloterdijk-Amsterdam Centrum
RIB	GVB Railinfra B.V.
S&C	Signalling & Control
SBaB	Samen Bouwen aan Bereikbaarheid
SISA	Single Input Single Audit
SGO (CAO)	Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties
SOK	Samenwerkingsovereenkomsten
STOMP	Stappen, trappen, openbaar vervoer, mobility as a service en de personenwagen
SPUK	Specifieke uitkering
SPV	Strategisch Plan Verkeersveiligheid
TVOV	Transitievergoeding ov
UPM	Uitvoeringsprogramma Mobiliteit
VENOM	Verkeerskundig Noordvleugel Model (= een regionaal verkeersprognosemodel)
WNT	Wet Normering Topinkomens
Woo	Wet open overheid
WIs	Wet lokaal spoor

Begrippen:

Back -to-back lening:

een lening waartegenover een andere lening aan de leningverstrekker als zekerheid staat in financiering is een contractuele bepaling in een leningovereenkomst waarmee een kredietnemer de totale omvang van een bestaande kredietfaciliteit kan verhogen zonder dat er een volledig nieuw contract of ingewikkelde heronderhandelingen nodig zijn

Forward starting lening:

een financiële overeenkomst waarbij de voorwaarden van de lening—zoals de rentevoet—nu worden vastgelegd, maar de lening pas op een afgesproken datum in de toekomst ingaat.



De Vervoerregio Amsterdam zet zich in voor een optimale bereikbaarheid van de Amsterdamse regio.

De gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad vormen samen de Vervoerregio Amsterdam.



Colofon

Uitgave Vervoerregio Amsterdam

Postbus 626

1000 AP Amsterdam

tel. 020 527 37 00

www.vervoerregio.nl

Vormgeving

Vervoerregio Amsterdam:

Fotografie

Voor vragen over de rapportage kunt u

een mail sturen naar:

info@vervoerregio.nl

*Niets uit deze uitgave mag zonder toestemming
en zonder bronvermelding op enigerlei wijze
worden overgenomen en/of verveelvoudigd.*



AMENDEMENT Metrostation Van der Madeweg

A1

De raad van de gemeente Ouder-Amstel in vergadering bijeen op 2 juli 2026, behandelende het raadsvoorstel "Zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 VRA" met nummer 70,

Constateernde dat:

- Het metronetwerk van Amsterdam eind 2027 zal worden ontvlochten, waarbij het metrostation Van der Madeweg een grotere rol zal krijgen als vervoersknooppunt en overstapstation;
- De Regioraad van de Vervoerregio op 9 december 2025 een motie heeft aangenomen met het verzoek aan het Dagelijks Bestuur van de Vervoerregio om de noodzakelijke structurele verbetering van het metrostation Van der Madeweg te realiseren, en als voorwaarde te stellen, voor de ontvlechting en invoering van het nieuwe metronetwerk;
- Het Dagelijks Bestuur de Regioraad positief heeft geadviseerd in verband met het aannemen van de bovengenoemde motie;
- Er een Maatregelenpakket nieuw metronetwerk Diemen, Ouder-Amstel en Zuidoost 2027 is opgesteld, waarin een bedrag van 20 tot 30 miljoen euro is opgenomen ter financiering van te nemen maatregelen in het kader van de ontvlechting van het metronetwerk;

Overwegende dat:

- Door de voorgenomen ontvlechting aanpassingen noodzakelijk zijn aan het metrostation Van der Madeweg om de verwachte groei van het aantal passagiers en de toename van het aantal overstappende passagiers op een veilige en comfortabele manier te kunnen verwerken;
- Er vanuit het bovengenoemde bedrag van 20 tot 30 miljoen euro voldoende budget beschikbaar moet worden gesteld voor de realisatie van de structurele verbeteringen van het metrostation Van der Madeweg;
- Naast de structurele verbeteringen van het metrostation Van der Madeweg zelf, ook verbeteringen noodzakelijk zijn van de openbare ruimte rondom het metrostation Van der Madeweg, ter verbetering van onder meer de sociale veiligheid, verkeersafhandeling en fietsparkeerplekken;



Besluit:

Het voorgestelde raadsbesluit behorende bij het raadsvoorstel Zienswijze ontwerp-begroting 2027-2030 VRA als volgt te wijzigen:

Van:

De raad voor te stellen om in te stemmen met het geven van een zienswijze over de 'Ontwerp-begroting 2027-2030' van de Vervoerregio Amsterdam conform bijgevoegde ontwerpzienswijzebrief.

Naar:

In te stemmen met het geven van een zienswijze over de 'Ontwerp-begroting 2027-2030' van de Vervoerregio Amsterdam conform bijgevoegde zienswijzebrief, met dien verstande dat de zienswijzebrief wordt aangevuld met de volgende tekst:

"Wij vertrouwen erop dat de Vervoerregio samen met het GVB en Ouder-Amstel met een ontwerp bureau de voorgestelde maatregelen aan het metrostation Van der Madeweg verder zal uitwerken, zoals opgenomen in het Maatregelenpakket nieuw metronetwerk Diemen, Ouder-Amstel en Zuidoost 2027. Verder vertrouwen wij erop dat van het in het maatregelenpakket opgenomen bedrag van 20 tot 30 miljoen euro voldoende budget beschikbaar zal worden gesteld voor de noodzakelijke aanpassingen aan het metrostation Van der Madeweg.

Wij gaan ervan uit dat de noodzakelijke maatregelen uit het maatregelenpakket voor de structurele verbetering van het metrostation Van der Madeweg (fase 2 inclusief de overkapping voor zover mogelijk) zullen worden uitgevoerd voor de ontvlechting van het metronetwerk, in overeenstemming met de op 9 december 2025 door de Regioraad aangenomen motie (Van der Madeweg veilig en opgeknapt als voorwaarde voor nieuw metronetwerk) en het positieve advies van het



Dagelijks Bestuur in reactie op die motie en dat de daarvoor benodigde middelen tijdig beschikbaar zullen zijn.

Om het groeiend aantal reizigers via Van der Madeweg veilig en comfortabel te kunnen verwerken, zijn ook maatregelen in de openbare ruimte rondom het metrostation noodzakelijk. Wij vertrouwen erop dat in overleg met de gemeente Amsterdam (voor zover Amsterdam de rol van beheerder van de openbare ruimte rondom het metrostation vervult) en Ouder-Amstel voor de ontvlechting van het metronetwerk ook de openbare ruimte rondom het metrostation zal worden aangepakt ter verbetering van onder meer de sociale veiligheid, verkeersafhandeling en fietsparkeerplekken.”

En gaat over tot de orde van de dag.

Frans Slats – VVD

Rita Smit – Natuurlijk Belang

Gea Klaasse – Amstelland Lokaal

Paulette Koek-Baks – Ouder-Amstel Anders

Luuk de Vré – CDA

Marlies Ledegang-de Ruiter – D66

Wanda Nikkels - Pro

STEMMING

	PRO	VVD	D66	NB	OAA	CDA	AL
VOOR							
TEGEN							

Datum behandeling in collegevergadering 12 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 11 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive
Raadsnummer 60	Status Openbaar		

Titel

Verzamelnota Verbonden partijen Ouder-Amstel 2026

Voorgesteld besluit

1. *Geen zienswijze in te dienen voor de verbonden partijen zoals opgenomen in de verzamelnota.*
2. *De verzamelnota Verbonden partijen vast te stellen.*

Publiekssamenvatting

De 'verzamelnota verbonden partijen' is een middel om voor meerdere verbonden partijen tegelijk de jaarrekeningen over 2025 en begrotingen voor 2027 aan te bieden aan de gemeenteraad. Verbonden partijen zijn partijen waarmee de gemeente samenwerkt.

De verbonden partijen met een laag of gemiddeld risicoprofiel, waarbij het advies is om geen zienswijze in te dienen, zijn in deze verzamelnota opgenomen. Partijen met een hoog risicoprofiel of het advies om een zienswijze in te dienen worden apart aan uw raad voorgelegd.

Ouder-Amstel maakt deel uit van verschillende typen samenwerkingsverbanden. Het kunnen indienen van een zienswijze heeft betrekking op gemeenschappelijke regelingen.

Geheimhouding

N.v.t.

Aanleiding

Conform de nota Kaders verbonden partijen dienen we jaarlijks een verzamelnota Verbonden partijen in. Hierin zijn alleen partijen met een laag en gemiddeld risicoprofiel opgenomen.

Partijen met een hoog risicoprofiel of het advies om een zienswijze in te dienen worden apart aan uw raad voorgelegd.

In de verzamelnota zijn de volgende partijen opgenomen:

Gemeenschappelijke regeling (GR)
Amstelland-Meerlanden overleg
Gemeentebelasting Amstelland
GGD Amsterdam-Amstelland
Groengebied Amstelland
Openbare gezondheidszorg Amsterdam-Amstelland
Vennootschap/coöperatie
ROM Inwest
Deelnemingen
Bank Nederlandse Gemeenten

Overig
Metropoolregio Amsterdam

Niet alle verbonden partijen met een laag of gemiddeld risico zijn in deze verzamelnota opgenomen, omdat voor een aantal de stukken niet tijdig beschikbaar waren. Deze ontvangt u later afzonderlijk. Het volledige overzicht van de verbonden partijen is te vinden in de bijlage.

Argumenten

Beslispunt 1: *Geen zienswijze in te dienen voor de Verbonden partijen zoals opgenomen in dit verzamelvoorstel.*

Er is voor geen van de verbonden partijen aanleiding om een zienswijze in te dienen. Zie de toelichting per partij in bijlage A.

Beslispunt 2: *De verzamelnota Verbonden partijen vast te stellen.*

Er is geen aanleiding om een zienswijze in te dienen voor verbonden partijen die deel uit maken van deze nota. Derhalve is het advies aan de gemeenteraad om in te stemmen en de verzamelnota vast te stellen.

Risico's en overige aandachtspunten

Aandachtspunten

- Jaarlijks wordt nagegaan of het risicoprofiel voor de verbonden partij aansluit bij de criteria. Er zijn dit jaar geen aanpassingen.
- Niet alle verbonden partijen zijn een rechtspersoon. Dat betekent dat het afgeven van een zienswijze niet voor elke partij van toepassing is. De MRA bijvoorbeeld heeft geen juridische status maar beschouwen we wel als een verbonden partij omdat de samenwerking voor onze gemeente van belang is. Een zienswijze is ook niet van toepassing op een vennootschap zoals bijvoorbeeld de Bank Nederlandse gemeenten. In bijlage A vindt u per verbonden partij informatie over de jaarrekening 2025 en de begroting 2027.

Financiële aspecten

Verbonden partijen waarvoor een deelnemersbijdrage nodig is verwerken we in de kadernota van de gemeente Ouder-Amstel 2027 en vervolgens in de gemeentelijke meerjarenbegroting 2027 en verder.

Juridische grondslag

Conform artikel 35¹ van de wet Gemeenschappelijke Regelingen bieden verbonden partijen die vallen onder een GR, de algemene en financiële beleidsmatige kaders voor zienswijzen aan bij de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten. (Zie ook de opmerking onder "aandachtspunten".)

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

Na het besluit door uw raad informeren we de verbonden partijen over het

Realisatie en vervolg

Na besluitvorming verwerken we de financiële gegevens in de gemeentelijke kadernota en begroting.

¹ [Artikel 35 Wet gemeenschappelijke regelingen](#)

Bijlagen

A: Verzamelnota Verbonden partijen 2026

B: Raadsbesluit

 1a. AM-overleg jaarrekening 2025.pdf	23-3-2026 10:59	Microsoft Edge P...	469 kB
 1b. AM-overleg eindafrekening 2025.pdf	23-3-2026 10:59	Microsoft Edge P...	219 kB
 1c. AM-overleg voorcalculatie 2026.pdf	23-3-2026 10:37	Microsoft Edge P...	226 kB
 2a. Jaarverslag BNG Bank 2025 NL exclusief financial state...	21-4-2026 13:46	Microsoft Edge P...	17.564 kB
 2b. Annual report BNG Bank 2025 inclusief financial state...	21-4-2026 13:46	Microsoft Edge P...	19.660 kB
 3a. (concept) Marap IV 2025 GBA.pdf	21-4-2026 13:48	Microsoft Edge P...	1.034 kB
 3b. Raambegroting 2027 (2028-2023) Gemeentebelastinge...	21-4-2026 13:48	Microsoft Edge P...	269 kB
 4a. Jaarverslag 2025 GR GGD Amsterdam-Amstelland.pdf	20-4-2026 15:22	Microsoft Edge P...	542 kB
 4b. Jaarcijfers Veilig Thuis Amsterdam Amstelland 2025.pdf	20-4-2026 15:22	Microsoft Edge P...	1.435 kB
 4c. Jaarverslag 2025 CSG.pdf	20-4-2026 15:22	Microsoft Edge P...	4.787 kB
 4d. Meerjarenbegroting 2027-2030 en actualisatie 2026.pdf	20-4-2026 15:22	Microsoft Edge P...	700 kB
 5a. Jaarverslag 2025 GR Openbare Gezondheidszorg Amst...	15-4-2026 10:33	Microsoft Word-d...	574 kB
 5b. Productenboek GR Openbare Gezondheidszorg Amst...	15-4-2026 10:33	Microsoft Edge P...	403 kB
 5c. Conceptbegroting GR Openbare Gezondheidszorg A...	14-4-2026 17:00	Microsoft Word-d...	318 kB
 6. Aanbiedingsbrief zienswijze financiële jaarstukken.pdf	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	253 kB
 6a. infographic bij jaarstukken.pdf	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	1.094 kB
 6b. Jaarstukken 2025.pdf	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	4.846 kB
 6c. Begrotingswijziging 2026.pdf	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	1.429 kB
 6d. Programmabegroting 2027.pdf	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	2.609 kB
 6e. Verordening financieel beheer Groengebied Amstellan...	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	217 kB
 6f. Verordening financieel beheer Groengebied Amstellan...	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	217 kB
 6g. Verordening financieel beheer Groengebied Amstellan...	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	227 kB
 6h. Kadernota 2027 GGA.pdf	9-4-2026 12:56	Microsoft Edge P...	1.702 kB
 7a. MRA Jaarverslag 2025.pdf	30-1-2026 16:31	Microsoft Edge P...	307 kB
 7b. MRA - memo Financiële Verantwoording 2025.pdf	12-2-2026 13:57	Microsoft Edge P...	318 kB
 7c. MRA - Jaarplan 2026.pdf	12-2-2026 13:57	Microsoft Edge P...	581 kB
 7d. MRA-Agenda-2025-2028-100-versie.pdf	16-4-2025 14:57	Microsoft Edge P...	6.782 kB
 8.1 ROM_InWest-jaarverslag-2025-16-april.pdf	17-4-2026 12:17	Microsoft Edge P...	1.662 kB

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 60.

BESLUIT :

1. *Geen zienswijze in te dienen voor de verbonden partijen zoals opgenomen in deze verzamelnota.*
2. *De verzamelnota Verbonden partijen vast te stellen.*

Ouder-Amstel, 18 juni 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 60.

BESLUIT :

1. Geen zienswijze in te dienen voor de verbonden partijen zoals opgenomen in deze verzamelnota, met uitzondering van de verbonden partij Groengebied Amstelland en daarvoor de volgende zienswijze vast te stellen:

De gemeenteraad constateert dat in de stukken de toenemende overlast in het Groengebied Amstelland niet expliciet benoemd wordt, waaronder de overlast door illegale feesten met versterkt geluid, grootschalig lachgasgebruik en de groeiende bezoekersdruk.

De gemeenteraad wil dat de aanpak van de overlast voldoende bestuurlijke en ambtelijke prioriteit krijgt en verzoekt het Groengebied om een concreet en actueel plan van aanpak op te stellen in samenspraak met de deelnemende partijen om deze overlast aan te pakken en de toenemende drukte te faciliteren. Een onderdeel van deze aanpak dient te zijn dat toezicht en handhaving voldoende wordt ingezet; ook tijdens avond- en nachturen waar nodig. Daarbij dienen de daarvoor noodzakelijke randvoorwaarden zodat daadwerkelijk handhavend opgetreden kan worden georganiseerd te worden. Dit plan van aanpak dient met de deelnemende raden gedeeld te worden voor het einde van het jaar.

2. De verzamelnota Verbonden partijen vast te stellen.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive



Amendement raadsbesluit Verzamelnota verbonden partijen Ouder-Amstel 2026 A2

De raad van de gemeente Ouder-Amstel in vergadering bijeen op 2 juli 2026,

Gelezen het voorstel betreffende de Verzamelnota verbonden partijen Ouder-Amstel 2026;

Constaterende dat:

- in de voorliggende stukken geen expliciete aandacht wordt besteed aan overlast in het groengebied, onder andere door illegale feesten met versterkt geluid, grootschalig lachgasgebruik en toenemende bezoekersdruk en de aanpak daarvan;
- door de fracties Pro en VVD hierover vragen zijn gesteld tijdens de commissievergadering op 25 juni 2026;
- In de discussie ook gesproken is over het ontbreken van de juiste bevoegdheden om handhavend op te treden door andere partijen dan het groengebied;

Overwegende dat:

- het Groengebied Amstelland een belangrijke recreatieve en landschappelijke functie heeft voor inwoners en bezoekers;
- er signalen zijn van toenemende overlast in het groengebied, onder andere door illegale feesten met versterkt geluid, grootschalig lachgasgebruik en een toenemende bezoekersdruk;
- de raad het van belang vindt dat het Groengebied Amstelland en de deelnemende gemeenten gezamenlijk verantwoordelijkheid nemen voor een effectieve aanpak van overlast, ook in de avond- en nachturen;
- er geen discussie zou mogen zijn over bevoegdheid tot handhaven, maar dat alle BOA's van de relevante organisaties zouden moeten kunnen optreden in het gebied

Besluit:

Het voorgestelde raadsbesluit behorende bij het raadsvoorstel Verzamelnota verbonden partijen Ouder-Amstel 2026 voor wat betreft het eerste beslispunt als volgt te wijzigen:

Van:

Geen zienswijze in te dienen voor de verbonden partijen zoals opgenomen in deze verzamelnota.



Naar:

Geen zienswijze in te dienen voor de verbonden partijen zoals opgenomen in deze verzamelnota, met uitzondering van de verbonden partij Groengebied Amstelland en daarvoor de volgende zienswijze vast te stellen:

De gemeenteraad constateert dat in de stukken de toenemende overlast in het Groengebied Amstelland niet expliciet benoemd wordt, waaronder de overlast door illegale feesten met versterkt geluid, grootschalig lachgasgebruik en de groeiende bezoekersdruk. De gemeenteraad wil dat de aanpak van de overlast voldoende bestuurlijke en ambtelijke prioriteit krijgt en verzoekt het Groengebied om een concreet en actueel plan van aanpak op te stellen in samenspraak met de deelnemende partijen om deze overlast aan te pakken en de toenemende drukte te faciliteren. Een onderdeel van deze aanpak dient te zijn dat toezicht en handhaving voldoende wordt ingezet; ook tijdens avond- en nachturen waar nodig. Daarbij dienen de daarvoor noodzakelijke randvoorwaarden zodat daadwerkelijk handhavend opgetreden kan worden georganiseerd te worden. Dit plan van aanpak dient met de deelnemende raden gedeeld te worden voor het einde van het jaar.

En gaat over tot de orde van de dag,

Pro - Wanda Nikkels
 Frans Slats – VVD
 Paulette Koek-Baks – Ouder-Amstel Anders
 Marlies Ledegang-de Ruiter – D66
 Rita Smit – Natuurlijk Belang
 Luuk de Vré – CDA
 Gea Klaassen – Amstelland Lokaal

STEMMING

	PRO	VVD	D66	NB	OAA	CDA	AL
VOOR							
TEGEN							

PRO



OUDER-AMSTEL
VAN DE B?



D66

NB

NATUURLIJK BELANG



Ouder-Amstel



Amstelland
Lokaal

Dichtbij, duidelijk en doen!

Inhoud

1. Amstelland-Meerlanden Overleg	3
Inleiding.....	3
Financieel resultaat.....	3
Ontwikkelingen voor het komende jaar.....	3
Bijdrage	4
Advies zienswijze	4
2. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)	5
Inleiding.....	5
Jaarrekening	5
Financieel resultaat.....	5
Ontwikkelingen voor het komende jaar.....	5
Bijdrage	5
Advies zienswijze	5
3. Gemeentebelastingen Amstelland (GBA).....	6
Inleiding.....	6
Jaarrekening	6
Financieel resultaat.....	6
Ontwikkelingen voor het komende jaar.....	6
Bijdrage	6
Advies zienswijze	6
4. GR GGD Amsterdam-Amstelland	7
Inleiding.....	7
Jaarrekening	7
Financieel resultaat.....	8
Ontwikkelingen voor het komende jaar.....	8
Bijdrage	9
Advies zienswijze	9
5. GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland	10
Inleiding	10
Jaarrekening	10
Financieel resultaat.....	10
Ontwikkelingen voor het komende jaar.	11
Bijdrage	11
Advies zienswijze.....	12
6. Groengebied Amstelland.....	13
Inleiding	13

Jaarrekening	13
Financieel resultaat	13
Ontwikkelingen voor het komende jaar.	13
Bijdrage	14
Advies zienswijze	14
7. Metropool regio Amsterdam	15
Inleiding	15
Jaarrekening	15
Financieel resultaat	15
Ontwikkelingen voor het komende jaar.	15
Bijdrage	15
Advies zienswijze	15
8. ROM InWest	16
Inleiding	16
Jaarrekening	16
Financieel resultaat	16
Ontwikkelingen voor het komende jaar.	16
Bijdrage	16
Advies zienswijze	16

1. Amstelland-Meerlanden Overleg

Inleiding

Het Amstelland-Meerlanden overleg (AM overleg) heeft als doel om de gemeenschappelijke belangen van de deelnemende gemeenten te behartigen in de regio en op die manier bij te dragen aan een evenwichtige ontwikkeling. Deelnemende gemeenten zijn: Aalsmeer, Amstelveen, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Uithoorn en Ouder-Amstel.

Het AM overleg is tevens een deelregio van de Metropool regio Amsterdam (MRA). Sinds de komst van de Metropoolregio Amsterdam heeft de deelregio Amstelland-Meerlanden aan belang gewonnen. Bestuurders van de deelnemende gemeenten vertegenwoordigen de deelregio in de MRA overleggen op het gebied van ruimte, economie, wonen, duurzaamheid, landschap en verkeer en vervoer.

Regeling zonder meer

Sinds de wijziging van de Wet op de Gemeenschappelijke Regeling is het AM-overleg een 'regeling zonder meer'. Dat betekent dat er geen mandaten of bevoegdheden overgedragen zijn en het overleg geen eigen rechtspersoonlijkheid heeft. Omdat het AM overleg een regeling zonder meer is, wordt er geen afzonderlijke begroting en jaarrekening opgesteld, geen reserves aangehouden en kosten verrekend op basis van een voor-/nacalculatie.

Inzicht

De gemeente Haarlemmermeer voert namens het AM overleg de financiële administratie. De kosten worden zonder winstoverslag evenredig toegerekend aan de deelnemende gemeenten op basis van het inwonertal. Zij stellen jaarlijks een overzicht op van het financiële resultaat en doen een voorcalculatie over de te verwachte kosten voor het komende jaar.

Financieel resultaat

2025 kent een positief financieel resultaat van € 43.351. De oorzaken hiervan zijn:

Personele wisselingen;

Een lagere inzet van de regiosecretaris **wonen** dan vooraf geraamd.

De gerealiseerde uitgaven in 2025 hadden uitsluitend betrekking op ondersteunende en organisatorische activiteiten van het AM-overleg. Er zijn geen beleidsmatige of programmatische uitgaven gedaan.

In de administratie van de gemeente Haarlemmermeer is per 31 december 2025 een verplichting opgenomen op de balans ter grootte van € 43.351. Dit bedrag betreft het saldo van de nacalculatie 2025 en wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. De terugbetaling vindt plaats naar rato van het inwonertal per 30 november 2025. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de afgesproken voor- en nacalculatiesystematiek. De volledige berekening is opgenomen in bijlage 2b. Ouder-Amstel ontvangt over het jaar €1.490,55 terug.

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Het komende jaar wordt onder meer aandacht besteed aan:

- Webhosting en ondersteuning
- Indexatie van kosten voor hosting en Wet digitale toegankelijkheid.
- GR register (Daadkracht B.V.)
- Structurele inzet voor actualisatie en beheer; eventuele systeemwijzigingen worden naar verwachting medio 2026 verwerkt.
- Jaarlijkse en incidentele bijeenkomsten
- Herijking van kosten voor onder andere de AM-dag en overige netwerk en werkbezoeken, met een verwachte prijsstijging van circa 2-3%.

Bijdrage

Op basis van de huidige inzichten is een raming opgesteld voor het jaar 2026 (voorcalculatie). Hierbij is rekening gehouden met een lichte stijging van de salariskosten als gevolg van de gemeentelijke cao (looptijd 1 april 2025 – 31 maart 2027). Hierdoor is de bijdrage per inwoner € 1,53. Dat is een stijging van € 0.16 ct. per inwoner.

De totale bijdrage in 2026 is € 22.131. Dat is € 2.573 meer dan in 2025.

De voorcalculatie is een eerste financiële inschatting voor 2026. De definitieve nacalculatie over 2026 volgt eind december 2026, op basis van de daadwerkelijk gerealiseerde kosten.

Advies zienswijze

Geen zienswijze.

Bijlagen

- 2a. Jaarrekening 2025 Amstelland-Meerlanden Overleg.
- 2b. Eindafrekening 2025 Amstelland-Meerlanden Overleg.
- 2c. Voorcalculatie 2026 Amstelland-Meerlanden Overleg.

2. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG)

Inleiding

De Naamloze Vennootschap Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.

Deelnemers in de BNG Bank zijn de Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen. Er is een Raad van Bestuur en een Raad van Commissarissen. De zwaarte van het stemrecht is gerelateerd aan het aantal aandelen.

De gemeente Ouder-Amstel heeft 4.914 aandelen en ontvangt jaarlijks een dividenduitkering. De gemeente ziet het aandelenbezit in de BNG als een duurzame belegging.

Jaarrekening

In het jaarverslag 2025 meldt BNG het volgende:

"In 2025 hebben we EUR 16,6 miljard aan langlopende financiering aangetrokken, met een gemiddelde looptijd van 6,9 jaar. Ondanks de volatiliteit van de markt, mede vanwege geopolitieke spanningen, heeft BNG gedurende het jaar goede toegang tot financiering met (middel)lange looptijden op de kapitaalmarkt. Onze triple A-ratings spelen hierbij een cruciale rol. De totale hoeveelheid aangetrokken financiering ligt in lijn met het gemiddelde van de afgelopen jaren, wel lagen de opslagen gemiddeld hoger dan het jaar ervoor. Onderdeel van de opgehaalde financiering zijn opnieuw meerdere grote gesyndiceerde obligatie-uitgiftes, de zogeheten benchmarks. Dit jaar hebben we drie nieuwe benchmarkemissies in EUR en drie benchmarkemissies in USD uitgegeven, waarmee we onze ambitie onderstrepen om voor beide valuta een robuuste en liquide benchmarkcurve te onderhouden. Daarnaast hebben we twee omvangrijke obligaties in CHF geplaatst en waren we actief in GBP en AUD. Ook hebben we onze aanwezigheid in Aziatische markten onderstreept door opnieuw actief te zijn in Chinese yuan. Dit past bij ons streven om een grote diversiteit aan beleggers te bereiken, zowel qua geografie als type. De primaire beleggersinteresse in 2025 bevestigt dat we die diversiteit succesvol realiseren."

Financieel resultaat

Uit het jaarverslag 2025 blijkt een positief resultaat van € 172 miljoen (2024: € 294 miljoen). Dit resultaat is € 122 miljoen lager dan het voorafgaande jaar. BNG Bank stelt € 79 miljoen beschikbaar als dividend over 2025. Het dividend bedraagt € 1,41 per aandeel (2024 € 2,51).

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

De BNG verstrekt geen begrotingscijfers. Zij stelt zich te moeten houden aan de regels die de Autoriteit Financiële Markten stelt m.b.t. koersgevoelige informatie.

Bijdrage

N.v.t.

Advies zienswijze

Een zienswijze is niet van toepassing.

Bijlagen

2a. Jaarverslag BNG Bank 2025 NL exclusief financial statements

2b. Annual report BNG Bank 2025 inclusief financial statements

3. Gemeentebelastingen Amstelland (GBA)

Inleiding

Sinds 1 januari 2013 werken de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn samen op het terrein van de gemeentebelastingen in een gemeenschappelijke regeling. Hiervoor is een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie ingericht, Gemeentebelastingen Amstelland (GBA). In 2016 is De Ronde Venen toegetreten. GBA voert de belastingheffing uit voor de gemeente Ouder-Amstel.

Jaarrekening

GBA heeft in 2025 8.511 aanslagen verstuurd naar inwoners in Ouder-Amstel. In totaal heeft GBA namens de gemeente Ouder-Amstel in 2025 voor € 12.682.262 aan gemeentebelastingen opgelegd.

Financieel resultaat

GBA heeft 2025 afgesloten met een positief saldo van € 385.207. Dit is vooral het gevolg van een onderbesteding op salarissen en inhuur van derden, wat duidt op openstaande vacatures. Er wordt geprobeerd om deze zo spoedig mogelijk weer op te vullen. Door dit resultaat stijgt het bedrijfsvoeringfonds uit boven de gestelde grens van maximaal 5% van de jaaromzet (Dienstverleningsovereenkomst art. 13.3). Er zal daarom een bedrag volgens de verdeelsleutel worden verrekend met de deelnemers. Hoe hoog de terugbetaling zal zijn is vooralsnog niet bekend. De middelen die in het fonds blijven kunnen gebruikt worden voor onvoorziene zaken op bijvoorbeeld personeelsgebied.

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Het doel van de samenwerking is om tegen zo laag mogelijke kosten voor de deelnemende gemeenten de taken zo efficiënt, effectief en transparant mogelijk uit te voeren. Jaarlijks wordt hiervoor een Raambegroting opgesteld waarbij de deelnemende gemeenten naar rato van het inwoneraantal participeren.

Door de maatregelen op het gebied van de No Cure No Pay bureau's zijn er voor 2027 geen signalen van mogelijke tegenvallers en wordt er in de raambegroting uitgegaan van een genormaliseerde situatie. Op dit moment wordt ervaring opgedaan met verdere procesverbeteringen op het gebied van bezwaarschriften afhandeling.

Door de groei van de gemeenten en de maatschappelijke wens tot verdere transparantie nemen de werkzaamheden niet af. Door de wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA) is het aantal vaste medewerkers toegenomen. Er is nu nog één taxateur ingehuurd, dit contract loopt in juni 2026 af. De groei van het aantal vaste medewerkers verklaard de verschuiving van de budgetten van inhuur naar vast personeel.

Bijdrage

Als gevolg van de loon- en werkplek-kostenontwikkeling stijgt de bijdrage van € 26,14 (deze was eerder vastgesteld op € 26,65) naar € 27,08 per inwoner. De totale bijdrage voor Ouder-Amstel stijgt naar € 393.500 in 2027 (2026: € 387.200).

Advies zienswijze

De verhoogde bijdrage is het gevolg van loonontwikkeling, prijsontwikkeling en areaaluitbreiding. Dit zijn ontwikkelingen waar GBA zelf geen invloed op heeft (autonome ontwikkelingen).

Het advies is om geen zienswijze in te dienen op de begroting 2027 van GBA.

Bijlagen

3a. (concept) Marap IV 2025 GBA

3b. Raambegroting 2027 (2028-2030) GBA

4. GR GGD Amsterdam-Amstelland

Inleiding

De Gemeenschappelijke Regeling (GR) GGD Amsterdam-Amstelland is verantwoordelijk voor de uitvoering van regionale taken op het terrein van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld. Deze taken worden uitgevoerd door Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland.

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is het advies- en meldpunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling. Het biedt advies en ondersteuning, beoordeelt signalen en meldingen van onveiligheid en zet indien nodig vervolghulp in om de veiligheid van huishoudens en gezinnen te herstellen en te borgen.

Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland richt zich op slachtoffers van seksueel geweld en biedt multidisciplinaire hulp in zowel de acute fase (tot en met zeven dagen na het incident) als in de niet-acute fase. Daarnaast vervult het CSG een regionale expertise- en adviesfunctie voor professionals en beleidsmakers.

De bestuurlijke verantwoordelijkheid voor Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland. Deze GR heeft zes leden: de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. In een dienstverleningsovereenkomst is vastgelegd dat de uitvoering van deze taken, waarvoor de gemeenten op grond van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo 2015) verantwoordelijk zijn, is opgedragen aan de GGD Amsterdam.

Jaarrekening

Het resultaat van de GR GGD Amsterdam-Amstelland over het boekjaar 2025 bedraagt € 4,1 miljoen negatief (saldo van baten en lasten). De totale lasten van de gemeenschappelijke regeling bedragen € 24,2 miljoen en zijn als volgt opgebouwd:

- Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland: € 21,2 miljoen
- Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland: € 2,7 miljoen
- Regioaanpak huiselijk geweld en secretaris GR: € 0,3 miljoen

Ten opzichte van de (geactualiseerde) begroting zijn de lasten per saldo € 0,3 miljoen hoger uitgekomen.

Toelichting lasten

Bij Veilig Thuis zijn de personeelskosten lager uitgekomen dan begroot, voornamelijk als gevolg van vacatureruimte en later-dan-begrote instroom van personeel. Daartegenover staan hogere materiële lasten, met name door de inzet van extern personeel om de continuïteit van de dienstverlening te waarborgen in een periode van hoge werkdruk en oplopende wachtlijsten.

Bij het Centrum Seksueel Geweld zijn de lasten hoger dan begroot. Dit hangt samen met:

- een verdere toename van het aantal hulp- en adviesvragen;
- voorbereidingen op en gedeeltelijke verruiming van openingstijden;
- extra inzet bij ketenpartners en communicatie om de toegankelijkheid van het CSG te vergroten.
- De lasten voor de regioaanpak en de secretaris van de GR zijn lager uitgekomen dan begroot, door lagere materiële kosten.

Toelichting baten en dekking

De GR wordt gefinancierd uit bijdragen van de deelnemende regiogemeenten en uit DUVO-middelen (Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang), die via de gemeente Amsterdam als centrumgemeente beschikbaar worden gesteld.

De gemeentelijke bijdragen zijn gebaseerd op het aantal inwoners per gemeente. In 2025 bedroegen de totale baten € 20,1 miljoen, bestaande uit circa € 7 miljoen aan

gemeentelijke bijdragen en € 13 miljoen aan DUVO-middelen. Daarnaast zijn beperkte rentebaten gerealiseerd.

Het negatieve resultaat over 2025 wordt conform de geldende afspraken binnen de GR gedekt uit de algemene reserve. Hiermee blijft het weerstandsvermogen van de GR op een aanvaardbaar niveau.

Financieel resultaat

Het financieel resultaat van de GR GGD Amsterdam-Amstelland over 2025 komt uit op € 4,1 miljoen negatief. Dit resultaat wijkt € 26.000 nadeliger af van de geactualiseerde begroting. Conform de afspraken binnen de gemeenschappelijke regeling wordt dit negatieve resultaat verrekend met de algemene reserve. De reserve blijft daarmee binnen de afgesproken bandbreedte en biedt voldoende dekking voor tegenvallers.

Gemeentelijke bijdrage Ouder-Amstel

De bijdrage van gemeente Ouder-Amstel aan de GR bedraagt in 2025 € 90.000. Deze bijdrage is vastgesteld op basis van het inwonersaantal en maakt onderdeel uit van de gezamenlijke financiering door de deelnemende gemeenten.

De resultaatverrekening over 2025 leidt niet tot een aanvullende financiële bijdrage van de gemeente Ouder-Amstel.

Tabel 10 Algemene dekkingsmiddelen GR Amsterdam -

Gemeentelijke bijdragen	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Vershil
<u>Jaarlijkse bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland</u>					
Gemeente Aalsmeer	162	187	205	205	-
Gemeente Amstelveen	462	532	582	582	-
Gemeente Amsterdam	4.522	5.203	5.699	5.699	-
Gemeente Diemen	159	183	201	201	-
Gemeente Ouder-Amstel	71	82	90	90	-
Gemeente Uithoorn	155	179	196	196	-
					-
<u>Bijdrage uit DUVO middelen</u>					
DUVO Middelen	22.231	22.231	22.192	22.093	-98
Blijfgroep	-9.158	-9.409	-9.467	-9.107	360
Bijdrage Gemeente Amsterdam tbv frictiekosten	43	41	41	44	3
Totaal	18.649	19.228	19.738	20.002	264

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Voor 2026 en verder zijn de volgende hoofdlijnen van belang:

Actualisatie 2026

- De begroting 2026 is geactualiseerd met een indexatie van 2,2% (in plaats van de eerder opgenomen 5%).
- De lasten nemen toe door:
 - uitbreiding van de openingstijden van het Centrum Seksueel Geweld;
 - opening en exploitatie van Filomena Amsterdam-Amstelland (expertisecentrum voor ernstige vormen van huiselijk geweld).

Begroting 2027-2030

- Voor 2027 is een indexatie van 3,5% toegepast; voor 2028-2030 is geen verdere indexatie opgenomen.
- De begroting 2027 is sluitend; tekorten worden vanaf dat jaar niet meer gedekt uit de reserve.
- De algemene reserve blijft rond de 9 à 10% van de totale lasten, wat wordt gezien als een gezonde buffer.

Inhoudelijk blijft de focus liggen op:

- het doorbreken van netwerkstagnatie binnen het stelsel huiselijk geweld en kindermishandeling;
- versterking van de regionale samenwerking volgens het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming;
- verdere doorontwikkeling van Filomena en het Centrum Seksueel Geweld.

Bijdrage

Voor gemeente Ouder-Amstel bedraagt de gemeentelijke bijdrage:

- Begroting 2026: € 151.146
- Actualisatie 2026: € 142.103
- Begroting 2027: € 168.607
- 2028-2030: € 168.602 per jaar

De actualisatie 2026 laat een lagere bijdrage zien dan opgenomen in de oorspronkelijke begroting 2026. Dit wordt met name veroorzaakt door de bijstelling van de indexatie (van 5% naar 2,2%).

Vanaf 2027 stijgt de bijdrage structureel. Deze stijging wordt met name veroorzaakt door:

indexatie van de lasten;

- de structurele opname van locatiekosten van het Centrum Seksueel Geweld;
- de opening en exploitatie van Filomena Amsterdam-Amstelland;
- de (tijdelijke) verruiming van de openingstijden van het CSG.

Deze kostenontwikkelingen vloeien voort uit eerder bestuurlijk vastgestelde regionale beleidskeuzes en afspraken binnen het kader huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld. De voorgestelde bijdrage past binnen de meerjarige financiële kaders van de GR en leidt niet tot aanvullende incidentele financiële verplichtingen voor de gemeente Ouder-Amstel.

Advies zienswijze

Advies: geen zienswijze indienen.

De jaarrekening 2025 en de (geactualiseerde) begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2030 geven geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze. De voorgestelde ontwikkelingen en financiële mutaties sluiten aan bij eerder gemaakte regionale afspraken, zijn inhoudelijk en financieel onderbouwd en passen binnen het vastgestelde beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld.

Bijlagen

- 4a. Jaarverslag 2025 GR GGD Amsterdam-Amstelland
- 4b. Jaarcijfers Veilig Thuis Amsterdam Amstelland 2025
- 4c. Jaarverslag 2025 CSG
- 4d. Meerjarenbegroting 2027-2030 en actualisatie 2026

5. GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Inleiding

De GR OGZ Amstelland is er primair voor de uitvoering van de taken die door de geneeskundige en gezondheidsdienst van de gemeente Amsterdam (GGD Amsterdam) in het kader van de Wet publieke gezondheid (Wpg) standaard worden uitgevoerd voor de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Deze worden beschreven in een productenboek en het basispakket Jeugdgezondheidszorg. Daarnaast is het mogelijk voor de gemeenten om extra taken af te nemen, de zogenaamde plustaken.

De Wpg bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kunnen ondersteunen bij de aanpak van de crisis. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan de artikelen 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Jaarrekening

Het beschikbare budget in 2025 bedroeg € 9.783.190. Ten opzichte van de realisatie van € 9.690.360 is er sprake van een positief resultaat van € 92.830.

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door minder uitgevoerde inspecties bij Inspectie Kinderopvang, hogere lasten bij de Gezondheidsmonitor en lager uitgevallen bedrijfsvoeringslasten (onder andere lagere huisvestingskosten en hogere rentebaten).

De verdeling van het resultaat over de gemeenten wordt bepaald door verschillen in inwoneraantallen in de verdeelsleutel. De begroting 2025 (jaarbijdragen) is gebaseerd op de inwoneraantallen per 1-1-2024, terwijl de realisatie 2025 is berekend op basis van inwoneraantallen per 1-1-2025. De afrekening geldt voor basis- en plustaken, bedrijfsvoering en reserves.

De GR OGZ Amstelland hanteert een maximaal weerstandsvermogen van 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. De bijdrage in de realisatie 2025 bedraagt € 9.783.190. Het weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2025 € 680.680, wat neerkomt op 6,96% van de bijdrage.

Solvabiliteitsratio

Het eigen vermogen van GR OGZ Amstelland inclusief gerealiseerd resultaat per 31-12-2025 bedraagt € 1.106.900. De solvabiliteitsratio bedraagt daarmee 86%. Dit hoge percentage wordt veroorzaakt doordat het vermogen vrijwel volledig bestaat uit eigen vermogen. Voor een gemeenschappelijke regeling is een solvabiliteitsratio tussen de 20% en 50% ruimschoots voldoende. Met deze ratio is de GR OGZ financieel zeer goed in staat aan haar verplichtingen te voldoen.

Financieel resultaat

Het positief resultaat van 2025 bedraagt € 92.830. Het bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft besloten € 75.000 te reserveren voor het opstellen van een strategisch huisvestingsplan Jeugdgezondheidszorg (JGZ) in 2026. Het resterende bedrag van € 17.830 wordt terugbetaald aan de deelnemende gemeenten. Op basis van het inwonersaandeel van Ouder-Amstel (6,95%) komt het aandeel van Ouder-Amstel in het resultaat 2025 uit op circa € 6.450. Hiervan wordt circa € 5.210 toegerekend aan de reservering voor JGZ-huisvesting. Het bedrag dat aan Ouder-Amstel wordt terugbetaald bedraagt daarmee circa € 1.240. Een overzicht van de verdeling van het

resultaat over de deelnemende gemeenten is opgenomen in onderstaande tabel. Het resultaat is opgebouwd uit afwijkingen binnen de basis- en plustaken, de bedrijfsvoering en de reserves en wordt afgerekend op basis van de inwoneraantallen per 1 januari 2025.

Gemeente	Jaarbijdragen 2025*	Realisatie 2025**	Te verrekenen taken					
			Basis- taken	Plus- taken	Bedrijfs- voering	Vorming Reserve Resultaat 2025	Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.556.992	1.527.956	-1.107	-98	13.430	-11.935	4.072	4.363
Amstelveen	4.447.448	4.403.186	-3.190	1.623	38.704	-34.395	11.735	14.478
Diemen	1.597.547	1.587.727	-1.106	-6.360	13.421	-11.927	4.069	-1.902
Ouder-Amstel	686.050	669.984	-484	7.828	5.870	-5.216	1.780	9.778
Uithoorn	1.495.152	1.501.506	-1.069	-13.193	12.972	-11.527	3.933	-8.885
Eindtotaal	9.783.190	9.690.359	-6.955	-10.200	84.398	-75.000	25.589	17.830

* : Geactualiseerde Begroting 2025, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2025

** : Jaarrekening 2025, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2025

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Actualisatie begroting 2026

- De indexatie is neerwaarts bijgesteld van 5% naar 2,2% op basis van actuele cao-afspraken en ramingen.
- Bij JGZ is sprake van een stijging van € 9.302 door wijzigingen in het Rijksvaccinatieprogramma en bijbehorende inhaalcampagnes.
- De herijking van JGZ-plustaken leidt tot een bijstelling van € 61.801, met name door het programma *Kinderen naar Gezonder Gewicht*. Deze kosten worden gedekt uit regionale IZA-middelen.
- De kosten voor lijkschouw zijn vanaf 2026 volledig binnen de GR opgenomen. Verrichtingen worden niet langer afzonderlijk gefactureerd, wat leidt tot meer transparantie en een structurele besparing voor gemeenten.
- De begroting voor Inspectie Kinderopvang is verhoogd door gewijzigde inspectie-eisen.
- De dotatie aan de reserve Gezondheidsmonitor is verhoogd om negatieve saldi te voorkomen.

Begroting 2027

- Voor 2027 is een indexatie van 3,5% toegepast (CEP 2025).
- Binnen JGZ is een structurele besparing van € 55.000 verwerkt, voortvloeiend uit een GGD-brede bezuinigingsopdracht.
- Door dalende aantallen kinderen (met name 1-4 jaar) is het JGZ-budget met € 40.000 neerwaarts bijgesteld.
- De vrijval van de reserve uit het resultaat 2024 vervalt (2026 was het laatste jaar).

Bijdrage

De bijdrage van de gemeenten aan de GR OGZ Amstelland wordt verdeeld op basis van het inwoneraantal per 1 januari 2025 (CBS). Het aandeel van Ouder-Amstel bedraagt 6,95%. De geraamde bijdrage van Ouder-Amstel voor 2027 bedraagt circa € 700.000. De bijdrage voor 2026 ligt in dezelfde orde van grootte. Deze bedragen zijn gebaseerd op de geactualiseerde begroting 2026 en de begroting 2027 van de GR OGZ Amstelland en volgen uit de toepassing van de vastgestelde verdeelsleutel.

Een overzicht van de meerjarenraming en de bijdrage per deelnemende gemeente, inclusief Ouder-Amstel, is opgenomen in onderstaande tabel.

GR OGZ Amstelland	Geactualiseerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactualiseerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Aalsmeer	1.556.992	1.586.252	1.553.427	1.601.899	1.600.538	1.600.538
Amstelveen	4.447.448	4.531.095	4.478.533	4.618.286	4.614.364	4.614.364
KnGG via gem Amstelveen	-	-	74.022	-	-	-
Diemen	1.597.547	1.629.276	1.610.346	1.660.815	1.659.454	1.659.454
Ouder-Amstel	686.050	699.259	681.208	702.472	701.877	701.877
Uithoorn	1.495.152	1.523.647	1.506.838	1.553.881	1.552.567	1.552.567
Totaal	9.783.190	9.969.530	9.904.374	10.137.354	10.128.800	10.128.800

Advies zienswijze

De GR OGZ Amstelland verantwoordt in de jaarstukken 2025 de uitvoering van de taken en licht in de begroting 2027 (incl. actualisatie 2026) de geplande werkzaamheden toe. Er is sprake van voortzetting van bestaand beleid, beperkte financiële bijstellingen en een financieel gezonde positie van de regeling.

De Jaarstukken en de begroting worden voor zienswijze gelijktijdig aangeboden aan de raden van de deelnemende gemeenten, te weten Amstelveen, Aalsmeer, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn.

De colleges stellen de Raden voor om te besluiten geen zienswijze in te dienen over:

- a. de actualisatie begroting 2026 GR OGZ Amstelland;
- b. de ontwerp-begroting 2027 (incl. meerjarenraming) GR OGZ Amstelland.

Bijlagen

5a. Jaarverslag 2025 GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

5b. Productenboek GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland

5c. Conceptbegroting GR Openbare Gezondheidszorg Amstelland 2027 actualisatie 2026

6. Groengebied Amstelland

Inleiding

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland (GGA). Het recreatieschap beheert, ontwikkelt en onderhoudt recreatie- en natuurgebieden, recreatieve routes en objecten in Amstelland. De werkzaamheden in de gebieden worden uitgevoerd door uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland (RNH).

Jaarrekening

Wat heeft het in 2025 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Groengebied Amstelland bedroegen € 4.992.000.

Hiervan werd € 3.675.000 besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 218.000 werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning bedroeg € 595.000, veiligheid en toezicht € 502.000 en tot slot een bedrag van € 2.000 ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van Groengebied Amstelland waren € 5.388.000. Hiervan kwam € 4.221.000 uit de participantenbijdragen. Huren, pachten, evenementen en rentebaten brachten € 1.157.000 op. Een bedrag van € 10.000 werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre GGA in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2025: € 678.750. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) per 31-12-2025 bedraagt € 1.263.267 en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2025 laat per saldo een positief resultaat zien van € 396.000,-.

Dit resultaat omvat een:

- Positief resultaat van € 316.000,- op de reguliere bedrijfsvoering;
- Positief resultaat van € 80.000,- op incidentele werkzaamheden/projecten.

Het hoge positieve resultaat is voornamelijk ontstaan vanuit een lagere inzet van RNH als gevolg van vacatures en ziekte (€ 145.000,- positief) en lagere uitgaven voor het regulier dagelijks onderhoud vanwege personele zaken (€ 90.000,- positief).

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

In 2025 is de financiering voor het ontwikkelprogramma vastgesteld. De eerder bepaalde ambities vormen de basis voor de uitvoeringsplannen, die zijn uitgewerkt in concrete opgaven en projecten. Het bestuur van Groengebied Amstelland reserveerde bijna één miljoen euro om te werken aan toekomstbestendig beheer, betere recreatiezonering, natuurinclusief beheer en extra voorzieningen, zoals toegankelijke faciliteiten en meer toiletten. De uitvoering start in 2026. In het ontwikkelprogramma wordt aan de volgende onderwerpen gewerkt:

- Een toekomstbestendiger beheerbudget;
- Een scherpere recreatiezonering;
- Meer natuurinclusief beheer;
- Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking;
- Uitbreiding van de toiletvoorzieningen.

Het saldo van de begroting na wijziging 2026 sluit op € 150.000,- negatief.
Dit resultaat omvat een:

- Regulier negatief resultaat van € 78.500,- op reguliere bedrijfsvoering;
- Incidenteel negatief resultaat van € 71.500,- op incidentele werkzaamheden/projecten.

De hogere lasten van € 124.429 (negatief) worden voornamelijk veroorzaakt door twee onderdelen. Ten eerste leidt de start van de projecten binnen het Ontwikkelprogramma tot extra kosten (per saldo € 92.000 negatief). Daarnaast is sprake van een toename in de inzet vanwege het ambtelijk opdrachtgeverschap en coördinatie behorende bij het Ontwikkelprogramma (€ 30.000 negatief).

Bijdrage

De begroting en begrotingswijziging 2026 geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen verder te verhogen dan de gebruikelijke indexatie (3,0%).

Gemeente Ouder-Amstel

Bijdrage in 2025 € 101.307

Bijdrage in 2026 € 104.345

Advies zienswijze

De begroting van Groengebied Amstelland 2026 sluit aan bij de vastgestelde beleidsdoelen en laat een voortzetting zien van bestaand beheer en onderhoud. Daarnaast investeert GGA middels het ontwikkelprogramma de komende jaren in een toekomstbestendiger beheerbudget, een scherpere recreatiezonering, meer natuurinclusief beheer, meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking en uitbreiding van de toiletvoorzieningen. Het ontwikkelprogramma sluit aan bij de doelen van de gemeente Ouder-Amstel, er zijn verder geen wezenlijke beleidswijzigingen of financiële afwijkingen die aanleiding geven tot het indienen van een zienswijze. Daarom wordt geadviseerd geen zienswijze in te dienen.

Bijlagen

6. Aanbiedingsbrief zienswijze financiële jaarstukken

6a. infographic bij jaarstukken

6b. Jaarstukken 2025

6c. Begrotingswijziging 2026

6d. Programmabegroting 2027

6e. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland met wijzigingen 2026

6f. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland met wijzigingen 2026[1]

6g. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland was-wordt versie

6h. Kadernota 2027 GGA

7. Metropool regio Amsterdam

Inleiding

De Metropoolregio Amsterdam is het samenwerkingsverband van de provincies Noord-Holland en Flevoland, 30 gemeenten en de vervoerregio Amsterdam. De samenwerking streeft naar de ontwikkeling tot een (meest) inventieve regio waarin de menselijke maat wordt bewaard en versterkt en waar duurzaamheid voorop staat.

Jaarrekening

De financiële afrekening vindt plaats aan het einde van de looptijd van de MRA agenda. Deze agenda loopt tot en met 2028. Naar verwachting ontvangen we de afrekening begin 2029.

De verantwoording over 2025 is daarom vooral informatief en ter kennisname. Omdat de MRA als een verbonden partij aangemerkt is, nemen we de verantwoording wel op in deze verzamelnota.

Financieel resultaat

In 2025 is er sprake van een overschot van € 628.00. Oorzaken zijn onder meer de verlate start van ambitie 2, concurrentie en innovatiekracht en ambitie 6, Landschap en Erfgoed. Voor deze twee ambities lag de focus op het opstellen van een strategie. Tevens stond er in 2025 een groot congres op het programma. In plaats daarvan is er een reeks kleinere bijeenkomst georganiseerd waardoor de kosten lager uitvielen.

De personeelslasten daarentegen zijn in 2025 hoger uitgevallen dan begroot omdat niet alle MRA deelnemers konden voldoen aan de toegezegde inzet voor de MRA directie.

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Het jaarplan is opgesplitst in de activiteiten van de platforms Economie, Mobiliteit, Ruimte en het MRA bestuur.

Elk platform levert een bijdragen aan de ambities zoals opgenomen in de MRA agenda (bijlage 8c en 8d).

Het bestuur vult haar rol in als een toezichthoudend bestuur. De focus in 2026 ligt op lobby- en public affairs, de evaluatie van de samenwerkingsafspraken en het houden van toezicht op de uitvoering van de MRA agenda.

Bijdrage

Bij het vaststellen van de MRA agenda 2025-2025 is ervoor gekozen om voor de jaarlijkse bijdrage een 0-lijn aan te houden. In 2026 blijft de inwonersbijdrage daarom € 1,62 per inwoner. Gebaseerd op het door het CBS vastgestelde inwoneraantal van 14.532 is de verwachte bijdrage in 2026 € 23.600.

Advies zienswijze

De MRA is een netwerksamenwerking en heeft geen juridische status heeft in de vorm van een GR. Zodoende is zienswijze niet van toepassing.

Bijlagen

- 8a. MRA jaarverslag 2025
- 8b. MRA memo Financiële verantwoording 2025
- 8c. MRA Jaarplan 2026
- 8d. MRA Agenda 2025-2028

8. ROM InWest

Inleiding

Het doel van de ROM InWest is om innovatie en verduurzaming te bevorderen door te investeren in partijen die een bijdrage kunnen bieden aan de maatschappelijke opgaven van de samenleving. ROM InWest ondersteunt ondernemers in bestaande ecosystemen, bevordert hun proposities en regionale samenwerking, initieert nieuwe ecosystemen, zet eigen fondsen in de markt, voert Rijksregelingen uit en trekt financiële middelen aan uit Nederland en Europa. Op internationaliseren vervult ROM InWest op verzoek van het Rijk een liaisonfunctie.

Bij besluit van 30 september 2021 (2021-56) heeft de gemeenteraad besloten deel te nemen aan de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) MRA-NHN en daarvoor 1% van de begroting (€ 370.000) beschikbaar te stellen.

Jaarrekening

Het financiële resultaat van het MKB Fonds komt uit op minus € 280.547. Voor het InWest Transitiefonds komt het resultaat uit op minus € 1.200.00. Dit komt overeen met de verwachtingen bij de oprichting van de fondsen, waarbij de kosten in de eerste jaren hoger zijn dan de opbrengsten. Het doel van de fondsen is om uiteindelijk volledig revolverend te worden na de eerste exits.

Het negatieve resultaat komt ten laste van het fondsvermogen. Ten aanzien van de ontvangen exploitatiemiddelen geldt dat sprake is van een onderbenutting. In verband met de geldende subsidieregeling wordt het bedrag van de onderbenutting terugbetaald aan de subsidieverstrekker. In de jaarrekening van ROM InWest is daarom een schuld opgenomen.

Financieel resultaat

Het financiële resultaat van ROM InWest B.V. komt uit op € 796.235 Zie voor verdere info hierboven onder 'Jaarrekening'.

Ontwikkelingen voor het komende jaar.

Bij oprichting van ROM InWest hebben de aandeelhouders een strategisch meerjaren bedrijfsplan opgesteld. Ter uitvoering van het strategisch meerjaren bedrijfsplan is in 2022 een Koersplan uitgewerkt waarin de belangrijke bedrijfsmatige keuzes zijn benoemd voor de jaren 2023 tot en met 2026.

2023 stond in het teken van het positioneren van een jonge organisatie in een bestaand ecosysteem met nieuwe fondsen. Voor 2024 is aangegeven daarop voort te bouwen en de positie en relaties binnen het ecosysteem te versterken. Doel is dat ROM InWest in 2026 in Noord-Holland als de logische ontwikkelpartner wordt gezien, die begrijpt wat innovatieve ondernemers nodig hebben en aan de basis staat van belangrijke transitie-opgaven in de regio s, mede door bepalende innovaties en transities te financieren.

Bijdrage

De gemeente heeft bij raadsbesluit in 2021 een bedrag van € 370.000 aan aandelen genomen in de ROM InWest. Dit bedrag is nog niet geheel betaald en wordt 2 x per jaar in porties van € 37.000 (10%) opgevraagd door de ROM InWest.

Advies zienswijze

Voor deze partij is een zienswijze niet van toepassing.

Bijlagen

9.1 ROM InWest jaarverslag

Verzamelnota Verbonden partijen 2026.

Bijlage: Overzicht verbonden partijen per 1 mei 2026.

Verbonden partijen / deelnemingen	Deelnemers aan de GR en overige verbonden partijen	Overgedragen bevoegdheden aan de GR en overige verbonden partijen	de wettelijke voorschriften van toepassing op GR en overige verbonden partijen	Financieel belang ¹	Risicoprofiel en sturingsregime	Verbonden met Programma	Verantwoordelijke beleidsambtenaar en afdeling
Gemeenschappelijke regelingen							
GR DUO+	Ouder-Amstel, Diemen en Uithoorn	Taken op het gebied van: ICT, PIOFACH , VTH, Dienstverlening, BOR, Sociale Zaken, Nieuwe uitvoeringstaken in het Sociaal Domein.	WGR	€ 13.792	hoog	Bedrijfsvoering	Strategisch adviseur voor bestuur en directie. Afdeling Bedrijfsvoering.
GR Omgevingsdienst Noordzee-kanaalgebied	De provincie Noord-Holland en gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Haarlemmermeer, Purmerend, Ouder-Amstel, Uithoorn en Zaanstad.	verstrekken omgevingsvergunningen Toezicht/handhaving of bedrijven voldoen aan actuele wet- en regelgeving op het gebied van milieu(veiligheid), bouwveiligheid, infrastructuur en bodem.	WGR, Wet milieubeheer	€ 406.00	hoog	Ruimte	Beleidsmedewerker vergunning, toezicht en handhaving, uitvoeringsorganisatie Duo+. Afdeling Ruimte.
GR Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland	Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn	crisisbeheersing, geneeskundige hulpverlening en brandweerszorg	WGR;	€ 988.000	hoog	Bedrijfsvoering	Beleidsmedewerker Openbare Orde en Veiligheid. Afdeling Openbare Orde en Veiligheid.
GR Openbare Gezondheidszorg (OGZ)	Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn	openbare gezondheidszorg taken	WGR; Wpg, Wmo en de Jeugdwet	€ 699.000	gemiddeld	Sociaal	Beleidsmedewerker Gezondheid. Afdeling Samenleving.

Verbonden partijen / deelnemingen	Deelnemers aan de GR en overige verbonden partijen	Overgedragen bevoegdheden aan de GR en overige verbonden partijen	de wettelijke voorschriften van toepassing op GR en overige verbonden partijen	Financieel belang ¹	Risicoprofiel en sturingsregime	Verbonden met Programma	Verantwoordelijke beleidsambtenaar en afdeling
GR Vervoersregio Amsterdam Amstelland	Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Beemster, Diemen, Edam-Volendam, Haarlemmermeer, Landsmeer, Oostzaan, Ouder-Amstel, Purmerend, Uithoorn, Waterland, Wormerland en Zaanstad	geen	WGR; Wet afschaffing plusregio's, de AMvB (Staatsblad 2014 nummer 559) en de Wet lokaalspoor.	Geen. (De VRAA ontvangt middelen via de brede doeluitkeringen)	gemiddeld	Ruimte	Beleidsmedewerker verkeer. Afdeling Ruimte.
GR Samenwerking Belastingen Amstelland (De gemeente Amstelveen is aangewezen als centrumgemeente, bedoeld in artikel 8, derde lid, van de Wet gemeenschappelijke regelingen)	Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, De Ronde Venen, Ouder-Amstel en Uithoorn.	de heffing en invordering van gemeentelijke belastingen alsmede de uitvoering van de Wet waardering onroerende zaken voor zover het de gastgemeenten betreft.	WGR; WOZ; Belastingwet	€ 387.000	gemiddeld	Bedrijfsvoering	Beleidsmedewerker Economie. Afdeling Ruimte.
GR GGD Amsterdam-Amstelland	Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn	Openbare gezondheidszorg taken en regionale taken op t.a.v. huiselijk geweld en kindermishandeling	WGR; Wpg, Wmo en de Jeugdwet	€ 151.000	laag	Sociaal	Beleidsmedewerker Gezondheid. Afdeling Samenleving.

¹ NB: o.b.v. bijdrage 2026

Verbonden partijen / deelnemingen	Deelnemers aan de GR en overige verbonden partijen	Overgedragen bevoegdheden aan de GR en overige verbonden partijen	de wettelijke voorschriften van toepassing op GR en overige verbonden partijen	Financieel belang ¹	Risicoprofiel en sturingsregime	Verbonden met Programma	Verantwoordelijke beleidsambtenaar en afdeling
GR Amstelland-Meerlanden Overleg	Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen	geen	WGR	€ 22.200	laag	Bedrijfsvoering	Strategisch adviseur voor bestuur en directie. Afdeling Bedrijfsvoering.

Verbonden partijen / deelnemingen	Deelnemers aan de GR en overige verbonden partijen	Overgedragen bevoegdheden aan de GR en overige verbonden partijen	de wettelijke voorschriften van toepassing op GR en overige verbonden partijen	Financieel belang²	Risicoprofiel en sturingsregime	Verbonden met Programma	Verantwoordelijke beleidsambtenaar en afdeling
GR Ombudsman Metropoolregio Amsterdam	Almere, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Landsmeer, Ouder-Amstel. Waterland. Zaanstad.	Afhandeling van klachten over de gemeente(n) of instanties die namens de gemeente(n) werken.	WGR	€ 6.990	laag	Griffie	Griffier
GR Amstelland en de Meerlanden Werkorganisatie (AM-Match)	Aalsmeer, Amstelveen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn	de sociale werkvoorziening en de arbeidsinschakeling. Bij de omvorming naar AM MATCH is naast de uitvoering Wet sociale werkvoorziening in 2016 ook de doelgroep tot 70% loonwaarde toegevoegd	WGR, Wet sociale werkvoorziening, Participatiewet	€ 153.000	laag	Sociaal	Beleidsmedewerker werk & inkomen. Afdeling Samenleving.
GR Groengebied Amstelland	Provinciale en gedeputeerde staten van Noord-Holland, de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel en Recreatieschap Noord-Holland.	het uitoefenen van de gemeentelijke taken ingevolge de Wet op de openluchtrecreatie;	WGR; Wet op de openluchtrecreatie; Wet milieubeheer	€ 104.000	laag	Ruimte	Beleidsmedewerker landschap. Afdeling Ruimte.

² NB: o.b.v. bijdrage 2025

Vennootschappen en coöperaties							
Verbonden partijen / deelnemingen	Deelnemers aan de GR en overige verbonden partijen	Overgedragen bevoegdheden aan de GR en overige verbonden partijen	de wettelijke voorschriften van toepassing op GR en overige verbonden partijen	Financieel belang ³	Risicoprofiel en sturingsregime	Verbonden met Programma	Verantwoordelijke beleidsambtenaar en afdeling
ROM Inwest	Provincie Noord-Holland en de gemeenten in de Metropoolregio Amsterdam en Noord-Holland Noord: Amsterdam, Amstelveen, Alkmaar, Beverwijk, Den Helder, Dijk en Waard, Edam-Volendam, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Hoorn, Hollands Kroon, Landsmeer, Ouder-Amstel, Purmerend, Schagen, Uithoorn, Velsen, Waterland, Zaanstad en Zandvoort.	n.v.t.	n.v.t.	€ 370.000	gemiddeld	Ruimte	Beleidsmedewerker Economie. Afdeling Ruimte.
Cyclus		n.v.t.	n.v.t.	14.532 aandelen à € 17,38	Gemiddeld	Ruimte	Beleidsmedewerker Ruimte
Stichtingen en verenigingen							
Verbonden partijen / deelnemingen	Deelnemers aan de GR en overige	Overgedragen bevoegdheden aan de GR en	de wettelijke voorschriften van toepassing	Financieel belang ⁴	Risicoprofiel en sturingsregime	Verbonden met Programma	Verantwoordelijke beleidsambtenaar en afdeling

	verbonden partijen	overige verbonden partijen	op GR en overige verbonden partijen				
Deelnemingen							
12. Bank Nederlandse Gemeenten NV	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	4.914 aandelen à € 2,50	laag	Bedrijfsvoering	Beleidsmedewerker financiën. Afdeling bedrijfsvoering
Overig							
Metropoolregio Amsterdam	Informeel samenwerkingsve rband van 32 gemeenten, de provincies Noord- Holland en Flevoland en de vervoersregio Amsterdam.	N.v.t.	N.v.t.	€ 23.600	N.v.t.	Bedrijfsvoering	Strategisch adviseur voor bestuur en directie. Afdeling Bedrijfsvoering.

³ NB: o.b.v. bijdrage 2026

⁴ NB: o.b.v. bijdrage 2026

Bijlage 6.2

Jaarrekening 2025 Amstelland-Meerlanden Overleg

Omschrijving	Voorcalculatie 2025	Jaarrekening 2025
<u>Opbrengsten</u>		
Aalsmeer	45.296	45.296
Amstelveen	129.353	129.353
Diemen	44.915	44.915
Haarlemmermeer	222.351	222.351
Ouder-Amstel	19.558	19.558
Uithoorn	43.076	43.076
De Ronde Venen	4.557	4.557
Totaal opbrengsten	509.106	509.106
<u>Kosten regiosecretarissen AM (2,47 FTE)</u>		
Regiosecretaris Algemeen	110.353	108.895
Regiosecretaris Economie	61.996	60.410
Regiosecretaris Verkeer & Vervoer	22.125	22.125
Regiosecretaris Wonen	66.374	36.580
Secretariële ondersteuning	21.927	22.725
Overige kosten	10.000	13.796
<u>Kosten 'om niet' inzet MRA Directie (2,1 fte)</u>		
Strategisch adviseur Economie	61.996	60.410
Programmasecretaris/strategisch adviseur	123.992	83.376
Programmasecretaris	66.374	57.437
Totaal kosten	545.137	465.755
Resultaat te verrekenen	-36.031	43.351

Toelichting jaarrekening 2025

Inkomsten

De bijdrage voor de gemeenten exclusief De Ronde Venen is € 1,37 per inwoner. De bijdrage voor de gemeente De Ronde Venen is, omdat deze gemeente geen onderdeel uitmaakt van de Metropoolregio Amsterdam, vastgesteld op € 0,10 per inwoner. De bijdrage voor 2025 is bepaald op basis van CBS data inwoneraantal per 1-1-2023 (peildatum januari 2024).

Aantal inwoners per gemeente per 1 januari 2023

	Percentage	Aantal
Aalsmeer	7,99%	33.063
Amstelveen	22,81%	94.418
Diemen	7,92%	32.785
Haarlemmermeer	39,22%	162.300
Ouder-Amstel	3,45%	14.276
Uithoorn	7,60%	31.442
De Ronde Venen	11,01%	45.572
Totaal	100,00%	413.856

Uitgaven

De inzet voor de regiosecretaris Wonen en programmasecretaris/strategisch adviseur was in 2025 lager dan vooraf was ingeschat.

Bijlage 6.3

Eindafrekening resultaat 2025 Amstelland-Meerlanden overleg

Resultaat 2025 te verdelen 43.351,00

Op basis van het aantal inwoners per 30 november 2025 zal het resultaat 2025 (overschot) worden afgerekend.
De bijdrage per inwoner was in 2025 € 0,10 voor de gemeente De Ronde Venen en voor de overige gemeenten € 1,37.
Het resultaat 2025 is naar verhouding van het aantal inwoners per 30 november 2025 verdeeld, met weging van de bijdrage per gemeente per inwoner.

Gemeente	Percentage	Aantal inwoners per 30-11-2025	Bijdrage per inwoner in 2025	Deel egalisatie reserve uit te keren aan gemeente	Percentage verhouding De Ronde Venen / overige gemeenten (0,10 / 1,37)	Te ontvangen bedrag door de Ronde Venen	Restant te verdelen	Percentage verdeling	Verdeling	Totaal te ontvangen
Aalsmeer	7,91%	33.363	1,37	3.427,24				8,87%	386,57	3.813,81
Amstelveen	22,74%	95.955	1,37	9.857,05				25,50%	1.111,82	10.968,87
Diemen	7,91%	33.395	1,37	3.430,53				8,88%	386,94	3.817,47
Haarlemmermeer	39,52%	166.771	1,37	17.131,68				44,33%	1.932,36	19.064,04
Ouder-Amstel	3,44%	14.510	1,37	1.490,55				3,86%	168,13	1.658,68
Uithoorn	7,64%	32.235	1,37	3.311,37				8,57%	373,50	3.684,87
De Ronde Venen	10,85%	45.778	0,10	4.702,58	7,30%	343,25	4.359,33			343,25
Totaal	100,00%	422.007		43.351,00				100,00%	4.359,33	43.351,00

Bijlage 6.4

Voorcalculatie 2026 Amstelland-Meerlanden Overleg

Omschrijving	Jaarrekening 2025	Voorcalculatie 2026
Opbrengsten		
Aalsmeer	45.296	50.886
Amstelveen	129.353	146.354
Diemen	44.915	50.935
Haarlemmermeer	222.351	254.365
Ouder-Amstel	19.558	22.131
Uithoorn	43.076	49.166
De Ronde Venen	4.557	5.097
Totaal opbrengsten	509.106	578.934
Kosten regiosecretarissen AM (2,47 FTE)		
Regiosecretaris Algemeen	108.895	116.284
Regiosecretaris Economie	60.410	65.328
Regiosecretaris Verkeer & Vervoer	22.125	23.332
Regiosecretaris Wonen	36.580	69.997
Secretariële ondersteuning	22.725	23.012
Overige kosten	13.796	15.000
Kosten 'om niet' inzet MRA Directie (2,1 fte)		
Strategisch adviseur Economie	60.410	65.328
Programmasecretaris/strategisch adviseur	83.376	130.656
Programmasecretaris	57.437	69.997
Totaal kosten	465.755	578.934
Resultaat te verrekenen	43.351	0

Uitgangspunten voorcalculatie 2026:

De bijdrage voor 2026 is bepaald op basis van CBS data inwoneraantal per 30 november 2025 (peildatum 21 januari 2026).

Door loonontwikkelingen is de huidige bijdrage per inwoner van € 1,37 per inwoner en voor De Ronde Venen € 0,10 per inwoner niet meer voldoende om de kosten te dekken. Bij een stijging van de inwonersbijdrage met 11,331% in 2026 kunnen de kosten worden gedekt.

In het geval van een stijging van de inwonersbijdrage met 11,331% zal de bijdrage voor de gemeenten, exclusief De Ronde Venen, in 2026 worden verhoogd van € 1,37 per inwoner naar € 1,53 per inwoner. De bijdrage voor de gemeente De Ronde Venen zal bij een aanpassing in 2026, omdat deze gemeente geen onderdeel uitmaakt van de Metropoolregio Amsterdam, worden verhoogd van € 0,10 per inwoner naar € 0,11 per inwoner.

De loonkosten in 2026 zijn gebaseerd op basis van de loonsommen conform de gemeente CAO per 1 januari 2026 en rekening houdend met de CAO verhoging van 1,25% per 1 juli 2026.

Aantal inwoners per gemeente per 30 november 2026

	Percentage	Aantal
Aalsmeer	7,91%	33.363
Amstelveen	22,74%	95.955
Diemen	7,91%	33.395
Haarlemmermeer	39,52%	166.771
Ouder-Amstel	3,44%	14.510
Uithoorn	7,64%	32.235
De Ronde Venen	10,85%	45.778
Totaal	100,00%	422.007



Jaarverslag 2025



Inhoudsopgave

Voorwoord	4	4. CO ₂ e-emissies	50
Kerngegevens 2025	6	5. Interne bedrijfsvoering	57
Jaaroverzicht	7	5.1 Medewerkers	58
1. Bank van meerwaarde	9	5.2 Compliance	62
1.1 Maatschappelijke vooruitgang	11	5.3 Risicomanagement	66
1.2 De wereld om ons heen	12	5.4 Digitalisering, IT en cybersecurity	82
1.3 Strategie	16	6. Governance	85
1.4 Materialiteitsanalyse	19	6.1 Corporate structuur	86
1.5 Stakeholderbetrokkenheid en waardecreatie	23	6.2 Samenstelling bestuur en organisatie	89
2. Samen bouwen aan sociale en groene meerwaarde	27	7. Bestuursverklaring	92
2.1 Decentrale overheden	29	8. Verslag RvC	94
2.2 Woningcorporaties	31	8.1 Voorwoord	95
2.3 Zorg	34	8.2 Samenstelling RvC en commissies	98
2.4 Onderwijs	36	8.3 Activiteiten RvC	101
2.5 Publieke infrastructuur en energie	38	8.4 Audit Committee	103
3. Financiële resultaten en vooruitzichten	42	8.5 Risk Committee	105
3.1 Solide fundament op geld- en kapitaalmarkten	43	8.6 HR Committee	107
3.2 Financiële resultaten	45	8.7 Remuneratiecommissie	108
3.3 Financiële vooruitzichten	49		

Voorwoord

Verbindende kracht achter publieke investeringen

Nederland staat voor grote investeringsopgaven. Er is dringend behoefte aan betaalbare woningen, versnelling van de energietransitie, innovatie in het onderwijs, kwalitatieve zorg en vernieuwing van de infrastructuur. Publieke investeringen zullen bepalend zijn voor de realisatie en BNG maakt daarin het verschil.



Meer dan een bank

Al meer dan een eeuw spelen we een cruciale rol als stabiele financier en partner van overheden en (semi-)publieke instellingen. We kennen het publieke domein tot in de haarvaten, overzien het speelveld en maken investeringen mogelijk in onder meer wonen, energie, onderwijs, zorg en infrastructuur. We denken met onze klanten mee over meer dan de financiering alleen, leggen verbindingen en stellen zo onze klanten in staat om hun maatschappelijke doelen sneller en effectiever te realiseren.

Elke euro eigen vermogen van BNG creëert ongeveer dertig euro aan publieke investeringsruimte – van betaalbare woningen en sterke wijken tot duurzame energie, toekomstbestendige scholen en zorginstellingen. Deze investeringen lijken vanzelfsprekend, maar dat zijn ze niet. Ze zijn direct voelbaar voor inwoners van Nederland, omdat ze bijdragen aan leefbare, veerkrachtige gemeenschappen. Voor nu én in de toekomst.

Leningen- en resultaatontwikkeling

De stabiel groeiende vraag van onze klanten vormde ook in 2025 de basis voor een verdere groei van onze leningportefeuille. We verstrekten voor EUR 11,2 miljard aan nieuwe langlopende leningen en de omvang van de leningportefeuille steeg van EUR 93 miljard in 2024 naar EUR 95,7 miljard in 2025. Ondanks volatiele marktomstandigheden en geopolitieke spanningen bleef de vraag naar krediet onverminderd hoog, vooral vanuit gemeenten en woningcorporaties. Om dat mogelijk te maken trokken we aan financieringszijde EUR 16,6 miljard aan langlopende financiering aan. Een belangrijk deel, EUR 5,4 miljard, betrof ESG-obligaties, waarmee we onze leidende positie in duurzame financiering verder verstevigden.

We realiseerden een nettowinst van EUR 172 miljoen. Dat is EUR 122 miljoen lager dan in 2024, als gevolg van zowel externe factoren als bewuste strategische beslissingen. Een lager renteresultaat, een negatief resultaat financiële transacties, hogere bedrijfslasten en bijzondere waardeverminderingen hebben bijgedragen aan de daling van de nettowinst.

Versnellen waar het telt

In 2025 hebben we extra stappen naar voren gezet op de thema's wonen en energietransitie – twee urgente maatschappelijke opgaven met grote impact. De woningmarkt zit vast, met een tekort van bijna 400.000 woningen. Dit belemmert doorstroming, leefbaarheid en groei. Gemeenten en woningcorporaties willen versnellen, maar worden geremd door complexe regelgeving, stijgende kosten en infrastructuurknelpunten. Wij leveren een actieve bijdrage aan het aanpakken van het tekort aan sociale en middenhuurwoningen. Dat doen we door leningen beschikbaar te stellen en oplossingen voor deze belemmerende factoren te agenderen bij relevante beslissers en beleidsmakers. Zo dragen we bij aan doorstroming op de woningmarkt en versnelling van de bouw.

Tegelijkertijd vraagt de energietransitie om duidelijke plannen, samenwerking en financiële slagkracht. We willen dat groene energie voor iedereen bereikbaar en betaalbaar blijft, zodat ook huishoudens met een klein budget mee kunnen doen. Daarom nemen we het voortouw om samen met de sector instrumenten en kaders te creëren, bijvoorbeeld via de herziening van de Warmtewet en een garantiestelsel voor duurzame energieprojecten.

Op weg naar transitie

Vanaf 2026 starten we een driejarig transitieprogramma dat gericht is op het vergroten van onze maatschappelijke waarde. Dit doen wij door onze leningportefeuille te vergroten, partnerschappen met onze klanten te intensiveren en tegelijkertijd de kosten te verlagen.

We zetten ons onverminderd in om een bijdrage te leveren aan het vergroten van het aanbod van betaalbare woningen en het versnellen van de energietransitie. Ons doel is

om voor onze klanten dé strategische partner te worden, die samen met hen oplossingen ontwerpt, investeringsopgaven structureert en deze vervolgens financiert. Daarbij willen we klanten uit diverse sectoren op regionaal niveau verbinden en actief aansluiten bij regionale investeringsopgaven, zodat we samen duurzame impact realiseren.

Deze stappen voorwaarts vragen ook aanpassingen binnen onze organisatie. In 2025 zijn we gestart met een versimpeling en professionalisering van onze interne organisatie. De in gang gezette reorganisatie legt de basis voor een grotere effectiviteit en productiviteit, versnelt de digitalisering en verlaagt de kosten. Zoals gebruikelijk vergt dit tijdelijke investeringen, waardoor de kosten op korte termijn hoger zijn.

Ons ultieme doel is om onze sociale en groene meerwaarde te blijven leveren. Zo maken we Nederland samen sterker, leefbaarder en toekomstbestendiger.

Namens het Executive Committee,

Philippine Risch
CEO

Kerngegevens 2025

Omvang
kredietverlening



Balanstotaal



Renteresultaat



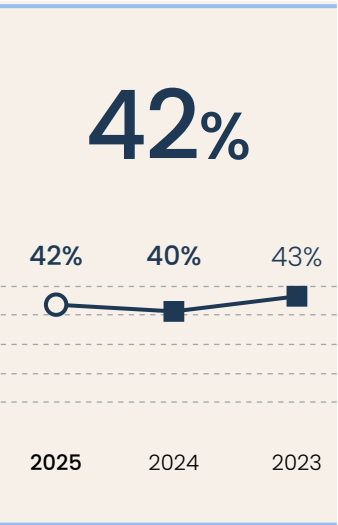
Nettowinst



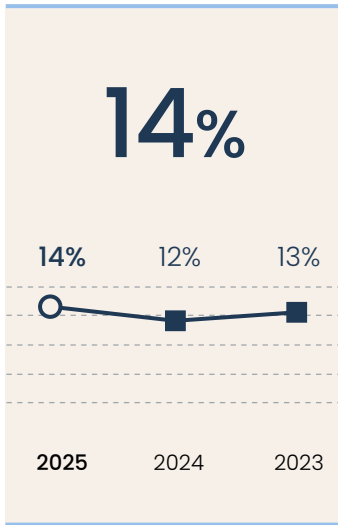
Dividendvoorstel



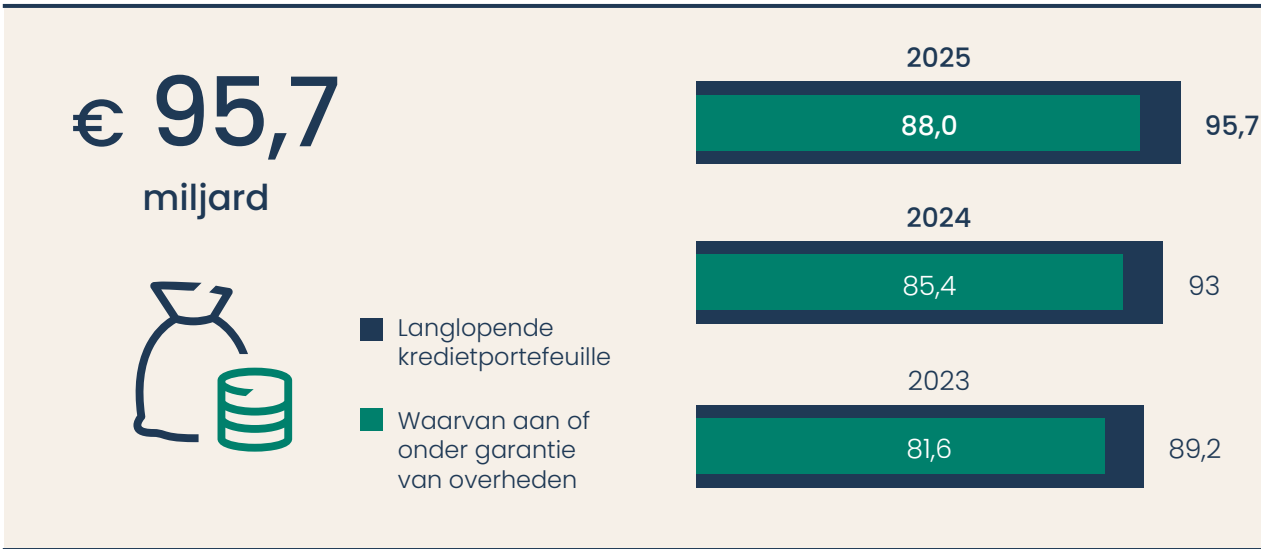
Common Equity
Tier 1-ratio



Leverage
ratio



Totaal langlopende kredietportefeuille



Kredietportefeuille en belangrijkste SDG's per kernsector



Jaaroverzicht

Het afgelopen jaar stond in het teken van versterking, vernieuwing en maatschappelijke impact. De hier gebundelde thema's laten zien hoe BNG blijft bouwen aan een stabiele organisatie, duurzame financiering en betekenisvolle samenwerking met klanten en partners.

Organisatie

- **Irene van Oostwaard**, voorheen Hoofd Internal Audit, is per 4 maart 2025 benoemd tot Chief Risk Officer van BNG.
- Glaskunstenaar **Emmy van der Grift** wint de kunstopdracht en gaat een kunstwerk maken voor het gerenoveerde kantoorpand van BNG.
- BNG lanceert in november een **nieuwe website**: één platform dat verbindt.
- BNG opnieuw uitgeroepen tot **3^e veiligste bank** ter wereld door Global Finance Magazine.



Treasury & Funding

- De nieuwe **10-jarige USD-obligatie** was de eerste 10-jarige USD-benchmark van BNG sinds juni 2020.
- LCH accepteert in december 2025 **BNG-obligaties** als onderpand. Deze erkenning benadrukt de **uitzonderlijke krediet-kwaliteit en sterke marktliquideit van BNG-obligaties**.
- BNG wint de award voor **Most Impressive SSA Funding Team** tijdens de GlobalCapital Bond Awards 2025 in Londen.



Meerwaarde creëren

- Leonieke Baerwaldt wint **BNG Literatuurprijs 2024**
- Gemeente Oirschot wint de **BNG Erfgoedprijs 2025**
- BNG en woningcorporatie Trudo namen bezoekers van het VNG-congres mee met een **rondleiding door het unieke Woensel-West**. Deelnemers ervoeren woningtekort door goede samenwerking kan leiden tot woongeluk.
- Om helderheid te bieden aan gemeenten en andere belanghebbenden heeft BNG de whitepaper '**Publieke warmtenetten, gemeenten hebben kennis en vermogen om te investeren**' gepubliceerd.



Klanten

- BNG verstrekt Alwel een **niet-DAEB financiering** van 80,7 miljoen euro voor de realisatie van betaalbare en **duurzame huur- woningen**.
- BNG en Altrecht tekenen financieringsovereenkomst voor **renovatie en verduurzaming van hun zorgvastgoed**. Doel is een eigentijdse en duurzame werk- en behandel-omgeving te bieden voor cliënten, familie, medewerkers én bezoekers.
- Met financiering van BNG heeft woningstichting Barneveld 79 **woningen versneld verduurzaamd** in de Oude Bloemenbuurt door isolatie en zonnepanelen.



Duurzaamheid

- De **15-jarige duurzaamheidsobligatie** (EUR 500 miljoen, no-grow), die BNG eind maart 2025 uitgaf, kon rekenen op een aanzienlijke vraag van beleggers en werd zeer goed ontvangen door de markt.
- BNG lanceert **pilot groene leningen voor woningcorporaties**. Met deze nieuwe financieringsvorm willen we bijdragen aan de versnelling van de verduurzaming van de Nederlandse woningvoorraad.
- Onze **CO₂e-reductie-doelstellingen** zijn in oktober 2025 **gevalideerd door Science Based Targets-initiatief**.



An aerial photograph of a suburban neighborhood. In the center, there is a large church with a prominent steeple. To the left of the church is a red and blue basketball court. In the foreground, there is a green lawn with a small playground. The houses are mostly two-story brick buildings with red roofs. The background shows a dense residential area extending to a body of water under a clear blue sky.

1.

Bank van
meerwaarde

Van een vervuilende economie naar een klimaatpositieve samenleving, van woningnood naar leefbare woonomgevingen, en van kwetsbare wijken naar toekomstbestendige buurten – deze maatschappelijke transitie vragen om samenwerking en concrete, betekenisvolle stappen. BNG is meer dan een financier; we werken samen met woningcorporaties, gemeenten, zorginstellingen en andere publieke organisaties aan een duurzame toekomst. Onze financiële middelen zetten we gericht in om groen, welzijn en sociale vooruitgang te versterken. Wij zien financiering niet alleen als geld, maar als een krachtig instrument voor positieve verandering. Daarmee positioneert BNG zich als een partner in impact: een Bank van meerwaarde.

Wij zien financiering als een krachtig instrument voor positieve verandering. Daarmee positioneert BNG zich als een partner in impact: een Bank van meerwaarde.

Groen



Welzijn



Sociale
vooruitgang



1.1 Maatschappelijke vooruitgang

We zetten ons in voor blijvende maatschappelijke vooruitgang. Als betrouwbare partner binnen het publieke domein versterken we organisaties die bouwen aan een socialer en duurzamer Nederland. Samen geven we financiële middelen betekenis: door ze in te zetten waar ze écht verschil maken.

Als één van de drie veiligste banken ter wereld en met een Triple-A-status, bieden wij financiering die niet alleen betaalbaar en toegankelijk is, maar ook bijdraagt aan duurzaamheid en sociale impact. Of het nu gaat om betaalbare woningen, betere zorgfaciliteiten of investeringen in klimaatbestendige leefomgevingen, wij faciliteren oplossingen die blijvende maatschappelijke waarde creëren. Zo dragen we samen met onze klanten bij aan een veerkrachtige en toekomstbestendige samenleving.

Verbindend



Door samenwerking maken we onze ambities waar; we geloven in de kracht van het collectief.

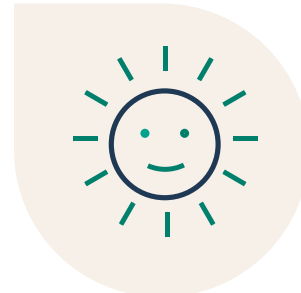
We stellen ons open op en zoeken actief contact.

Deskundig



We hebben de blik naar buiten, spelen in op relevante trends en ontwikkelen onze kennis om slimme oplossingen voor publieke (financierings) vraagstukken in het publieke domein te realiseren.

Optimistisch



We dagen onszelf iedere dag opnieuw uit om Nederland mooier en duurzamer te maken.

We zien kansen en mogelijkheden voor het publieke domein.

Ondernemend



We nemen initiatief en durven buiten de gebaande paden te denken.

Met lef en creativiteit zetten we ideeën om in impact en maken zo het verschil in het publieke domein.

1.2 De wereld om ons heen

Economieën, technologieën, internationale betrekkingen en de samenleving veranderen in hoog tempo. Deze dynamiek vraagt om wendbaarheid én biedt ruimte voor vernieuwing en duurzame financiering. We zien een enorme investeringsopgave in en voor het publieke domein, iets wat het rapport Wennink bevestigt. Daarnaast verandert Europese regelgeving, wat ons uitdaagt om voortdurend aan te passen. Door trends nauwkeurig te volgen en ons kapitaal doelgericht in te zetten, ontwikkelen we producten die klanten helpen duurzaam en financieel gezond vooruit te komen. Zo blijven we een stabiele en betrokken partner voor Nederland.

Politiek

Geopolitiek

Geopolitieke spanningen — van Oekraïne tot Gaza en de wereldwijde handelsspanningen — blijven de financiële markten onder druk zetten. De polarisatie en fragmentatie in grote economieën bemoeilijken beleidsconsensus, wat de onzekerheid voor beleggers verhoogt. Sinds de machtswissel in de Verenigde Staten is de voorspelbaarheid van een belangrijke handelspartner verder afgenomen, wat wereldwijd tot hogere volatiliteit leidt. Tegelijkertijd groeit de zorg over concentratierisico's doordat grote Amerikaanse techbedrijven een steeds dominantere positie innemen. Voor een Nederlandse systeembank als BNG betekent deze combinatie van geopolitieke onzekerheid, volatiliteit en marktdominantie dat prudent risicobeheer, brede spreiding van de funding en een verdere versterking van de balans noodzakelijk blijven. Tegelijkertijd wordt BNG juist gezien als een veilige haven in onrustige tijden, waardoor we een stabiele factor zijn in het financiële systeem en bijdragen aan vertrouwen en continuïteit in de markt.

Politiek binnen Nederland

De val van het kabinet-Schoof heeft uiteindelijk weinig directe impact gehad op de voortgang van beleidsthema's die breed politiek gedragen worden. Ongeacht de partijpolitieke kleur blijft er consensus over de noodzaak om te investeren in de publieke sector, met name in betaalbare woningen. Ook de versnelling van bouwprojecten en ondersteuning van gemeenten blijven prioriteiten, wat goed aansluit op onze eigen strategische thema's. Middenhuur speelt daarbij een steeds belangrijkere rol, zowel voor de politiek als voor onze bank. Wij blijven de ontwikkelingen rond het nieuwe regeerakkoord nauwlettend volgen om tijdig te anticiperen op de gevolgen voor onze klanten. Het

is bemoedigend dat de Europese Commissie eind 2025 heeft besloten dat lidstaten staatssteun mogen geven voor middenhuurwoningen.

Defensie en Cyberveiligheid

De focus op defensie, weerbaarheid en strategische onafhankelijkheid groeit door geopolitieke spanningen en hoge wereldwijde schuldquotes. Nederland staat er relatief gunstig voor en kan daardoor extra investeren in defensie en digitale infrastructuur. Voor de financiële sector blijven structurele investeringen in cyberveiligheid noodzakelijk vanwege voortdurende aanvallen op kritieke infrastructuur, wat de kosten voor banken blijvend verhoogt, terwijl de aandacht in het debat over technologische afhankelijkheid verschuift van efficiëntie naar de concentratie bij grote cloudproviders en de noodzaak van digitale autonomie.

Regulering

De focus van regelgeving in de bancaire sector ligt op risicomanagement, waarbij ESG-risico's een belangrijke rol spelen, naast toenemende geopolitieke en macro-economische onzekerheden. Nieuwe Europese richtlijnen verplichten banken ESG-risico's systematisch te identificeren, meten en rapporteren. Tegelijkertijd worden strengere kapitaaleisen ingevoerd volgens de laatste Basel III-regels en is de operationele weerbaarheid tegen digitale risico's versterkt via de Digital Operational Resilience Act (DORA). Deze regelgeving vraagt aanzienlijke investeringen in risicomanagement en rapportagesystemen, waarmee de sector haar stabiliteit en transparantie verder versterkt in een complexe en veranderende omgeving. Daarnaast hebben we ook Risk Data Aggregation and Risk Reporting (RDARR), gericht op het verzamelen en rapporteren van risicogegevens, op het vizier, wat implicaties zal hebben voor onze processen.

Economisch, ecologisch en sociaal

Monetair beleid

Centrale banken verruimen hun beleid weer nu de inflatie stabiliseert. De ECB en de Fed hebben hun rentes geleidelijk verlaagd terwijl de rentecurve normaliseert. Klanten profiteren van lagere kredietkosten en meer kortlopende leningen. Vanuit risicomanagement is dit gunstig door lagere herfinancieringsrisico's, al levert dat voor de bank iets lagere rendementen op.

Ecologie & duurzaamheid

De verwachtingen rondom duurzaamheid en sociale impact voor financiële instellingen veranderen door de verschillende benaderingen van ESG in verschillende delen van de wereld. Wij zien deze internationale trends en houden als bank vast aan onze eigen ESG-agenda, omdat we dit belangrijk vinden voor onze maatschappelijke bijdrage. We zetten sterk in op wonen en de energietransitie.

We hebben onze milieudoelen onafhankelijk laten valideren door het Science Based Targets initiative (SBTi). Met onze impactgedreven strategie spelen we actief in op maatschappelijke en demografische veranderingen, passend bij onze rol in een veranderende wereld.

Arbeidsmarkt

De arbeidsmarkt blijft krap en het aantrekken van talent is uitdagend, vooral in digitale en technologische vakgebieden. De arbeidsparticipatie is stabiel, met een lichte toename onder ouderen door aanpassingen in pensioenbeleid. Diversiteit en inclusie blijven belangrijke aandachtspunten voor werkgevers en vragen blijvende inzet om tot zichtbare veranderingen in participatiecijfers te komen. Wij verwachten dat onze sterke purpose hieraan kan bijdragen. Deze spreekt nu al een brede groep professionals aan, wat ons helpt specialistisch personeel aan te trekken en te behouden. Deze ontwikkelingen vragen van ons voortdurende investering in opleiding en werkplezier om concurrerend te blijven.



Digitalisering en technologische ontwikkelingen

Digitalisering en technologie

Digitalisering blijft een drijvende kracht in de financiële sector. Banken investeren volop in digitale transformatie en cybersecurity om de klantbeleving te verbeteren en technologische platforms te moderniseren. Generatieve AI biedt daarbij grote kansen voor productiviteits- en omzetgroei. Ook bij onze bank blijft digitalisering hoog op de agenda staan, waarbij stabiliteit en veiligheid altijd voorop blijven staan. Tegelijkertijd kiezen wij er als bank bewust voor te investeren in bewezen en robuuste technologieën. Daarmee waarborgen we betrouwbaarheid en stabiliteit, terwijl we digitale innovaties zorgvuldig en doelgericht implementeren.

Efficiënte processen

Door technologische vooruitgang en een nieuwe manier van werken streven banken steeds meer naar efficiëntie in hun processen. Dit betekent dat veel handmatige taken geautomatiseerd worden, waardoor medewerkers zich kunnen richten op werkzaamheden met meer toegevoegde waarde voor de klant. BNG streeft door efficiëntere processen naar een betere dienstverlening tegen lagere kosten. Om dat te bereiken zijn wij een reorganisatie gestart die zal leiden tot een dynamischere, efficiëntere en slagvaardigere organisatie.

Van fossiele haven naar Green Port

De Port of Amsterdam is al jarenlang een van Europa's grootste havens en een belangrijke speler in de wereldhandel. Waar vroeger olie, kolen en andere fossiele bulkgoederen de boventoon voerden, kiest de haven nu bewust voor een groene toekomst.

Met de ambitieuze visie *Green Port Amsterdam 2040* zet de haven stappen richting schone scheepvaart, circulaire industrie en hernieuwbare energie. Fossiele activiteiten worden langzaam uitgefaseerd, terwijl slimme infrastructuur voor elektriciteit, waterstof, warmte en CO₂ wordt aangelegd om de haven klaar te maken voor duurzame groei.

Een belangrijke vooruitgang is de inzet op walstroom: schepen kunnen aan de kade hun motoren uitzetten, wat de uitstoot van CO₂ en stikstof flink vermindert. Ook groeit de overslag van biobrandstoffen en andere groene energiedragers snel. De ambitie is dat in 2028 ongeveer 75% van de omzet uit niet-fossiele activiteiten komt.

BNG ondersteunt deze groene transitie als financieringspartner met een investering van 60 miljoen euro in 2025. Dit geld gaat vooral naar klantgerichte infrastructuur, grondaankopen en klimaatbestendige oplossingen. Zo bouwen we samen aan een schonere haven en een duurzame toekomst waarin bedrijven kunnen groeien en samenwerken.

Met onze balansfinanciering geven we een impuls aan een toekomstbestendige en energie-efficiënte infrastructuur in de Amsterdamse haven.



1.3 Strategie

SWOT-analyse

Onze positie als marktleider is geen reden om stil te zitten. Om deze sterke positie te behouden, spelen we actief in op nieuwe ontwikkelingen. Met onze huidige strategische keuzes, waaronder een bijdrage aan de versnelling van de woningbouw en de energietransitie, en verdere professionalisering, verbeteren we onze organisatie en werkwijze om toekomstbestendig te blijven.

We bekijken ons bedrijfsmodel continu en zorgen dat onze middelen en capaciteiten aansluiten bij wat nodig is. Zo beheersen we risico's en grijpen we nieuwe kansen. Het overzicht hieronder geeft een samenvatting van onze belangrijkste inzichten en laat zien hoe we onze sterke positie behouden in een veranderende omgeving.

Sterktes

- Onze Triple A-rating, status als promotional lender en positie als een van de drie veiligste banken ter wereld zorgen voor lage financieringskosten en brede toegang tot de kapitaalmarkt
- Stabiele factor en grootste financier van het publieke domein in Nederland
- Structurele beschikbaarheid van leningen aan klanten, ook in lange looptijden
- Bevlogen medewerkers
- Stabiele aandeelhoudersbasis
- Gericht op groene en sociale impact



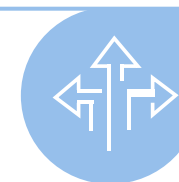
Zwaktes

- Stijgende operationele kosten
- Ruimte voor verbeteringen in professionalisering, processen en IT
- Digitale dienstverlening vraagt verdere ontwikkeling



Kansen

- Grote financieringsvraag voor verduurzaming en maatschappelijke transitie en opgaven, waaronder energietransitie, betaalbare woningbouw en verduurzaming maatschappelijk vastgoed
- Financieringskracht inzetten voor de energietransitie, duurzame woningbouw en maatschappelijke voorzieningen, in lijn met het regeerakkoord



Bedreigingen

- Toenemende concurrentie
- Geopolitieke spanningen en de impact op financiële markten
- Complexe wet- en regelgeving sluit niet altijd aan bij ons bedrijfsmodel
- Politieke fragmentatie bemoeilijkt langetermijnkeuzes van klanten



Strategische doelstellingen



Doelstelling 1

Kredieten tegen scherpe tarieven

We bieden klanten toegang tot de scherpste kredietvoorwaarden. Dit realiseren we door actieve beheersing van organisatiekosten en een efficiënte fundingstrategie. Daarnaast bieden we een betalingsverkeerproduct aan, dat concurrerend is en voorziet in de behoeften van onze klanten.



Doelstelling 2

Digitale dienstverlening met persoonlijk contact

We combineren digitale processen met persoonlijk contact. Zo verbeteren we de toegankelijkheid en zetten we klantbehoeften centraal.



Doelstelling 3

Aantoonbaar duurzaam

Met onze kredieten en kennis maken wij samen met klanten een positieve impact op het sociale en duurzame landschap van Nederland.



Doelstelling 4

Ketenbreed verbeteren van het kredietverleningsproces

Efficiëntieverhoging van onze bedrijfsprocessen is cruciaal voor zowel klanttevredenheid als de maatschappelijke impact die we nastreven.



Doelstelling 5

Datagedreven werken

Met hoogwaardige en goed ontsloten data kunnen we beter inspelen op veranderingen in de markt en bij onze klanten.



Doelstelling 6

Moderne en veilige IT

Een toekomstbestendige IT-infrastructuur waarborgt de veiligheid en betrouwbaarheid voor onze klanten, stakeholders, en medewerkers.



Doelstelling 7

Bank met een hart voor persoonlijke groei en samenwerking

In onze inclusieve werkomgeving benutten we talenten en perspectieven optimaal. Zo kunnen medewerkers regie nemen in hun ontwikkeling en samenwerking.



Ons Kompas naar Impact (2024-2025)

De strategie 'Ons Kompas naar Impact' liep van 2024 tot en met 2025. Binnen deze strategie hebben we heldere doelen geformuleerd om onze maatschappelijke impact te vergroten en onze klanten optimaal te faciliteren. De kern bestond uit zeven strategische doelstellingen, zoals afgebeeld op de vorige pagina en waarover we in dit jaarverslag rapporteren.

Route naar Meer Meerwaarde (2026-2028)

2025 was een overgangsjaar waarin we de basis hebben gelegd voor ons transformatie-initiatief naar een modernere en meer wendbare organisatie. Met een strategische en concurrentieanalyse hebben we scherp in beeld gebracht waar onze kracht ligt en waar we kunnen verbeteren. In gesprekken met stakeholders, klanten en investeerders actualiseerden we ons inzicht in sterktes, zwaktes, kansen en bedreigingen.

We besteedden daarbij expliciet aandacht aan toekomstige trends, stakeholderverwachtingen en externe risico's zoals ESG-factoren. Zo begrijpen we beter wat deze ontwikkelingen betekenen voor de houdbaarheid van ons businessmodel en onze strategische keuzes.

Met heldere keuzes financieren we samen met klanten duurzame verbeteringen en trekken we kapitaal aan dat aansluit bij de impactwensen van investeerders. Daarmee bouwen we aan een strategie die inspeelt op de kansen en uitdagingen van vandaag en morgen.

Deze analyse heeft geleid tot een nieuwe strategie en een aangescherpte ambitie: meer waarde creëren met minder middelen. In 2025 zijn diverse verbeterinitiatieven gestart op het gebied van strategie, structuur, mensen en processen. Daarmee bereiden we onze organisatie voor op de transformatie naar een nieuw businessmodel, dat essentieel is voor het realiseren van onze herijkte strategische ambities.

Met ingang van 2026 is de strategie 'Ons Kompas naar Impact', vervangen door een nieuwe bankbrede strategie, genaamd 'Route naar Meer Meerwaarde'.

Onze aangescherpte strategie is helder: BNG is de bank van sociale en groene meerwaarde. We blijven de betrouwbare financier van betaalbare kredieten aan de publieke sector, met een focus op het financieren van oplossingen voor de meest urgente maatschappelijke thema's. Door te investeren in de energietransitie, betaalbare woningen en duurzaam maatschappelijk vastgoed zetten we in op concrete vooruitgang voor mensen en gemeenschappen. Daarnaast verkennen we actief nieuwe financieringskansen voor maatschappelijke opgaven in Nederland, zoals investeringen in defensie.

2026 is het eerste jaar van een driejarige transformatie. De transformatie richt zich op de volgende strategische prioriteiten:

1. Versterking van onze positie in de bredere publieke sector, met een grotere focus op:
 - a. Versnelling van de transitie naar betaalbare energie
 - b. Verhoging van de financiering voor betaalbare, sociale en middenklasse huurwoningen (middenhuur)
2. Een gestroomlijnde organisatie met een lage hiërarchie en duidelijke verantwoordelijkheden
3. Een personeelsbestand met hooggekwalificeerde en gemotiveerde medewerkers en een cultuur die zeer professioneel, samenwerkend, optimistisch en ondernemend is
4. Klantgerichte, vereenvoudigde, efficiënte en meer gedigitaliseerde processen, ondersteund door data, data-analyse en AI
5. Een toekomstbestendig technologielandchap en ondersteunende processen.

1.4 Materialiteitsanalyse

Businessmodel en strategie

Als bank van en voor de publieke sector richten wij ons op het vergroten van maatschappelijke waarde voor onze klanten en andere stakeholders. Duurzaamheid is daarbij een integraal onderdeel van onze activiteiten en is nauw verweven met onze strategie, besluitvorming en producten. De materialiteitsanalyse helpt ons te bepalen welke duurzaamheidsonderwerpen voor BNG en haar stakeholders het meest relevant zijn en waar wij onze verantwoordelijkheid en invloed kunnen uitoefenen. Dit hoofdstuk geeft een overzicht van de materiële impacts, risico's en kansen, de relatie met onze strategie (van 2025) en ons businessmodel, en de gehanteerde methodologie voor de dubbele materialiteitsanalyse (Double Materiality Assessment, DMA).

De dubbele materialiteitsanalyse

In 2025 hebben wij voor het eerst een dubbele materialiteitsanalyse uitgevoerd in lijn met de vereisten van de European Sustainability Reporting Standards (ESRS). In eerdere jaren baseerden wij onze materialiteitsanalyse op de GRI-richtlijnen. Het belangrijkste verschil is dat wij nu zowel impactmaterialiteit als financiële materialiteit beoordelen.

Een duurzaamheidsonderwerp wordt als materieel beschouwd wanneer het voldoet aan de criteria voor impactmaterialiteit, financiële materialiteit, of beide.

Impactmaterialiteit (inside-out perspectief)

Dit perspectief kijkt naar de feitelijke en potentiële positieve en negatieve effecten van onze activiteiten op mens en milieu. Voor BNG betekent dit bijvoorbeeld de effecten van de activiteiten die wij financieren, de bijdrage van onze investeringen aan maatschappelijke doelen, en de directe impact van onze producten en diensten via onze zakelijke relaties.

Financiële materialiteit (outside-in perspectief)

Dit perspectief richt zich op de risico's en kansen voor BNG die voortkomen uit veranderingen in de samenleving en de omgeving. Voor ons gaat het onder meer om klimaat- en milieugerelateerde risico's die onze financiële positie, strategie en vermogen om maatschappelijke waarde te creëren kunnen beïnvloeden.

Onze materiële thema's

Bij de beoordeling van de duurzaamheidsonderwerpen hebben wij de ESRS-thema's als uitgangspunt genomen. Daarnaast zijn BNG-specifieke thema's toegevoegd om expliciet te laten zien hoe onze activiteiten bijdragen aan maatschappelijke effecten in het publieke domein, zoals betaalbare financiering en voldoende huisvesting.

Duurzaamheidsonderwerp	Impact-materialiteit	Financiële materialiteit		Dubbele materialiteit
		Materieel risico	Materiële kans	
E1: Klimaatverandering	●	●	●	●
E2: Vervuiling	●	●	●	●
E3: water en marine hulpbronnen	●	●	●	●
E4: biodiversiteit en ecosystemen	●	●	●	●
E5: Grondstofgebruik en circulaire economie	●	●	●	●
S1: Eigen personeel	●	●	●	●
S2: Personeel in de waardeketen	●	●	●	●
S3: Getroffen gemeenschappen	●	●	●	●
S4: Consumenten en eindgebruikers	●	●	●	●
G1: Zakelijk gedrag	●	●	●	●
BNG1: Betaalbare en beschikbare financiering	●	●	●	●
BNG2: Voldoende betaalbare huisvesting	●	●	●	●

● Materieel ● Belangrijk ● Normaal

Klimaatverandering

BNG is zich bewust van de negatieve impact die het financieren van emissie-intensieve klanten en sectoren kan hebben op CO₂-uitstoot. Risico's liggen onder andere op het vlak van reputatie en mogelijke boetes bij onvoldoende klimaatmitigatiebeleid. Tegelijkertijd biedt de transitie naar een duurzame economie kansen om klanten te stimuleren tot klimaatvriendelijke investeringen.

Eigen personeel

Ons personeel is de kern van onze organisatie. Diversiteit, inclusie, opleiding en gelijke behandeling hebben een positieve impact op medewerkerstevredenheid. Tegelijkertijd is het belangrijk dat BNG blijft streven naar goed werkgeverschap door voldoende aandacht te blijven besteden aan kennisontwikkeling en werk-privébalans om operationele en financiële risico's te beperken.

Betaalbare en beschikbare financiering

BNG richt zich op het beschikbaar maken van voordelige financiering voor de publieke sector. Door onze scherpe voorwaarden en focus op maatschappelijke klanten creëren we een positieve impact op publieke voorzieningen en stimuleren we duurzame investeringen via Sustainability en Social Bonds. Tegelijkertijd monitoren we dat interne kosten de concurrentiepositie van BNG niet beïnvloeden. De toenemende investeringsbehoefte in het publieke domein biedt daarnaast kansen voor het uitbreiden van onze dienstverlening.

Voldoende betaalbare huisvesting

Woningcorporaties vormen een belangrijke sector binnen BNG. Door goedkope en toegankelijke financiering ondersteunen we de verduurzaming van bestaande woningen en de nieuwbouw van sociale huurwoningen. Tegelijkertijd zien we kansen door de groeiende kredietvraag voor verduurzaming en nieuwbouw, waardoor BNG een concrete bijdrage levert aan betaalbare en duurzame huisvesting in Nederland.

De impacts, risico's en kansen van onze materiële thema's

Het onderstaande overzicht laat zien hoe elk materieel thema bijdraagt aan maatschappelijke waarde, welke risico's we signaleren en welke kansen zich voordoen om onze impact verder te vergroten.

IRO type	Beschrijving	Toeleveringsketen	Eigen bedrijfsvoering	Afzetketen
Klimaatverandering				
Impact	Negatieve impact op CO₂e-uitstoot door financiering van emissie-intensieve klanten en sectoren			X
Risico	Risico op reputatieschade door gebrek aan klimaatmitigatiebeleid		X	
	Risico op boetes en sancties door gebrek aan klimaatmitigatiebeleid		X	
Eigen personeel				
Impact	Negatieve impact van geen beleid op werk-/privébalans op werknemerstevredenheid		X	
	Positieve impact van diversiteit en inclusie op medewerkerstevredenheid		X	
	Positieve impact van inclusie van medewerkers met een arbeidsbeperking		X	
	Positieve impact van opleiding en ontwikkeling op medewerkerstevredenheid		X	
	Positieve impact van gelijke behandeling op medewerkers-tevredenheid		X	
Risico	Risico van onvoldoende kennisontwikkeling: operationeel risico en financiële gevolgen		X	
Betaalbare en beschikbare financiering				
Impact	Positieve impact van zeer voordelige financieringsvoorwaarden op de publieke sector			X
	Positieve impact van BNG's focus op de publieke sector op publieke voorzieningen			X
	Positieve impact van Sustainability en Social Bonds op de betaalbaarheid van financiering			X
Risico	Als interne kosten te hoog oplopen, zullen ze de concurrentiepositie van BNG beïnvloeden		X	
Kans	Groeiende investeringsbehoefte in het publieke domein			X

IRO type	Beschrijving	Toeleveringsketen	Eigen bedrijfsvoering	Afzetketen
Voldoende betaalbare huisvesting				
Impact	• Positieve impact van goedkope financiering op verduurzaming woningen			X
	• Positieve impact van betaalbare financiering op nieuwbouw sociale huurwoningen			X
Kans	• Extra kredietvraag verduurzaming woningvoorraad			X
	• Extra kredietvraag voor nieuwbouw			X

1.5 Stakeholderbetrokkenheid en waardecreatie

Stakeholderbetrokkenheid

Wij blijven actief in gesprek met stakeholders. Deze gesprekken maken vaak deel uit van onze dagelijkse werkzaamheden en vinden plaats op verschillende niveaus binnen de organisatie. De onderstaande tabel biedt een overzicht

Stakeholder	Betrokkenheid
Klanten	We voeren regelmatig gesprekken met onze klanten. Naast financiële onderwerpen hebben sociale impact en duurzaamheid ook een steeds prominentere plaats in deze gesprekken.
Aandeelhouders	Algemene Vergadering, Buitengewone Algemene Vergadering, besprekingen met ministeries, provincies en gemeenten.
Raad van Commissarissen (RvC)	De RvC houdt toezicht op de activiteiten en het beleid van het Executive Committee en de wijze waarop zij de strategie uitvoert. Een toelichting op de activiteiten en besproken onderwerpen van de RvC is opgenomen in hoofdstuk 8 van dit jaarverslag.
Medewerkers	We houden wekelijks een 'Week-Up-bijeenkomst' waarin het ExCo of andere genodigden relevante zaken presenteren aan al het personeel. We betrekken het personeel bij onze Strategie door o.a. de bijeenkomsten, waarbij alle medewerkers aanwezig zijn. Verder houden we twee keer per jaar een pulse survey onder het personeel en via de Ondernemingsraad (OR) worden medewerkers betrokken bij de koers van de bank.

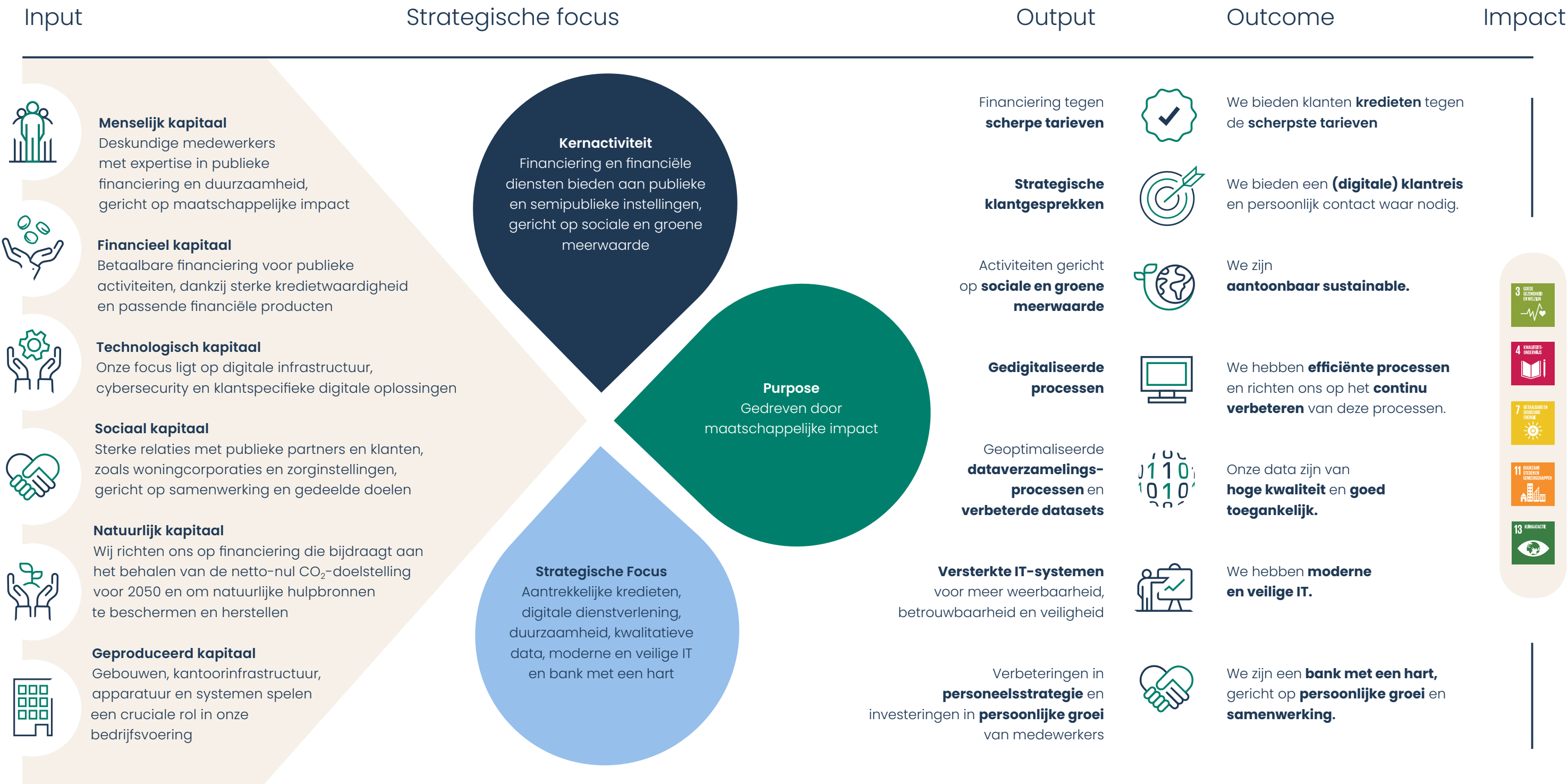
Stakeholder	Betrokkenheid
Investeerders	We hebben een actieve investor relations strategie. We voeren het hele jaar door gesprekken met investeerders via Teams, bij conferenties of in face-to-face meetings. In deze gesprekken behandelen we een breed scala aan onderwerpen: strategie, ESG, funding programma, financiële prestaties, klanten en macro-economie.
Toezichthouders	We hebben met enige regelmaat overleg met de toezichthoudende instanties, waaronder de Europese Centrale Bank (ECB), De Nederlandsche Bank (DNB) en de Autoriteit Financiële Markten (AFM) ten aanzien van zowel financiële als niet-financiële kwesties.
Credit rating agencies	Er worden minimaal één keer per jaar gesprekken gevoerd met verschillende credit rating agencies. In deze gesprekken wordt er in gegaan op o.a. de financiële prestaties van de bank en de ontwikkelingen in de Nederlandse publieke sector.
Waarborgfondsen	Er vindt regelmatig overleg plaats met het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) en het Waarborgfonds voor de Zorgsector (WfZ).
Sectororganisaties/ brancheverenigingen	We nemen deel aan werkgroepen van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) en gaan regelmatig in gesprek met Aedes, de Vereniging van Woningcorporaties .

Waardecreatie

Wij willen de belangrijkste financier van de Nederlandse publieke sector blijven en bijdragen aan een socialer en groener Nederland. We werken vanuit een centrale gedachte: Bank van Meerwaarde. Maatschappelijke impact en de waarde die we samen creëren staan centraal in alles wat we doen.

In onderstaand model passen we het zes-kapitaalmodel van de International Integrated Reporting Council (IIRC) toe. Dit model maakt inzichtelijk naar welke uitkomst (outcome) van onze strategie we streven en welke waarde we daarmee toevoegen voor onze stakeholders en de samenleving.

Hoe we waarde creëren



Materiële thema's

Sinds 2021 rapporteren we volgens de richtlijnen van het Global Reporting Initiative (GRI) in ons jaarverslag, ook voor 2025. In dat kader is het essentieel om de materiële thema's voor de organisatie goed in kaart te brengen. We evalueren deze thema's jaarlijks en rapporteren over de voortgang op basis van vastgestelde KPI's. We sturen actief op de volgende thema's:

Materieel thema	KPI	Doel	Score 2025*	Uitkomst en effectiviteit managementacties
Betaalbare en beschikbare financiering	Scoringspercentage lange kredietverlening in klantsectoren Publieke Sector, Zorg en Onderwijs	>60%	Rood	Aanpassen van prijzen conform prijsbeleid om gestelde doelstellingen te halen.
Voldoende betaalbare huisvesting	Aandeel BNG in nieuw verstrekte leningen aan woningcorporaties in het afgelopen jaar	>60%	Groen	Aanpassen van prijzen conform prijsbeleid om gestelde doelstellingen te halen.
Klimaatverandering	Gefinancierde emissies, scope 1 en 2	-25% t.o.v. 2018	Groen	Voor meetjaar 2024 is de absolute hoeveelheid gefinancierde emissies (ktCO ₂ e) binnen de kredietportefeuille – van de sectoren die we sinds 2018 meten – in scope 1 en 2 met 0,6% gedaald ten opzichte van 2023 en met 25,5% ten opzichte van 2018.
Eigen personeel	Man/vrouw- verhouding, senior management	>40% = <60%	Groen	We zien een zichtbare positieve beweging richting een genderverhouding binnen senior management. Bij invulling van vacatures is deze KPI beïnvloedbaar, worden vrouwen voorgedragen en gaat bij gelijke geschiktheid de voorkeur uit naar een vrouw.
Eigen personeel	Man/vrouw- verhouding, alle medewerkers	>35% =<65%	Rood	We zien een zichtbare positieve beweging richting een gender verhouding. Bij invulling van vacatures is deze KPI beïnvloedbaar, worden vrouwen voorgedragen en gaat bij gelijke geschiktheid de voorkeur uit naar een vrouw.
Eigen personeel	Ziekteverzuim	<3%	Rood	We zijn in 2025 met een nieuwe arbodienst gaan samenwerken.

Een uitleg van de scores in 2025 staat in de bijlage in paragraaf 9.2



2.

Samen bouwen
aan sociale
en groene
meerwaarde



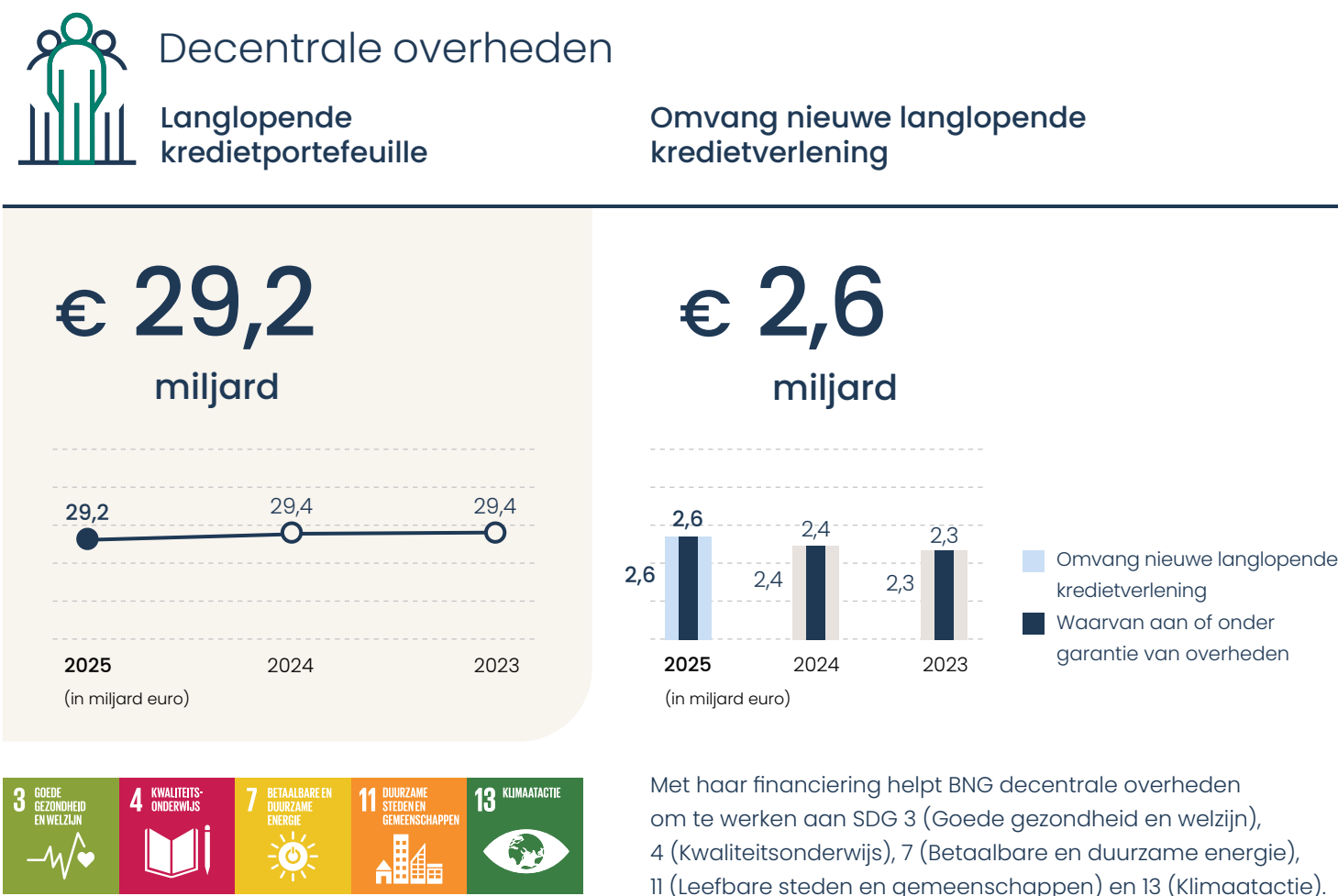
Onze klanten maken het verschil in de samenleving. Wij verbinden hen met financiering, kennis en ervaring om hun activiteiten met maatschappelijke waarde sneller te realiseren. Als toonaangevende financier van het publieke domein brengen we publieke organisaties en de kapitaalmarkt samen.

Of het nu gaat om betaalbare woningen, betere zorgfaciliteiten of klimaatbestendige leefomgevingen: dankzij onze sterke financiële positie bieden we scherpe financiering, die we direct doorgeven aan gemeenten, woningcorporaties, zorg- en onderwijsinstellingen en organisaties in infrastructuur en energie. Daarbij denken we actief mee en helpen we met haalbare, duurzame oplossingen die langdurige impact maken.

Duurzaamheid is een vast onderdeel van onze samenwerking. We ondersteunen klanten bij hun doelen en bieden inzicht in hun voortgang, zodat ze hun maatschappelijke impact kunnen vergroten. We bouwen aan langdurige relaties als een betrouwbare partner die zorgvuldig en transparant samenwerkt. Dat vertrouwen vormt de basis voor succes.

2.1 Decentrale overheden

In 2025 versterkten wij onze positie als vertrouwde financieringspartner van decentrale overheden. Met onze betrokkenheid hielpen we gemeenten, provincies en andere publieke instellingen niet alleen hun financiële continuïteit te waarborgen, maar ook om ambitieuze maatschappelijke doelen te realiseren.



Als huisbankier bieden wij een breed palet aan financiële diensten, van betalingsverkeer tot kredietverlening. Daarmee faciliteren wij investeringen in essentiële publieke voorzieningen zoals sociale infrastructuur, woningbouw, onderwijshuisvesting en energietransitieprojecten.

Uitdagingen en duurzame investeringen

De financiële druk op decentrale overheden bleef ook in 2025 voelbaar. Stijgende kosten en onzekerheden vroegen om zorgvuldige afwegingen. Inmiddels is het ravijnjaar verschoven naar 2028, maar gemeenten moeten nú al slimme keuzes maken om belangrijke renovaties en verduurzamingsprojecten mogelijk te maken. In het afgelopen jaar ontwikkelden en realiseerden we passende financieringsoplossingen voor veel van onze gemeentelijke klanten.

We gingen verder dan alleen financiering. Door strategische gesprekken te voeren over thema's als energietransitie en sociale vraagstukken, hielpen wij gemeenten hun langetermijnambities helder te formuleren. Duurzaamheid staat bij ons centraal. Dat blijkt onder andere uit onze betalingsverkeercontracten, waarin social return standaard is opgenomen. Hiermee bieden we kansen aan mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt en ondersteunen we lokale initiatieven bij de gemeenten.

Huisbankierschap

Ook in 2025 bevestigden gemeenten hun vertrouwen in ons als huisbankier. We waren trots dat Gemeentelijk Belastingkantoor Twente en de gemeenten Enschede, Hengelo en Losser hun huisbankierschap bij ons verlengden. Daarnaast wonnen we de aanbesteding van de gemeente Nijmegen.

Ons huisbankierschap draait om méér dan alleen producten. We bieden een partner die de financiële processen van overheden ondersteunt en aansluit bij hun maatschappelijke verantwoordelijkheden. Met vaste contactpersonen, korte lijnen en moderne digitale tools zorgen we voor een efficiënte en betrokken dienstverlening.

Klantbijeenkomsten

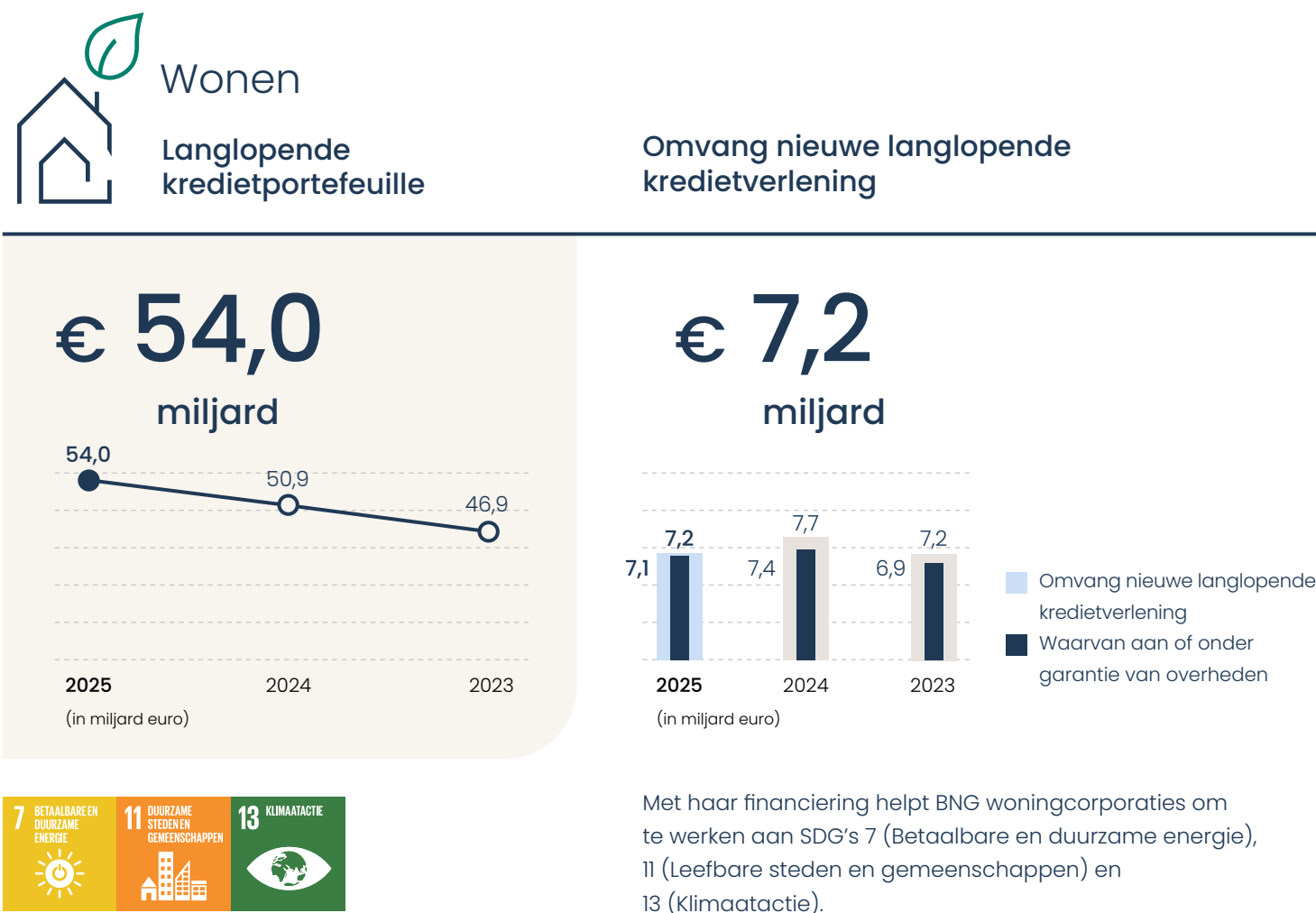
Om gemeenten en andere decentrale overheden optimaal te ondersteunen, organiseerden wij in 2025 diverse bijeenkomsten en webinars. Naast kennisdelen is het doel hiervan om gezamenlijk visies te ontwikkelen en oplossingen vorm te geven. De focus lag op actuele financiële vraagstukken en praktische handvatten voor gemeentelijke financiële teams. Zo organiseerden we congressen voor middelgrote gemeenten, voor gemeenten tot 40.000 inwoners en voor gemeenten met meer dan 100.000 inwoners.

Tijdens het VNG-congres in juni richtten wij ons op 'Van woningtekort naar woonplezier'. Samen met woningcorporatie Trudo en de gemeente Eindhoven organiseerden wij een excursie naar Woensel-West in Eindhoven. Een wijk die succesvol is getransformeerd door intensieve samenwerking en duurzame vernieuwing.

Daarnaast besteedden we aandacht aan duurzaamheid door het organiseren van een speciale Duurzaamheidsmiddag voor financiële professionals, waarin kennisuitwisseling en best practices centraal stonden.

2.2 Woningcorporaties

Met ruim 2,4 miljoen betaalbare huurwoningen speelt de huursector een cruciale rol in Nederland. Als grootste financier van woningcorporaties dragen wij bij aan betaalbare en duurzame huisvesting.



Financiering

Wij ondersteunen woningcorporaties met financiering voor de bouw van nieuwe sociale en middenhuurwoningen en de verduurzaming van bestaande woningen. In 2025 groeide onze kredietportefeuille opnieuw sterk in deze sector. In totaal verstrekten wij EUR 7,2 miljard aan nieuwe langlopende leningen en groeide de portefeuille met EUR 3,1 miljard naar EUR 54,0 miljard.

Investeringscapaciteit en nieuwbouw

De investeringscapaciteit van woningcorporaties staat onder druk doordat veel investeringen onrendabel zijn door de toenemende kloof tussen huurinkomsten en stijgende kosten. Voor het behoud van investeringskracht op lange termijn is een toekomstbestendig verdienmodel nodig, met meer ruimte voor huurverhogingen, lagere lasten zoals aanpassing van de vennootschapsbelasting en meer mogelijkheden voor verkoop van bezit.

Binnen de Nationale Prestatieafspraken is het doel dat corporaties uiteindelijk 30.000 woningen per jaar bouwen. Hoewel de nieuwbouwproductie in 2024 is gestegen naar 21.761 woningen, blijft het onzeker of dit niveau vanaf 2029 structureel kan worden gehaald door knelpunten in locaties, procedures en infrastructuur.

Middenhuur

In het middenhuursegment hebben we voor EUR 385 miljoen aan financieringen verstrekt. Dit deden we verspreid over zowel stedelijke als regionale gebieden. Het middenhuursegment is van groot belang voor het oplossen van de woningvraag van middeninkomens. Deze woningen zorgen ook voor meer doorstroming vanuit de sociale huur en dragen bij aan gemengde wijken.

Inmiddels is het in Europa breed erkend dat middenhuur staatssteun mag gaan ontvangen. Financiering van middenhuur en hoe op dit moment al rekening kan worden gehouden met een mogelijk toekomstige borging door het WSW is onderwerp van gesprek bij onze klanten. Ook in presentaties die wij geven is dit vaak een thema, zoals voor de leden van 'De Vernieuwde Stad', het samenwerkingsverband van corporaties werkzaam in het stedelijke gebied.

Verduurzaming

Verduurzaming blijft naast nieuwbouw een kernprioriteit binnen de sociale huursector, met bijzondere aandacht voor energiezuinig maken van woningen (onder andere door isolatie) en het aardgasvrij maken van woningen. Op het gebied van isolatie en het uitfaseren van de E, F en G-labels ligt de sector op koers met de Nationale Prestatieafspraken.

Er zijn wel nog grote uitdagingen rondom het op termijn aardgasvrij maken van de woningen. Bijvoorbeeld de uitrol van warmtenetten gaat langzamer dan noodzakelijk. Daarom ondersteunen wij verduurzaming krachtig, zowel financieel als in de dialoog met onze klanten.

ESG-criteria zijn daarbij vanzelfsprekend onderdeel van onze strategie. Het afgelopen jaar introduceerden we nieuwe mogelijkheden, waaronder een pilot voor groene leningen met ESG-criteria voor woningcorporaties. Deze groene lening zal in 2026 breder worden geïntroduceerd in de sector. Daarnaast waren we actief aanwezig op congressen en bijeenkomsten rondom dit thema, zoals op onze eigen BNG Corporatiemiddag.



Duurzaam huisbankieren in Nijmegen

De gemeente Nijmegen vindt het cruciaal om samen te werken met een betrouwbare en efficiënte partner voor het beheer van haar betalingsverkeer. Dit vormt de basis voor een soepele en hoogwaardige publieke dienstverlening.

Jaarlijks worden zo'n 90.000 gemeentelijke aanslagen opgelegd en worden tal van betalingen verwerkt via parkeerautomaten, pintransacties en het digitale loket. Bij de Europese aanbesteding voor het huisbankierschap in 2025 stond daarom niet alleen betrouwbaarheid centraal, maar ook de wens om een partner te vinden die naadloos aansluit bij de duurzame en maatschappelijke ambities van de gemeente.

In de gunningscriteria kreeg duurzaamheid, circulariteit en maatschappelijke impact extra gewicht, volledig in lijn met het beleid voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen en Inkopen (MVOI). Ook de social return-eis van minimaal 5% speelde mee. Daarnaast moest de huisbankier wettelijk verbonden zijn aan het Ministerie van Financiën voor schatkistbankieren, zodat overtollige publieke middelen veilig bij de Staat worden beheerd. Dit zorgt voor een efficiënt en risicobewust financieel beheer.

Na een zorgvuldige selectie bleek BNG de ideale partner, mede dankzij een sterk duurzaamheidsprofiel. Dankzij de bestaande samenwerking verliep de overgang van het betalingsverkeer soepel, met minimale impact voor inwoners en ondernemers.

Met betrouwbaar en duurzaam huisbankieren zorgt BNG voor stabiel betalingsverkeer dat direct inwoners en lokale economie ondersteunt.

2.3 Zorg

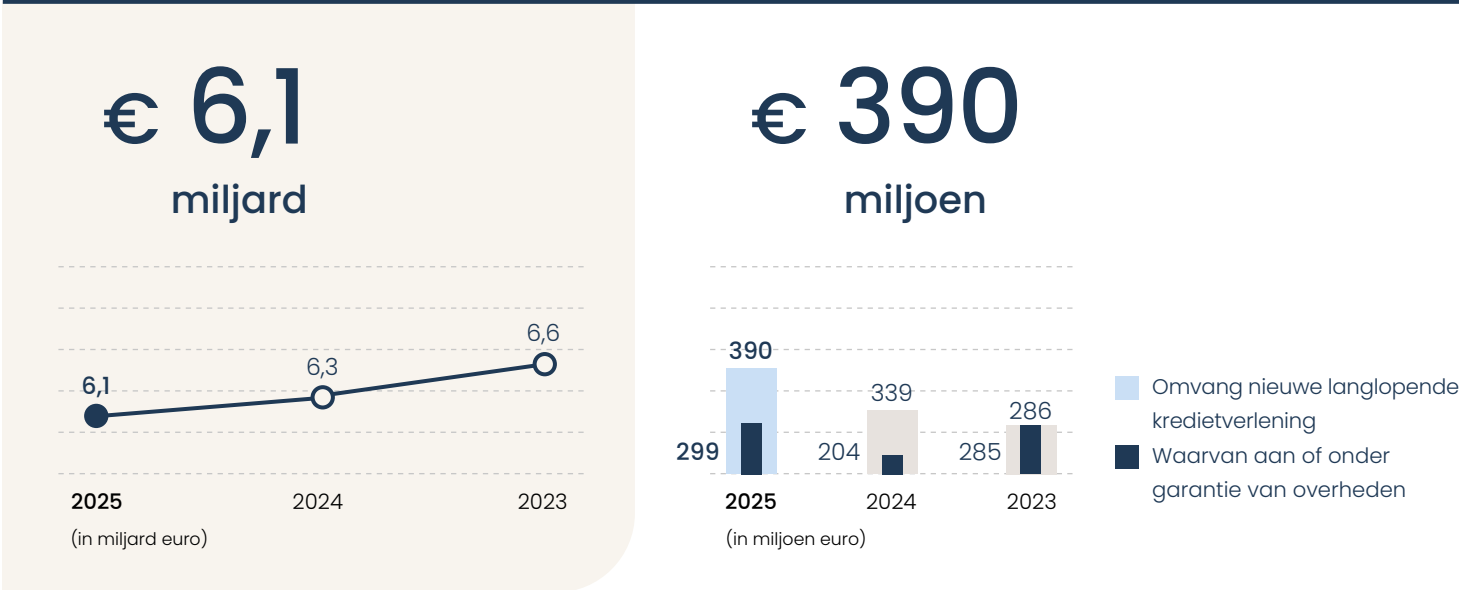
We helpen zorginstellingen met financieringen voor investeringen, zoals zorgvastgoed. Daarbij werken we nauw samen met klanten uit diverse sectoren: ziekenhuizen, geestelijke gezondheidszorg, ouderenzorg, gehandicaptenzorg en jeugdzorg. Dankzij onze sterke marktpositie en stabiele risicoprofiel zijn wij een betrouwbare partner voor vastgoedfinanciering en duurzame investeringen in de zorgsector.



Zorg

Langlopende kredietportefeuille

Omvang nieuwe langlopende kredietverlening



Met haar financiering helpt BNG zorginstellingen om te werken aan SDG's 3 (Goede gezondheid en welzijn), 7 (Betaalbare en duurzame energie) en 13 (Klimaatactie).

Ontwikkelingen

Grote thema's blijven druk zetten op zorginstellingen: personeelstekorten, achterblijvende investeringen, stijgende zorguitgaven en politieke onzekerheid over de aanpak hiervan. 2025 was voor veel zorginstellingen een jaar van herstelplannen. Wij ondersteunden die beweging met financiering én strategisch advies. Daarmee droegen we bij aan belangrijke projecten binnen verschillende zorgsectoren.

Kredietwaardigheid van de sector

Het kredietrisicoprofiel van de zorgsector is het afgelopen jaar verder verbeterd. De sector heeft de opeenstapeling van uitdagingen sinds 2022 goed kunnen opvangen. Het totale risicobeeld is inmiddels weer vergelijkbaar met de periode vóór corona. Structureel hogere huisvestingsstarieven vanaf 2026 en compensatie voor inflatie door zorgverzekeraars ondersteunen nieuwe investeringen, vooral in de care. Er is vertrouwen in het vervolg van de noodzakelijke transitie en in de blijvende steun van de overheid voor cruciale zorg. Daarmee zijn de risico's voor de komende jaren overzichtelijk en aanvaardbaar, al blijven zorgen over de lange-termijn houdbaarheid van het zorgstelsel terecht bestaan.

Verduurzaming

Verduurzaming in de zorg komt op gang, maar verloopt nog niet overal snel genoeg. ESG-risico's worden beter zichtbaar en instellingen zetten stappen, al verschilt de voortgang sterk per subsector. In de care blijft de verduurzaming enigszins achter ten opzichte van ziekenhuizen. In diverse subsectoren zien we investeringen in energiebesparing, circulair bouwen en het hergebruik van materialen. Na een relatief rustig 2024 groeide in 2025 de vraag naar duurzame projecten, vooral bij nieuwbouw en renovaties. De toewijding aan de Green Deal zorgt ervoor dat de sector actief werkt aan CO₂-reductie en een duurzamere

bedrijfsvoering. BNG speelt hierbij een belangrijke rol als partner in het stimuleren en begeleiden van deze verduurzamingslag.

Technologische ontwikkelingen

Technologie biedt kansen om zorgprocessen efficiënter te maken en de werkdruk te verlichten. Automatisering, AI en robotisering worden in toenemende mate verkend en toegepast, vooral om routinetaken te ondersteunen. In 2025 lag de focus op het inzetten van slimme sensoren, Internet of Things en voorspellende analyses om realtime data te verzamelen en zo zorg en middelen beter te plannen. Deze technologische trends kunnen bijdragen aan een toekomstbestendige en effectievere zorgsector, al is brede implementatie nog in ontwikkeling.

2.4 Onderwijs

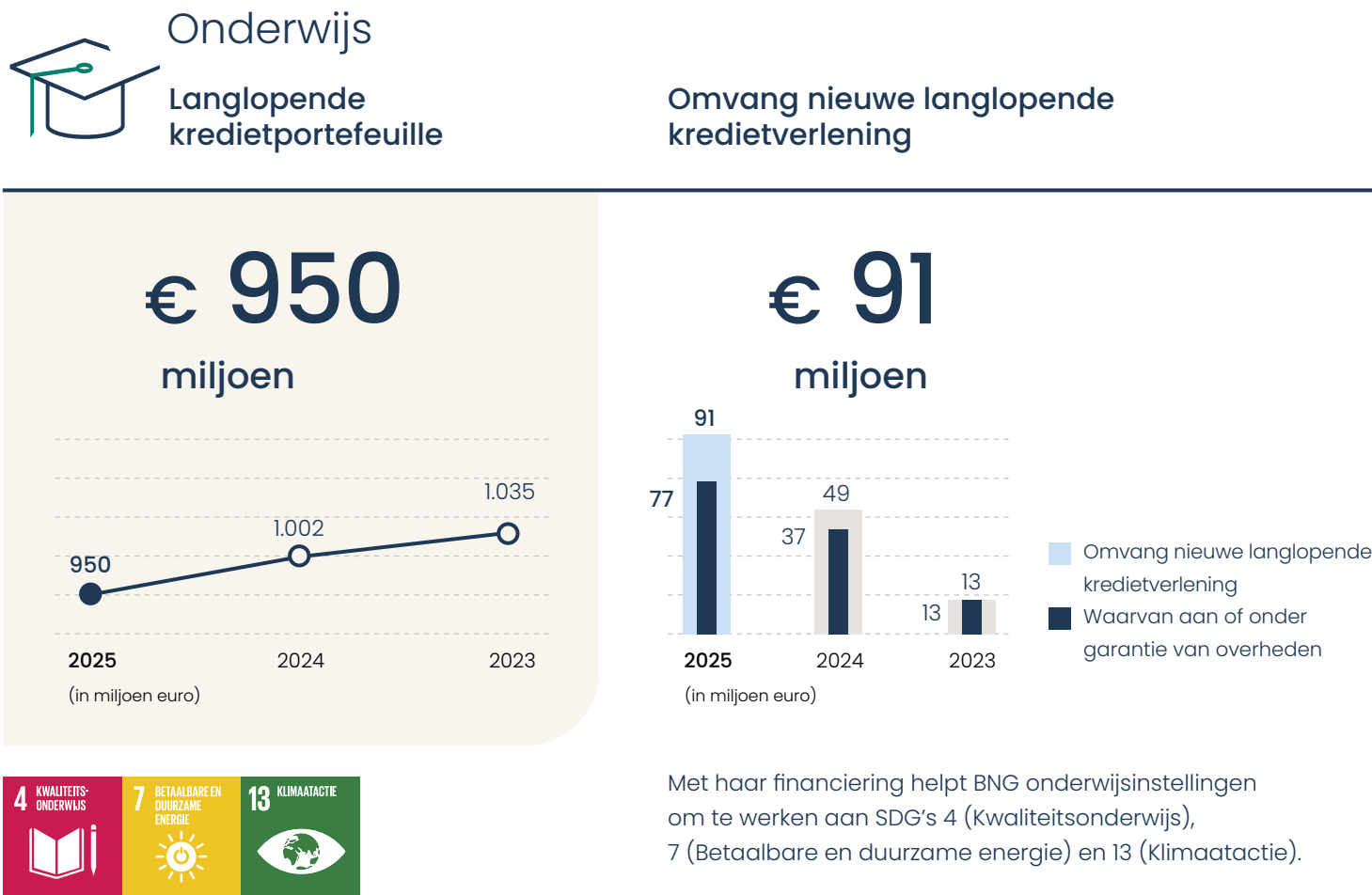
In 2025 bleven wij een belangrijke financieringspartner voor de onderwijssector, met een focus op basis en voortgezet onderwijs. Financiering verliep via gemeenten of rechtstreeks aan onderwijsinstellingen of onderwijshuisvestingsentiteiten. Daarnaast bieden wij directe ondersteuning aan onderwijsinstellingen in het middelbaar beroepsonderwijs, hoger beroepsonderwijs en universiteiten. Wij bieden financieringen die betaalbaarheid combineren met ondersteuning van duurzaamheids- en innovatieambities van onderwijsinstellingen. Dankzij

onze sectorgerichte kennis en ervaring zijn wij een partner waar onze klanten op kunnen rekenen.

Verduurzaming als motor van vernieuwing in het onderwijs

Verduurzaming bleef ook in 2025 een centrale rol spelen binnen onderwijshuisvesting. De onderwijssector richt zich steeds nadrukkelijker op het verduurzamen van schoolgebouwen door het (waar mogelijk) realiseren van gasloze en energieneutrale scholen en het verbeteren van het binnenklimaat. Met duizenden schoolgebouwen die gerenoveerd of vervangen moeten worden, ligt hier een omvangrijke en urgente opgave, vooral binnen het funderend onderwijs, waar de behoefte aan gezonde, duurzame en toekomstbestendige scholen het grootst is. Deze uitdaging vraagt om een versnelde, integrale aanpak. Circulair bouwen krijgt steeds meer aandacht, waarbij schaalvergroting en efficiëntie door samenwerking en vernieuwende financieringsmodellen worden gestimuleerd.

In 2025 heeft BNG bijgedragen aan onderwijshuisvesting, onder meer door het financieringsarrangement uit te breiden voor BreedSaam, een maatschappelijke vastgoedorganisatie. Deze investeringen ondersteunen het primair en speciaal onderwijs in Breda. Ook breidden we de financiering uit voor Building Breda, voor duurzame en toekomstbestendige huisvesting in het voortgezet onderwijs in Breda. Verder hebben wij de financiering van integrale kindcentra in Wijhe ondersteund via Stichting Maatschappelijk Vastgoed.



Innovatieve financieringsvormen en samenwerking

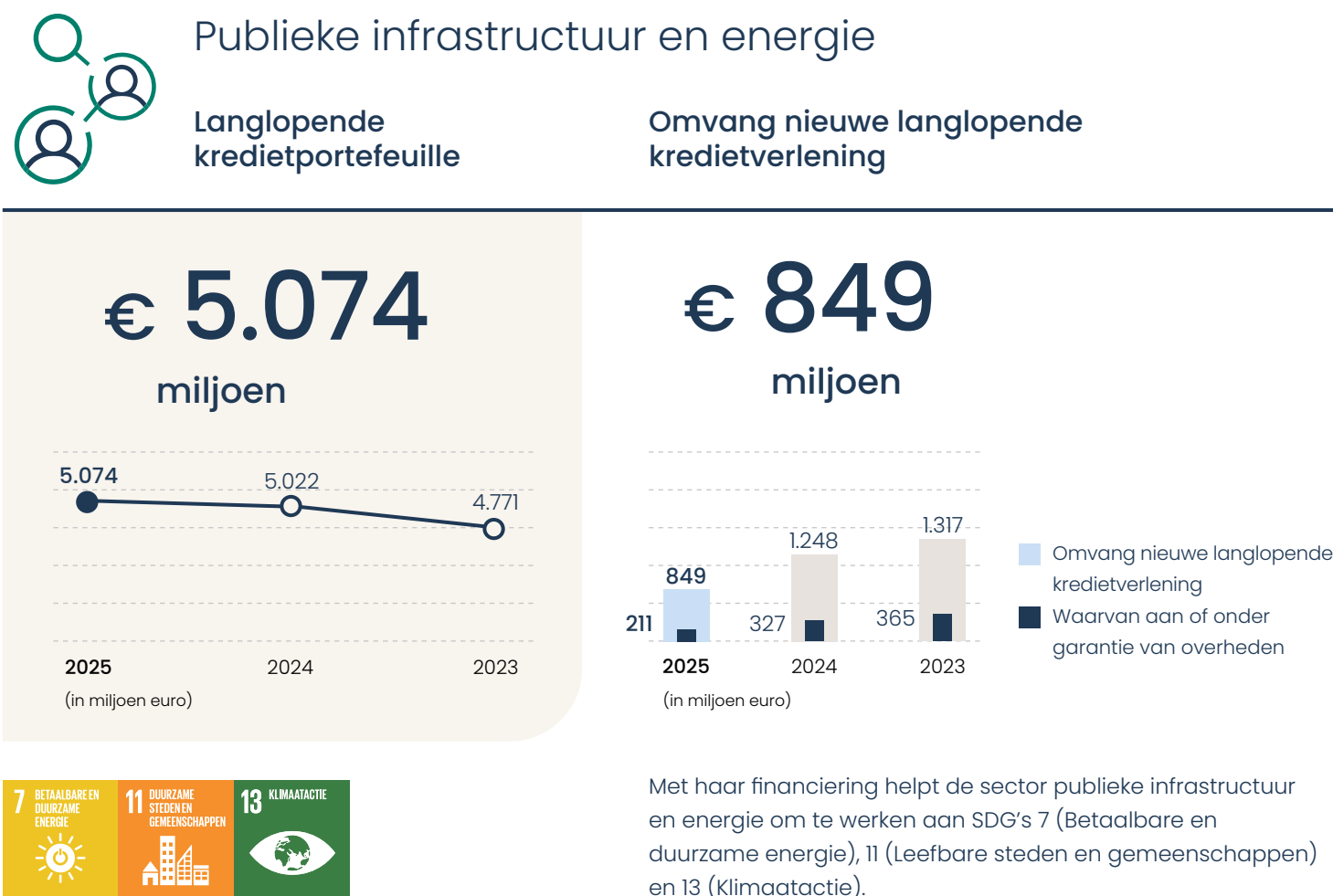
De onderwijssector staat steeds meer open voor efficiënte, opschaalbare en kostenbesparende financieringsconstructies. Deze innovatieve vormen van financiering maken het mogelijk om investeringen in onderwijshuisvesting beter te laten aansluiten bij lange termijn duurzaamheidsdoelen en de budgettaire kaders van gemeenten en onderwijsinstellingen.

Kennisdeling en samenwerking als fundament

Wij blijven actief bijdragen aan het versnellen van de aanpak van onderwijshuisvestingsopgaven door kennisdeling, standaardisering en opschaling te bevorderen. Het voeren van dialoog met alle betrokken stakeholders is daarbij essentieel. In 2025 organiseerden wij de jaarlijkse Onderwijsmiddag in Heerhugowaard, een succesvol platform voor samenwerking en kennisuitwisseling. Daarnaast hebben wij diverse workshops/presentaties verzorgd over de financieringsmogelijkheden voor onderwijshuisvesting. Verder werkten we intensief samen met verschillende stakeholders en deelden onze kennis en ervaring om een programmatische en integrale aanpak van onderwijshuisvesting te realiseren, waardoor opschaling en versnelling van de uitvoering mogelijk werden.

2.5 Publieke infrastructuur en energie

Ook in de sector Publieke infrastructuur en energie werken we samen met onze klanten aan duurzame oplossingen. We bieden financiering die hen helpt maatschappelijke uitdagingen aan te pakken en impact te maken.



gezet in de creatie van regionale warmtenetbedrijven om op termijn marktconsolidatie te bewerkstelligen. BNG is en blijft actief betrokken bij alle partijen om bij te dragen aan een optimale inrichting van de relevante wetgeving en meerwaarde te verschaffen aan de belangrijke ontwikkelingen en transacties in de warmtenetsector. In 2026 zetten we onze rol als partner van gemeenten, de rijksoverheid en andere publieke partijen in de sector verder voort.

Energie

In 2025 bleef de energiesector groeien, ondanks aanzienlijke uitdagingen zoals netcongestie en prijsschommelingen op de energiemarkt. In Nederland is de afgelopen jaren veel duurzame energieopwekcapaciteit toegevoegd, zoals windparken en dak- en grondgebonden zonneparken. Dit heeft geleid tot grotere verschillen tussen vraag en aanbod van elektriciteit, wat resulteerde in vaker voorkomende periodes van negatieve stroomprijzen. Deze dynamiek heeft een directe impact op bestaande businesscases, ook voor projecten die BNG heeft gefinancierd. Hierdoor worden goed aansluitende financieringsoplossingen steeds belangrijker.

Het realiseren van nieuwe wind- en zonprojecten is ook door gebrek aan geschikte ruimte uitdagend. Nieuwe omvangrijke zon-op-dakprojecten zijn schaarser omdat de meest geschikte daken al benut zijn. Aandacht voor voldoende draagvlak in de omgeving wordt belangrijker. Steeds vaker zien we decentrale overheden het initiatief nemen om energieprojecten op te zetten en daarnaast betrokken te blijven in de exploitatiefase. Juist bij deze projecten wil BNG het verschil maken, aangezien onze focus ligt op die energieprojecten waar de publieke sector een (in)direct belang heeft.

Het initiatief Stichting toekomstbestendig onderhoudsfonds dat in 2024 is opgezet en wordt gefinancierd door BNG, richt zich op energiebesparing, en tegelijkertijd biedt het woningcorporaties de mogelijkheid om investeringen in gemengde VvE's te realiseren. Het fonds heeft 23 leningen verstrekt van in totaal EUR 4,7 miljoen. Dankzij de verstrekte leningen konden 639 appartementseigenaren investeren in (achterstallig) onderhoud

en verduurzaming van hun woning. Het fonds draagt daarmee bij aan de verdere verduurzaming en energiezuiniger maken van vastgoed in Nederland.

Als maatschappelijke bank voelen wij een duidelijke verantwoordelijkheid om een bijdrage te leveren aan de verduurzaming van Nederland. De financiering van de energietransitie – zoals investeringen in hernieuwbare energie, energie-efficiënte gebouwen en infrastructuur – sluit nauw aan bij onze purpose en onze rol in de samenleving. Deze projecten dragen bij aan de klimaatdoelen en hebben een aantoonbaar positieve impact op de leefomgeving van onze klanten.

Tegelijkertijd zien wij dat de energietransitie niet zonder risico is: technologieën ontwikkelen zich snel, in markten die nog niet altijd volledig voorspelbaar of volwassen zijn, met lange afschrijvings- en terugverdientijden, waarbij de risico's soms sterk in de opstartfase geconcentreerd zijn.

Voorbeelden van (nog) onvolwassen markten zijn de zonne- en (in mindere mate) windenergiesector, waar gebrek aan netwerk- en opslagcapaciteit ervoor zorgt dat opgewekte stroom niet altijd verkocht kan worden, wat de oorspronkelijke business case duidelijk heeft veranderd.

Voorbeelden van lange looptijden met grote(re) up-front risico's zijn onder andere investeringen in geothermie en warmtenetten, waar na een meer risicovolle investeringsfase doorgaans een (lange en) stabielere terugverdienfase volgt. Daarmee ontstaat een spanningsveld met ons zeer conservatieve risicoprofiel, dat past bij het businessmodel van een bank als BNG. De stabiliteit en kredietwaardigheid van onze leningportefeuille staan centraal. Dit betekent dat wij voortdurend moeten afwegen hoeveel ruimte er is om impactvolle, maar soms risicovollere projecten te ondersteunen, zonder concessies te doen aan onze solide kredietpositie. Deze balans vraagt om voortdurende dialoog, scherpe risicoanalyses en duidelijke keuzes.

Milieu

Bij Milieu hebben we afgelopen jaar diverse financieringen verstrekt die bijdragen aan de verduurzaming van de afvalinzameling- en verwerking. Zo hebben we bij inzamelaars, zoals Reinigingsbedrijf Midden Nederland en de Meerlanden, financiering verstrekt voor verdere elektrificatie van klein materieel en het wagenpark. Bij inzamelaar Blink hebben we de grond gefinancierd waarop hun nieuwe hoofdkantoor gepland staat. Een mooie mijlpaal was er afgelopen juni voor verwerker Twence, waar na een bouwperiode van bijna drie jaar, één van de eerste CO₂-afvanginstallaties (CCU) officieel geopend werd door Hare Majesteit Koningin Máxima. Als onderdeel van het consortium heeft BNG deze installatie eind 2023 gefinancierd.

Mobiliteit

Het afgelopen jaar hebben we binnen Mobiliteit diverse financieringen verstrekt die direct bijdragen aan de verduurzaming van het openbaar vervoer en de grote zee- en luchthavens in Nederland. Met onze financiële steun helpen we deze sectoren om ambitieuze klimaatdoelstellingen te realiseren, die essentieel zijn in de bredere energietransitie. Zo speelt onze financiering een belangrijke rol in het mogelijk maken van duurzame projecten en innovaties.

Een sprekend voorbeeld van zo'n financiering is onze sustainability linked loan aan het Port of Amsterdam (Havenbedrijf Amsterdam). Deze lening van EUR 60 miljoen is gekoppeld aan duurzaamheidsdoelen, waardoor het havenbedrijf gestimuleerd wordt om concrete stappen te zetten in het verminderen van CO₂-uitstoot.

Daarnaast zijn wij de belangrijkste financier van het streekvervoer in de twee grote metropoolregio's van Nederland Vervoerregio Amsterdam (VRA) en Metropoolregio Rotterdam-Den Haag (MRDH). VRA en MRDH zijn samen goed voor ongeveer 28% van het busvervoer in Nederland. In heel Nederland is inmiddels ongeveer 39% van de bussen emissievrij (bij MRDH is dat 24% en voor VRA 74%). Deze klanten zijn dus goed op weg naar emissievrij OV en BNG draagt bij met haar financiering die wordt ingezet voor aanschaf van deze emissievrije bussen. Daarmee zijn we een belangrijke partner voor deze vervoerders in

het transformeren van hun bussenvloot naar volledig emissievrij en ondersteunen we het sectorbrede commitment om het busvervoer in 2030 volledig zero emissie te laten zijn.

Naast de focus op groene investeringen, zoals elektrische bussen en duurzame infrastructuur, erkennen we ook het belang van 'grijze investeringen' om de mobiliteitsindustrie operationeel te houden. Hoewel de overgang naar duurzame mobiliteit essentieel is voor het verlagen van de CO₂-footprint, moeten bestaande systemen betrouwbaar blijven functioneren tijdens deze transitie. Onze rol als financier is daarom tweeledig: we stimuleren de energietransitie én zorgen voor continuïteit in de mobiliteitssector.

Gebiedsontwikkeling

Met de ambitie om vóór 2030 ruim 900.000 woningen te realiseren, is gebiedsontwikkeling actueler en belangrijker dan ooit. Deze opgave vraagt om aanzienlijke investeringen in zowel nieuwe woningbouwlocaties als de herontwikkeling van bestaande (bedrijfs)terreinen. Wij vervullen hierin een vertrouwde rol als financier van de publieke sector en bieden de financiële basis om grootschalige projecten mogelijk te maken.

De uitdaging bij gebiedsontwikkeling is dat grote investeringen in infrastructuur, openbare ruimte en voorzieningen nodig zijn voordat woningen of bedrijfslocaties hun uiteindelijke bestemming bereiken. Daarom werken wij nauw samen met publieke partners zoals provincies, gemeenten en Regionale Ontwikkelingsmaatschappijen (ROM's). Daarnaast zetten wij onze expertise in bij Publiek-Private Samenwerkingen (PPS) wanneer dit meerwaarde biedt.

In 2025 financierden wij een breed scala aan projecten op het gebied van gebiedsontwikkeling. Zo herfinancierden wij in de regio Amersfoort de nieuwe fase van een uitleglocatie voor EUR 100 miljoen via een PPS-constructie. Ook financierden wij in samenwerking met een regionale ontwikkelingsmaatschappij voor EUR 14 miljoen de herontwikkeling van een havenlocatie. Daarnaast zijn wij actief betrokken in de planfase van gebiedsontwikkelingen in heel Nederland.



Onze projecten variëren van uitleglocaties voor woningbouw tot de herontwikkeling van bedrijventerreinen. Deze investeringen dragen niet alleen bij aan een leefbare woonomgeving, maar versterken ook het economisch vermogen van regionale overheden. Door infrastructuur en voorzieningen toekomstbestendig te maken, ondersteunen wij de bredere ambities van Nederland op het gebied van duurzaamheid en veerkracht.

A large bridge with multiple arches spans a body of water under a sunset sky. A white circular overlay on the right side of the image contains the text '3. Financiële resultaten en vooruitzichten'.

3.

Financiële
resultaten en
vooruitzichten

3.1 Solide fundament op geld- en kapitaalmarkten

Ontwikkelingen 2025

In 2025 hebben we EUR 16,6 miljard aan langlopende financiering aangetrokken, met een gemiddelde looptijd van 6,9 jaar. Ondanks de volatiliteit van de markt, mede vanwege geopolitieke spanningen, heeft BNG gedurende het jaar goede toegang tot financiering met (middel)lange looptijden op de kapitaalmarkt. Onze triple A-ratings spelen hierbij een cruciale rol. De totale hoeveelheid aangetrokken financiering ligt in lijn met het gemiddelde van de afgelopen jaren, wel lagen de opslagen gemiddeld hoger dan het jaar ervoor. Onderdeel van de opgehaalde financiering zijn opnieuw meerdere grote gesyndiceerde obligatie-uitgiftes, de zogeheten benchmarks. Dit jaar hebben we drie nieuwe benchmarkemissies in EUR en drie benchmarkemissies in USD uitgegeven, waarmee we onze ambitie onderstrepen om voor beide valuta een robuuste en liquide benchmarkcurve te onderhouden. Daarnaast hebben we twee omvangrijke obligaties in CHF geplaatst en waren we actief in GBP en AUD. Ook hebben we onze aanwezigheid in Aziatische markten onderstreept door opnieuw actief te zijn in Chinese yuan. Dit past bij ons streven om een grote diversiteit aan beleggers te bereiken, zowel qua geografie als type. De primaire beleggersinteresse in 2025 bevestigt dat we die diversiteit succesvol realiseren.

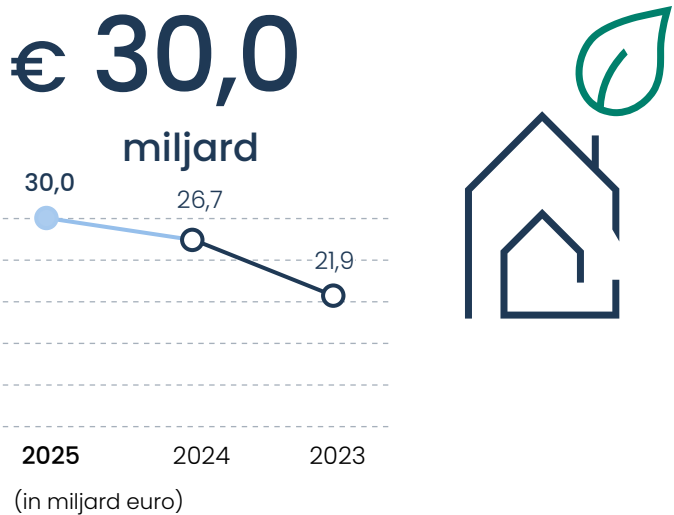
Belang van ESG-obligaties

De vraag naar ESG-obligaties bleef ook in 2025 sterk. Sinds onze eerste uitgifte in 2014 hebben we inmiddels meer dan EUR 38 miljard aan ESG-obligaties geplaatst. Dit doen we met sustainability uitgiftes voor gemeenten en met sociale uitgiftes voor woningcorporaties. De uitgiftes vallen onder ons Sustainable Finance Framework, waarbij de obligatie-opbrengsten worden ingezet voor het financieren van gemeenten en woningcorporaties.

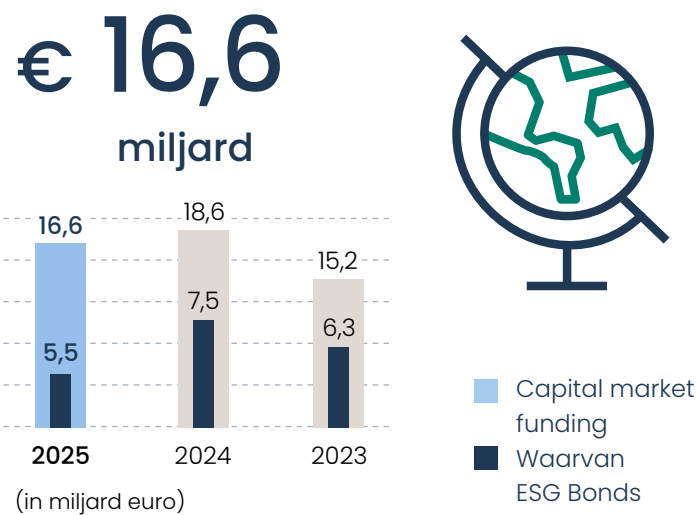
Budgetten van gemeenten en uitgaven van woningcorporaties worden onder dit raamwerk gekoppeld aan de groene en sociale obligatiecategorieën van de International Capital Market Association (ICMA) en aan de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties. Het is onze ambitie om een substantieel deel van de aangetrokken financiering via ESG-obligaties te realiseren. Dit aandeel is de afgelopen jaren fors gegroeid: waar het in 2020 nog 14% van de totale obligatie-uitgifte betrof, betreft dit in recente jaren 30% tot ruim 40%. Dit jaar hebben we een significant volume van EUR 5,5 miljard aan ESG-obligaties uitgegeven (33%), zowel via nieuwe emissies als door het vergroten van bestaande obligatieleningen.

Kerncijfers voor funding

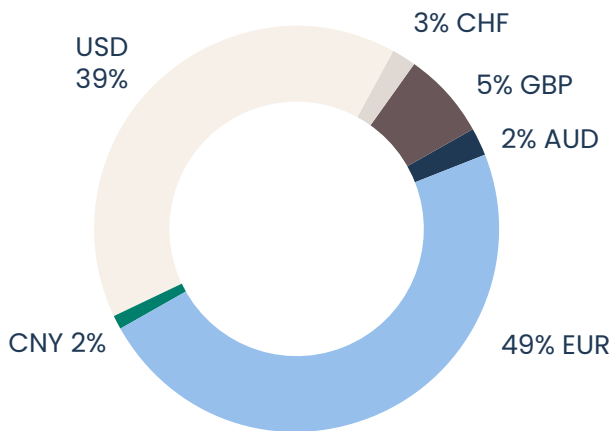
Totaal uitstaande ESG Bonds



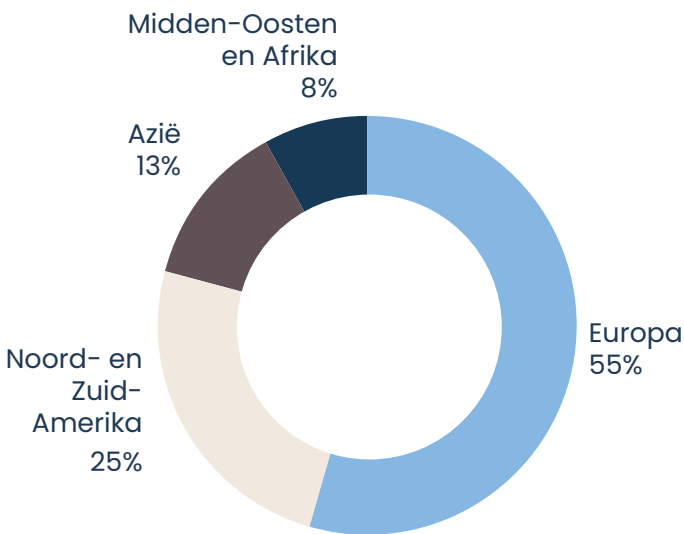
Opgenomen funding



Funding per valuta



Funding per geografische indeling



3.2 Financiële resultaten

Resultaat en rendement

Over het verslagjaar 2025 heeft BNG een nettowinst gerealiseerd van EUR 172 miljoen. Dit is EUR 122 miljoen lager dan in 2024. Dit resultaat uit zich eveneens in een lager rendement op eigen vermogen van 3,5% vergeleken met het rendement op eigen vermogen van vorig jaar (6,4%). Een lager renteresultaat, een negatief resultaat financiële transacties, hogere bedrijfslasten en bijzondere waardeverminderingen hebben bijgedragen aan de daling van de nettowinst.

BNG heeft een renteresultaat behaald van EUR 496 miljoen. Dit resultaat ligt, met EUR 40 miljoen, lager dan het resultaat van 2024. Door de veranderingen in de rentecurve hebben klanten geleend met kortere looptijden. Dit zorgt voor lagere marges op nieuwe verstrekte leningen. Ook hebben we een bewuste prijsstrategie toegepast, waarbij we een deel van de winst hebben gebruikt om als korting terug te geven aan onze klanten. Door hogere marges op funding zijn de rentelasten gestegen. Verder hebben we in 2025 besloten om te starten met het afbouwen van de niet-strategische portefeuille. In 2025 zijn een aantal transacties afgewikkeld wat leidde tot een daling van het renteresultaat.

In 2025 is, vergeleken met vorig jaar, het provisieresultaat gedaald met EUR 7 miljoen tot EUR 23 miljoen. De daling is het gevolg van een incidentele provisiebaten in 2024 gerelateerd aan treasury activiteiten. De provisiebaten uit aan klanten gefactureerde betalingsverkeerprovisies zijn stabiel gebleven.

Het resultaat financiële transacties bedraagt EUR 31 miljoen negatief (in 2024: EUR 15 miljoen negatief). Het niet-effectieve deel van hedge accounting levert een negatief resultaat op van EUR 44 miljoen (2024: EUR 6 miljoen negatief). Het overgrote deel van onze derivaten en assets en liabilities is betrokken in hedge accounting. We gebruiken hedge accounting om een accounting mismatch te elimineren. Dit is voor 99,2% effectief geweest in 2025. De

gerealiseerde verkoopresultaten bedragen EUR 6 miljoen negatief (in 2024: EUR 18 miljoen negatief) en hebben betrekking op de verkopen in de liquiditeitsportefeuille. We hebben een liquiditeitsportefeuille van EUR 16 miljard om schokken in liquiditeit te kunnen absorberen. Het beheer van deze portefeuille impliceert dat je hierbij regelmatig obligaties verkoopt en koopt om deze portefeuille liquide te houden. Tegenover de negatieve verkoopresultaten die door IFRS direct in het resultaat verantwoord moeten worden, staan nieuwe liquide obligaties met hoge rendementen in de komende jaren. De overige ongerealiseerde marktwaardeveranderingen leveren een resultaat op van EUR 19 miljoen positief (2024: EUR 9 miljoen positief) en worden veroorzaakt door volatiliteit in de markt dat effect heeft op de waardering van financiële instrumenten.

De geconsolideerde bedrijfslasten van BNG zijn per saldo uitgekomen op EUR 173 miljoen. Deze zijn met EUR 21 miljoen gestegen ten opzichte van 2024. Dit is het gevolg van het opnemen van een reorganisatievoorziening van EUR 15 miljoen. Deze reorganisatievoorziening is noodzakelijk om de doelen van de Route naar Meer Meerwaarde te realiseren. Hiermee gaan we de executiekracht versterken, ketengericht samenwerken, investeren in leiderschap en professionaliseren. Daarnaast zijn door CAO-stijgingen de personeelskosten gestegen en verder is er geïnvesteerd in het versterken van de huidige IT-infrastructuur. Het resolutiefonds heeft daarentegen geen oproep gedaan voor aanvullende bijdragen, net als in 2024.

Het resultaat uit hoofde van de bijzondere waardeverminderingen op de financiële activa in 2025 bedraagt EUR 41 miljoen negatief (2024: EUR 35 miljoen positief). Deze bijzondere waardeverminderingen hebben met name betrekking op de zonne-energie sector. Deze posten zijn in de jaren 2018 tot en met 2020 verstrekt met Stimulering Duurzame Energietransitie (SDE) subsidies. Deze regeling verstrekke onvoldoende compensatie bij negatieve energieprijzen, waardoor deze projecten in de problemen zijn gekomen. De

meeste van deze posten zijn als niet-strategische posten aangemerkt. Het totaal van de voorzieningen voor verwachte kredietverliezen van de bank is met EUR 41 miljoen toegenomen tot EUR 98 miljoen per ultimo 2025.

De effectieve belastingdruk komt in 2025 uit op ruim 28,2% bij een nominaal tarief voor vennootschapsbelasting van 25,8%. In 2025 bedroeg de bankenbelasting EUR 36 miljoen en was daarmee EUR 5 miljoen hoger dan in 2024. Deze stijging wordt veroorzaakt doordat kortlopende en langlopende schulden per ultimo 2024 hoger waren dan het jaar ervoor.

Het balanstotaal van BNG komt per ultimo 2025 uit op EUR 116 miljard, wat EUR 12 miljard lager is dan in 2024. Dit is onder andere het gevolg van het aflossen van kortlopende funding. Hierdoor is de balanspost Schuldbewijzen met EUR 9 miljard gedaald.

De omvang van de langlopende kredietportefeuille is EUR 95,7 miljard, waarvan EUR 7,7 miljard solvabiliteitsplichtig. De toename van de portefeuille met EUR 2,7 miljard ten opzichte van eind 2024 is nagenoeg volledig s-vrij. In 2025 is EUR 11,2 miljard aan nieuwe langlopende kredieten verstrekt, wat EUR 0,5 miljard minder is dan in 2024. De stijging in de portefeuille komt vooral door de grote vraag in de sector Wonen. De portefeuille in de sector Wonen is in 2025 met EUR 3,1 miljard gestegen tot EUR 54,0 miljard.

BNG hanteert een doelstelling van minimaal 90% solvabiliteitsvrije uitzettingen in de totale kredietportefeuille. In 2025 is de doelstelling gehaald met 92,0%. Verder streven we naar een scoringspercentage van minimaal 60% procent op solvabiliteitsvrije langlopende kredietverlening aan de sectoren decentrale overheden, woningcorporaties en zorginstellingen. In 2025 zijn 61% van de kredietaanvragen door BNG verstrekt en is de doelstelling van 60% behaald.

De liquiditeitsratio's zijn onverminderd sterk met een net stable funding ratio van 143% in 2025 (139% in 2024) en een liquidity coverage ratio van 159% (217% in 2024). Deze ratio's zijn ook ruim boven de minimumniveaus en reflecteren ons prudente risicomanagement.

Het eigen vermogen van BNG staat eind 2025 op EUR 4,9 miljard. Hiervan is EUR 0,3 miljard additioneel Tier 1-vermogen. De solvabiliteitsratio's van BNG blijven hoog. De Common Equity Tier 1-ratio bedraagt 42%. In 2024 was deze 40%. Eind 2025 is de leverage ratio 14% en is daarmee 2% hoger dan de 12% per jaareinde 2024. Zowel de CET1-1 als de leverage ratio liggen ruim boven de door de toezichthouder opgelegde minimumwaarden.

Dividend

Aan de Algemene Vergadering wordt over 2025 een dividend van EUR 79 miljoen voorgesteld (EUR 140 miljoen in 2024). In lijn met ons beleid is dit 50% van de nettowinst, gecorrigeerd voor de uitkering op het additioneel Tier1-kapitaal.



De omvang van de langlopende kredietportefeuille is gestegen naar EUR 95,7 miljard.

Toekomstbestendig onderwijsvastgoed in Breda

In Breda zorgt BreedSaam voor toekomstbestendige schoolgebouwen in het primair en speciaal onderwijs. Als maatschappelijke organisatie is BreedSaam verantwoordelijk voor de huisvesting van 54 scholen. De organisatie creëert veilige, duurzame en inspirerende leeromgevingen waarin kinderen zich prettig voelen en optimaal kunnen leren.

BreedSaam beheert meer dan 70 gebouwen en werkt samen met 11 schoolbesturen. Nieuwbouw- en renovatieprojecten worden zorgvuldig uitgevoerd, met duurzaamheid als vast uitgangspunt. Daarbij hanteert de organisatie het Trias Energetica-principe: eerst het beperken van de energievraag door goede isolatie, compacte bouw en energiezuinige installaties. Vervolgens het benutten van duurzame energiebronnen zoals zonne-energie, en tot slot het zo efficiënt mogelijk inzetten van fossiele energie, bijvoorbeeld via warmtekrachtkoppeling. Zo levert BreedSaam een concrete bijdrage aan een duurzame stedelijke omgeving.

Sinds 2021 wordt BreedSaam gefinancierd door BNG. Een vervolglening in 2025 maakt investeringen tot en met 2029 mogelijk. Dit sluit aan bij de afspraken met de gemeente Breda, die de vergoeding voor onderwijshuisvesting voor een periode van acht jaar vastlegt. Deze financiële zekerheid geeft ruimte om structureel te blijven investeren in energiezuinige, goed onderhouden schoolgebouwen die aansluiten bij de behoeften van zowel huidige als toekomstige gebruikers.

BNG versterkt de verduurzaming van schoolgebouwen met langjarige financiering die toekomstbestendig onderwijs mogelijk maakt.

Financiële resultaten

Kredietverlening 2025

2024



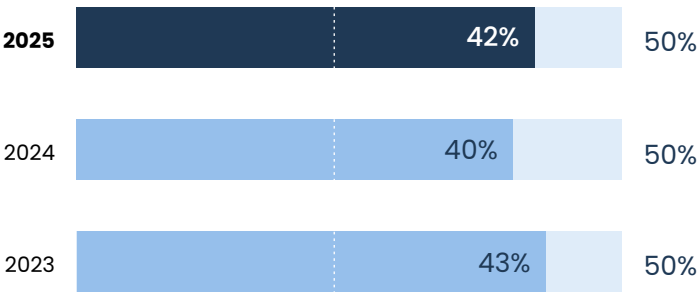
AAA

Externe ratings van Moody's, S&P en Fitch zijn gelijk aan de ratings van de Staat der Nederlanden.

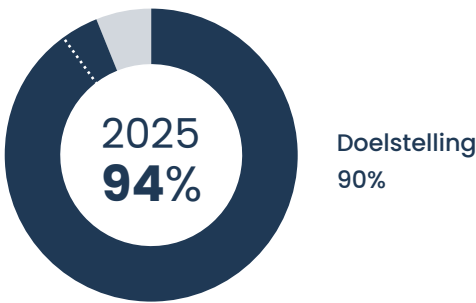


Aandeel promotional loans in portefeuille

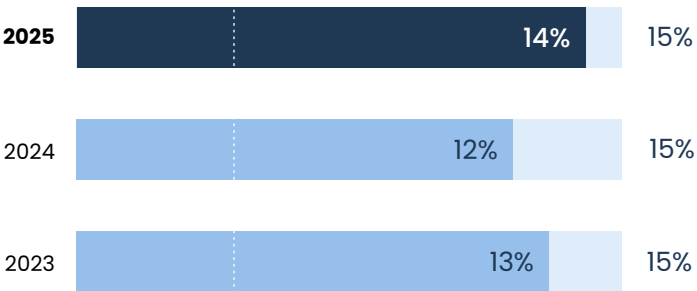
Common equity Tier-1 ratio



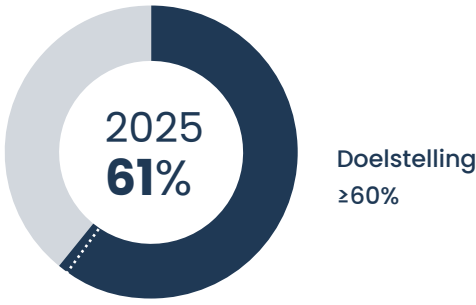
Ten minste 90% van de langlopende leningen op de balans moeten kwalificeren



Leverage ratio



Het scoringspercentage volume kredietverlening is groter dan 60%



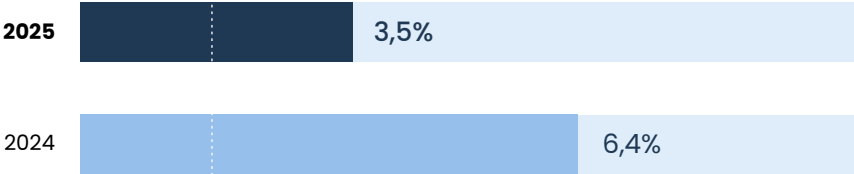
Nettowinst 2025

2024



Lagere nettowinst in 2025

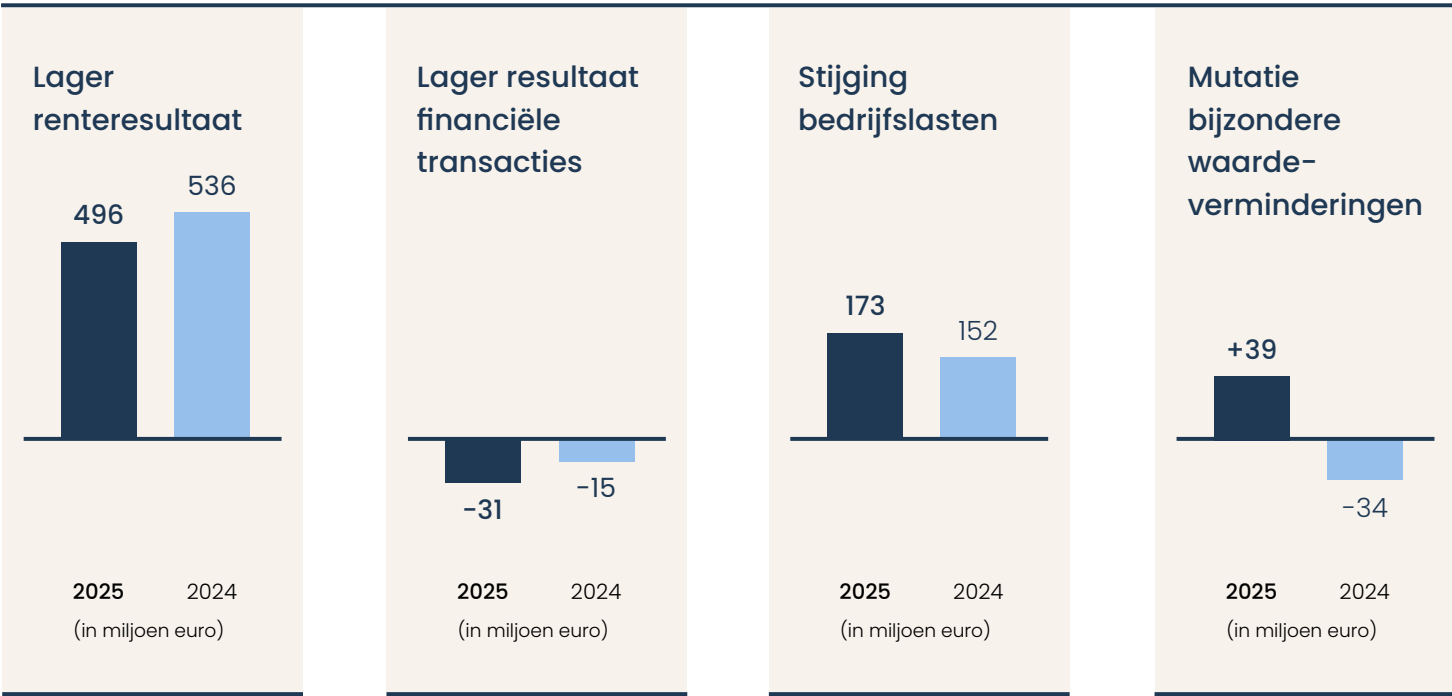
Het rendement op het eigen vermogen



Het rendement op het eigen vermogen ligt boven de rendementsnorm van het Ministerie van Financiën van 1,7%



Uitgelichte factoren van invloed op de nettowinst:



3.3 Financiële vooruitzichten

Het fundingbeleid van BNG blijft, net als in voorgaande jaren, onveranderd gericht op permanente toegang tot de geld- en kapitaalmarkt voor de gewenste looptijden en volumes tegen zo laag mogelijke kosten. In 2026 verwacht BNG EUR 15 tot 17 miljard aan funding aan te trekken. In het komende jaar hebben we de intentie om wederom een substantieel deel van onze lange termijn funding via ESG-obligaties aan te trekken.

We verwachten geen contributie aan het Single Resolution Fund te betalen in 2026. Het fonds is sinds 2023 volgestort en er wordt alleen aanvulling gevraagd in het geval van een faillissement van een Europese bank.

De verwachting is dat BNG ook in 2026 financieel sterk blijft. Een sterke kapitalisatie, een gezonde rentabiliteit in combinatie met een hoog marktaandeel en goede fundingcondities zorgt ook voor een solide financieel fundament voor de toekomst.

De hoogte van de nettowinst is met onzekerheden omgeven, omdat we geen voorspelling kunnen doen over de ontwikkeling van de ongerealiseerde marktwaardeveranderingen. Een betrouwbare schatting van de nettowinst voor 2026 kunnen we daarom niet maken.





4.

CO₂e-emissies

Hoewel klanten van BNG vooral actief zijn op het sociale gebied, spelen ze ook een rol op het gebied van milieu en energietransitie. De klimaatcrisis, strengere EU-wetgeving rondom duurzaamheid en de toenemende druk op het publieke domein vragen om substantiële investeringen en innovatieve oplossingen voor klimaatvraagstukken. Dit benadrukt de dringende behoefte voor financiële instellingen om doeltreffend om te gaan met beschikbare middelen.

Onze impactgedreven strategie speelt hierop in. We streven naar netto nul CO₂e-uitstoot in 2050 binnen onze waardeketen. Daarbij richten we ons vooral op het verduurzamen binnen onze kredietverlening, met specifieke reductiedoelen voor 2025 en 2030. Daarnaast nemen we ook binnen onze eigen bedrijfsvoering maatregelen, zoals het gebruik van duurzame energie, bij de renovatie van ons kantoor en beleid ten aanzien van zakelijk reizen en leaseauto's.

Verantwoord financieren voor een duurzame samenleving

Klimaatverandering brengt aanzienlijke risico's met zich mee, zoals fysieke schade door extreme weersomstandigheden en transitierisico's door de overgang naar een duurzame economie. Een voorbeeld hiervan is de waardevermindering van gebouwen die niet voldoen aan de verduurzamingseisen. Door strategische samenwerking ondersteunen we onze klanten in hun transitie naar een duurzamere economie, terwijl we ook actief werken aan het beperken van de risico's.

Hoewel wij slechts indirect invloed hebben op de uitstoot van onze klanten, stimuleren we verduurzaming door middel van gerichte financieringen, strategische gesprekken en voorwaarden die verduurzaming aanmoedigen. Voorbeelden hiervan zijn het financieren van de warmtevoorziening in het Westland en het aanbieden van groene leningen gericht op het stimuleren van duurzaamheid bij woningcorporaties.

We dragen actief bij aan de energietransitie door financiering van duurzame energie, zoals wind- en zonne-energie, energie-efficiënte gebouwen, elektrische mobiliteit en CO₂e-opslaginfrastructuur. Netbeheerders spelen hierin een cruciale rol, en daarom ondersteunen we ook investeringen in de uitbreiding en versterking van het energienet.

Gefinancierde emissies

We streven naar een reductie van de CO₂e-uitstoot van gefinancierde emissies in 2026 ten opzichte van 2018 van 25%. Op basis van meetjaar 2024 is een reductie van 25,5% gerealiseerd ten opzichte van 2018. Daarmee zitten we dus ruim op koers voor ons reductiedoel van 2025. Sinds 2018 meten wij de CO₂e-uitstoot die veroorzaakt wordt door onze financieringen. Dit doen we op basis van de methode ontwikkeld door het PCAF (Partnership for Carbon Accounting Financials). De uitkomst van deze meting en de gebruikte methodologie en data wordt uitgebreid beschreven in ons rapport 'Greenhouse Gas Emissions of BNG's assets', te vinden op onze website. In dit jaarverslag geven we een update van de gefinancierde emissies die verbonden zijn aan de uitstaande langlopende leningen per 31 december 2024. Omdat we afhankelijk zijn van energiedata van onze klanten, is 2024 het meest recente jaar waarover wij gefinancierde emissies kunnen berekenen. In hoofdstuk 9.1 van dit jaarverslag worden de belangrijkste elementen van de methodologie en data toegelicht.

In ons klimaatplan 'Going Green' hebben wij doelen gesteld ten aanzien van onze gefinancierde emissies. De kortetermijndoelstellingen van BNG zijn in september 2025 gevalideerd door Science-Based Targets Initiative (SBTi). Jaarlijks rapporteren wij over de voortgang op deze doelen in onze Klimaatvoortgangsrapportage, die we gelijktijdig met dit jaarverslag als afzonderlijk document publiceren.

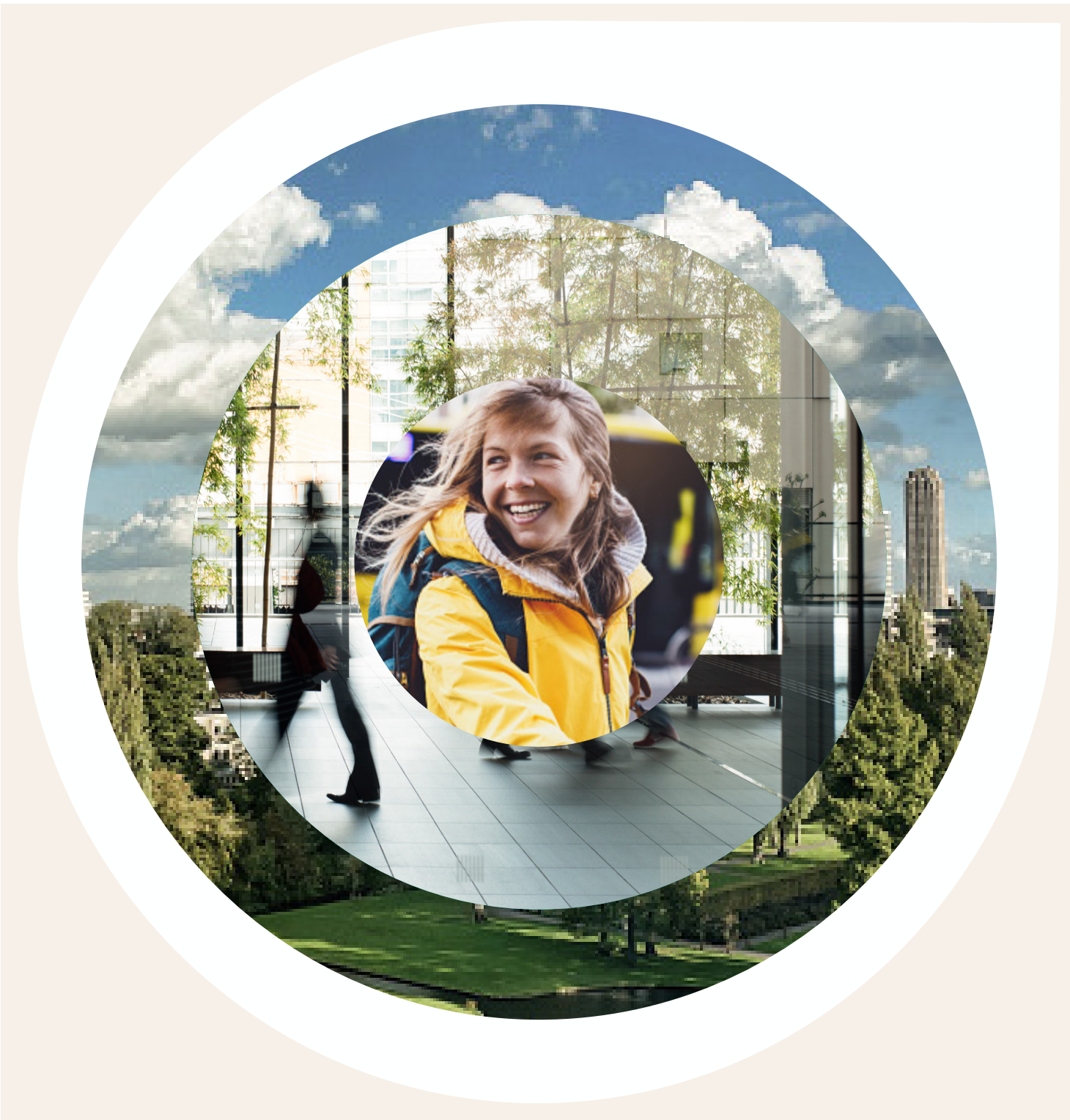
De absolute gefinancierde emissies afkomstig van onze kredietportefeuille dalen van 2.417 ktCO₂e in 2023 naar 2.363 ktCO₂e in 2024 (-2,2%). Deze daling is met name toe te wijzen aan de afname van de emissies in de sector Zorg dat met name wordt veroorzaakt door een wijziging in de methodiek¹. De dekkingsgraad van onze meting is nagenoeg gelijk gebleven van 99,6% in 2023 naar 99,7% in 2024. De kredietportefeuille groeide daarnaast met 4,4%

van EUR 87,8 miljard in 2023 naar EUR 91,7 miljard in 2024. Dit resulteerde in 26,0 tCO₂e per gefinancierde miljoen euro, een daling van 6,5% ten opzichte van 2023 (2023: 27,8 tCO₂e/EUR mln).

In onze Klimaatvoortgangsrapportage gaan we dieper in op de klantgroepen die wij binnen deze sectoren financieren. Indien we ons beperken tot de sectoren die we vanaf 2018 meten² dan stootten deze in 2024 18,8 tCO₂e uit per gefinancierde miljoen euro, een daling van 3,6% ten opzichte van 2023. Voor de berekening van de KPI op procentuele daling van de absolute scope 1 en 2 emissies zijn alleen de sectoren meegenomen die we sinds 2018 meten. Dit betreffen de sectoren Woningcorporaties, Gemeenten, Provincies, Waterschappen, Zorg, Onderwijs en Drinkwaterbedrijven. De absolute emissiemeting voor scope 1 en 2 bedraagt voor deze sectoren in 2024 835 ktCO₂e en in 2023 840 ktCO₂e en in 2018 1.121 ktCO₂e. Dit is in 2024 een daling van 0,6% ten opzichte van 2023 en 25,5% ten opzichte van 2018.

Vorig jaar hebben we voor het eerst de gefinancierde emissies in kaart gebracht voor onze obligatieportefeuille. Het gaat hierbij om obligaties die wij hebben gekocht van overheden, supranationale, multilaterale ontwikkelingsbanken, gemeenten en bedrijven in de sector Publieke infrastructuur en energie. Voor 62% van deze portefeuille zijn we erin geslaagd om emissies over 2024 te meten.

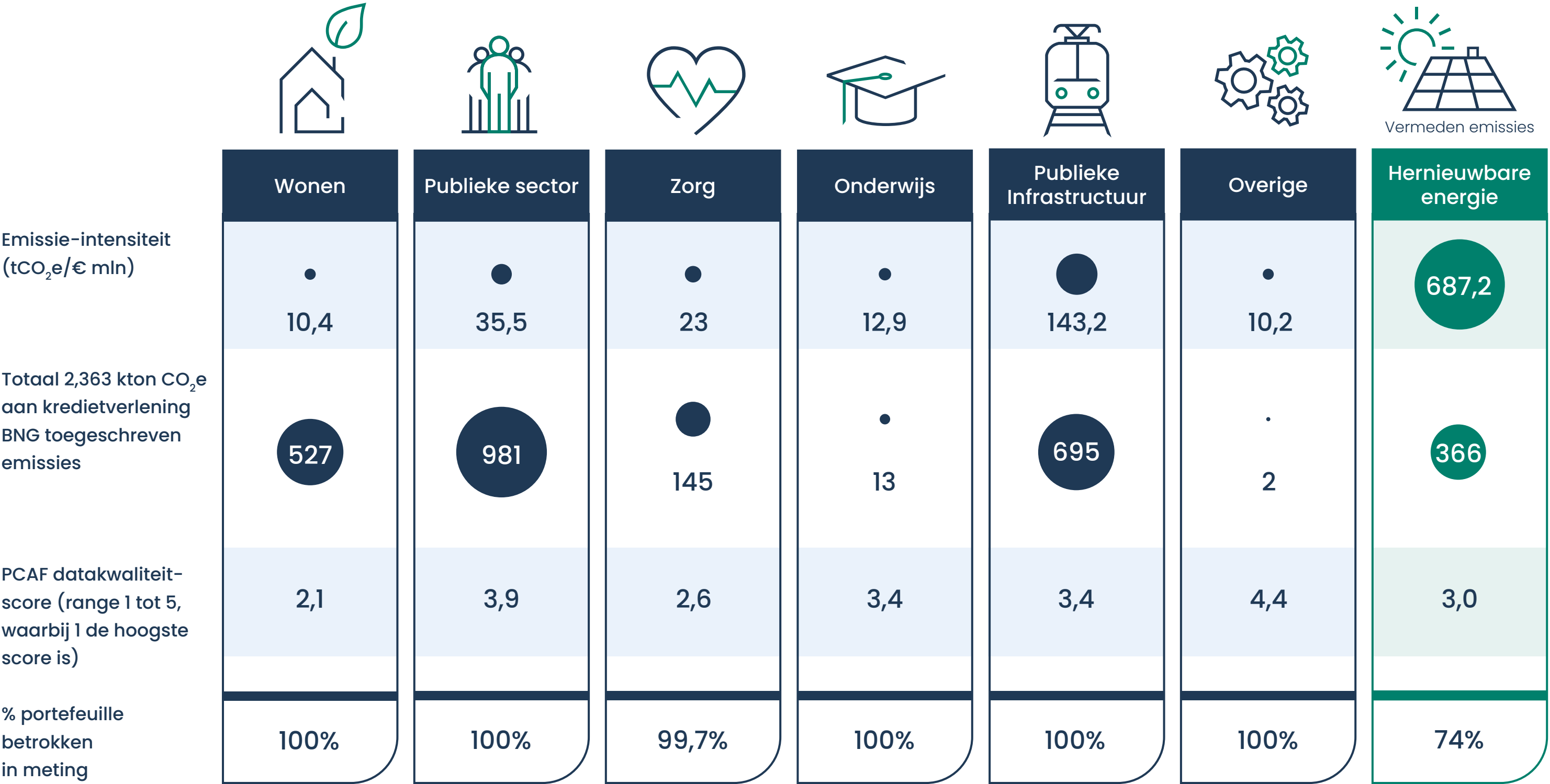
In de Klimaatvoortgangsrapportage worden deze resultaten nader toegelicht.



¹ Voor de sectoren Zorg, Onderwijs en Gemeenten is de methodiek aangepast of zijn er andere brongegevens gebruikt, zie hoofdstuk 9.1 voor meer details. Deze aanpassingen zijn met terugwerkende kracht op de 2018 en 2023 emissies toegepast. Voor Zorg was het niet mogelijk dit voor alle posten in 2018 en 2023 toe te passen.

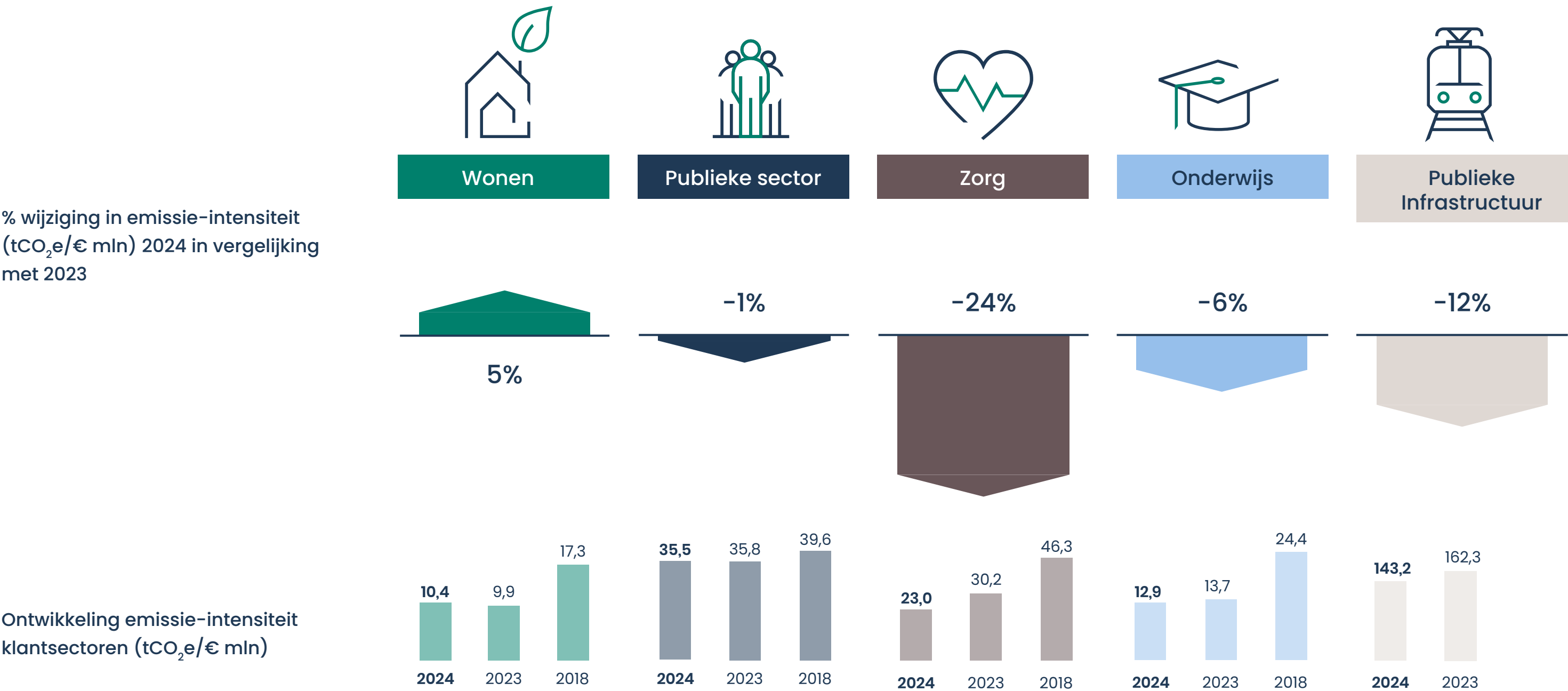
² Voor de sectoren Woningcorporaties, Gemeenten, Provincies, Waterschappen, Zorg en Onderwijs is 2018 het basisjaar. Voor Drinkwaterbedrijven is het basisjaar 2020.

CO₂e-emissies 2024 verbonden aan de kredietportefeuille



Meer details zijn opgenomen in de tabellen in paragraaf 9.1 van dit jaarverslag.

Ontwikkeling in de CO₂e-emissies verbonden aan de kredietportefeuille



De sector Publieke Infrastructuur is pas sinds 2023 beschikbaar en de sector Overige is niet opgenomen in deze figuur.

Interne bedrijfsvoering en verduurzaming

Naast onze externe impact streven wij binnen onze eigen bedrijfsvoering naar CO₂e-neutraliteit en verantwoord gebruik van materialen. Jaarlijks rapporteren wij onze scope 1, 2 en 3-emissies conform het Greenhouse Gas Protocol (GHG).

In 2023 zijn wij gestart met de renovatie van ons kantoorpand aan de Koninginnegracht. Het pand wordt verder verduurzaamd en zal na oplevering voldoen aan de hoogste normen op het gebied van energie-efficiëntie (energielabel A++). Tijdens de renovatieperiode maken we gebruik van een tijdelijk onderkomen dat deels op gas draait, wat heeft geleid tot een tijdelijke stijging in scope 3-emissies. Desondanks blijft de elektriciteitsvoorziening volledig groen. Begin 2027 keren we terug naar ons vernieuwde en duurzamere kantoorpand.

Scope 1 & 2

In 2025 zijn de doelstellingen voor scope 1 en 2 van onze eigen bedrijfsvoering door SBTi gevalideerd. Deze doelstellingen betreffen: reductie in absolute CO₂e-uitstoot van 100% en BNG blijft tot en met 2030 enkel hernieuwbare elektriciteit inkopen.

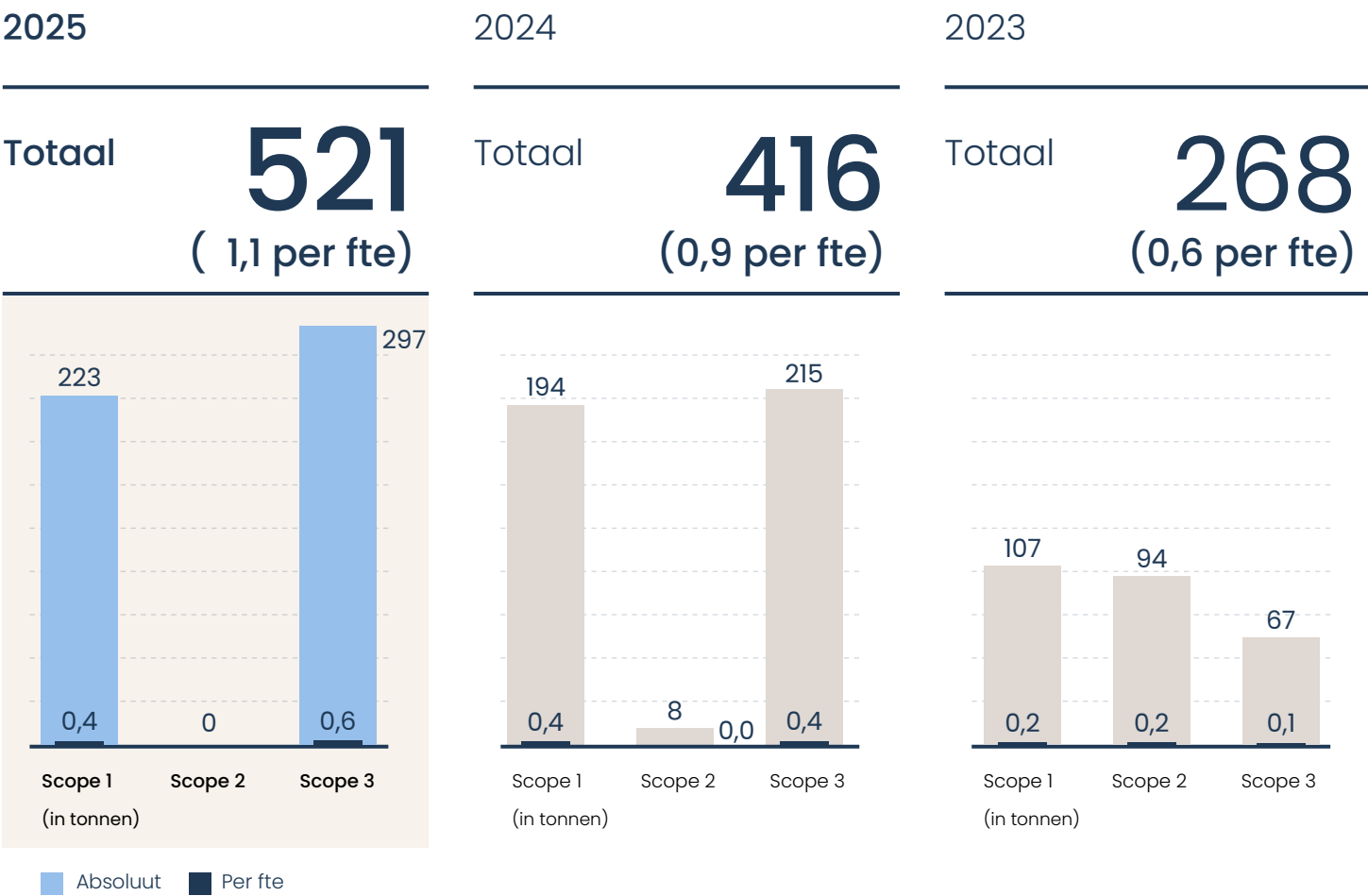
Vorig jaar was ons leasebeleid aangepast, waardoor medewerkers in de toekomst alleen nog elektrische auto's kunnen leasen. Hierdoor zullen we de komende jaren een afname zien in onze scope 1 emissies. Door het aflopen van leasecontracten van auto's met een verbrandingsmotor, zullen onze scope 1 emissies voor deze categorie vanaf 2029 nul zijn. Ultimo 2025 zijn er geen leaseauto's meer op diesel en is tweederde van de leaseauto's volledig elektrisch.

Scope 3

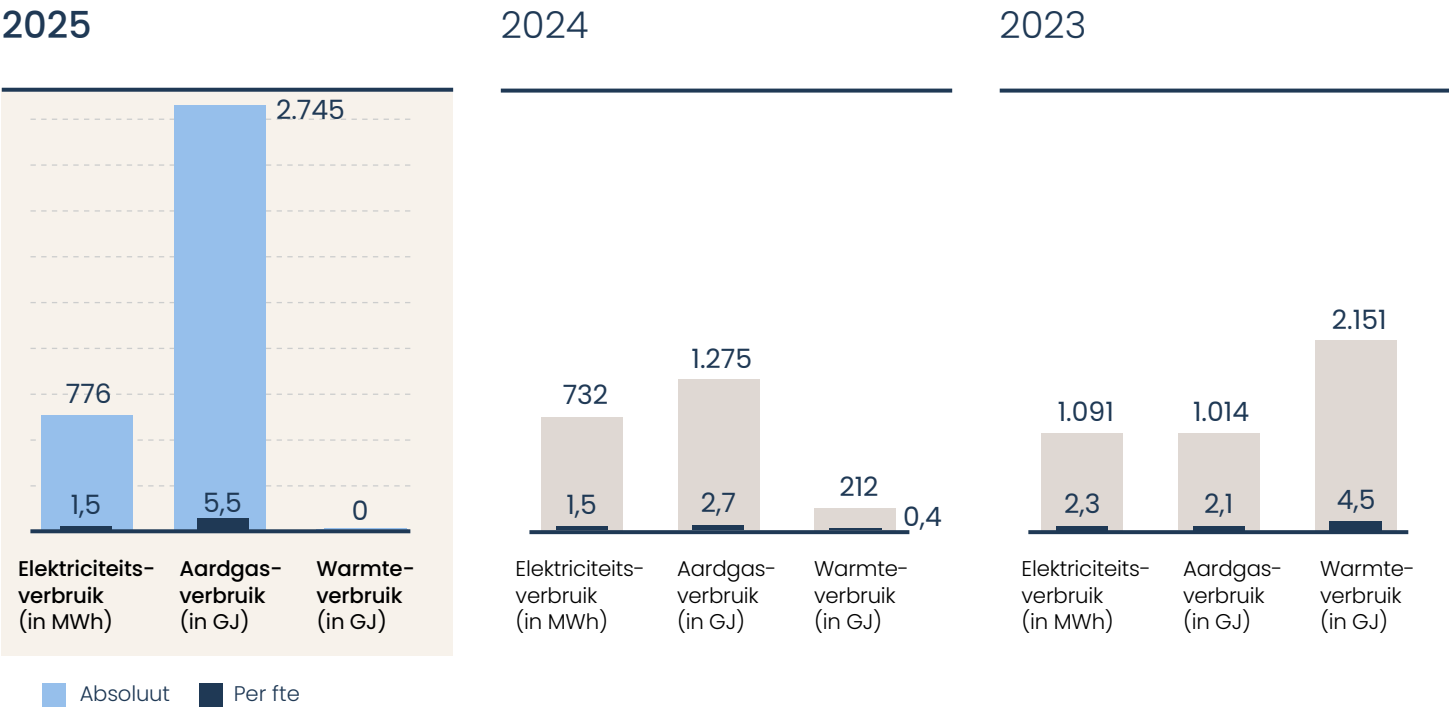
Ons beleid ten aanzien van zakelijke reizen is gewijzigd. Voor reizen tot 750 kilometer is vanaf 2024 treinvervoer in principe de standaard. Dit zullen wij terug gaan zien in de CO₂e-uitstoot van onze vliegreizen. Wij hebben dit jaar voor het eerst de emissies in kaart gebracht van het woon-werkverkeer van onze medewerkers. In 2026 zullen wij ons mobiliteitsbeleid verder verduurzamen en onderzoeken hoe we medewerkers nog meer kunnen faciliteren en

stimuleren om een duurzame keuze te maken. Met ingang van dit jaar rapporteren we, op advies van SBTi, het elektriciteitsverbruik van elektrische leaseauto's onder scope 3, omdat wij geen invloed hebben op de elektriciteitsmix van laadpunten buiten BNG. Dit item werd vorig jaar gerapporteerd onder scope 2.

Emissies CO₂e (in tonnen)



Energie- en warmteverbruik



N.B. Onze scope 1-emissies zijn sinds 2023 gestegen doordat in ons tijdelijke kantoorpand gebruikgemaakt wordt van gas voor de verwarming van het gebouw.



5.

Interne bedrijfsvoering

5.1 Medewerkers

Onze mensen: het hart van de bank

Onze medewerkers maken met elkaar het verschil en zijn het kloppend hart van BNG. Dit zien we ook terug in onze strategie, waarin we zeggen: 'We zijn een bank met een hart, gericht op persoonlijke groei en samenwerking.'

Strategische speerpunten

Ons personeelsbeleid is gericht op het realiseren van de strategische koers Route naar Meer Meerwaarde door het versterken van executiekracht, ketengerichte samenwerking en duurzame inzetbaarheid. Door te investeren in leiderschap, vakmanschap en ondernemerschap maken wij onze strategie concreet via de ontwikkeling en inzet van onze mensen. Ons personeelsbeleid sluit naadloos aan bij de bedrijfsstrategie, waarbij we onze kernwaarden als uitgangspunt gebruiken voor ons dagelijks handelen en samenwerken. In 2025 hebben we daarom de kernwaarde 'ondernemend' toegevoegd, passend bij de *Route naar Meer Meerwaarde*. Deze nieuwe waarde benadrukt een nieuwe manier van werken, met meer executiekracht en proactiviteit. Onze kernwaarden 'deskundig, verbindend, optimistisch en ondernemend' vormen een stevige basis van ons beleid.

Bij de aanscherping van onze strategie horen concrete en meetbare doelen. Elk kwartaal rapporteerden we over de voortgang en impact via vastgestelde KPI's. Deze kwartaalrapportages zijn een belangrijk middel om successen zichtbaar te maken en verdere stappen te zetten. In het vierde kwartaal van 2025 hebben we de ambities voor onze strategische doelstelling verder uitgewerkt in programmaplannen voor 2026 en doelstellingen tot en met 2028.

Het leveren van meerwaarde is een blijvende doelstelling en drijfveer die zichtbaar is in onze cultuur, resultaten en groei. De KPI's voor deze doelstelling zijn nu ook verankerd in het

Performance Management Systeem, waarmee gezamenlijke resultaatdoelstellingen voor het management in 2026 bankbreed worden geïntegreerd.

Personeelsbeleid en reorganisatie

Ons personeelsbeleid richt zich op het creëren van een inclusieve, duurzame en eerlijke werkomgeving. Dit beleid is gebaseerd op ons mensenrechtenbeleid, dat geldt voor kredietverlening, liquiditeitsbeheer en inkoop. Het bevordert gelijke kansen en eerlijke beloning, ongeacht gender, afkomst, religie of arbeidsrelatie.

In 2025 voerden wij belangrijke beleidsupdates door om onze personeelsstrategie te versterken. Zo implementeerden we in samenwerking met de ondernemingsraad een nieuw functiehuis, bestaande uit zeventien functiefamilies, dat interne doorstroom bevordert. Medewerkers krijgen hierdoor meer inzicht in de kennis, vaardigheden en competenties die nodig zijn voor ontwikkeling binnen of buiten hun functiefamilie. Deze transparantie draagt bij aan de betrokkenheid en groei en ondersteunt het management bij strategische personeelsplanning.

De strategische koers *Route naar Meer Meerwaarde* draait om een scherpere focus en een nieuwe manier van werken. Om deze koers kracht bij te zetten, nemen we maatregelen om de organisatie toekomstbestendig in te richten. Eén van deze maatregelen is de reorganisatie, die in twee fases verloopt: eerst de topstructuur, daarna de bredere organisatie. De adviesaanvraag voor de topstructuur (fase 1) is in de zomer van 2025 afgerond. De adviesaanvraag voor de rest van de organisatie (fase 2) is december 2025 ingediend en wordt in het eerste kwartaal van 2026 afgerond. De implementatie van de nieuwe organisatie vindt plaats in het tweede kwartaal van 2026. Ten behoeve van deze reorganisatie hebben we een reorganisatievoorziening van EUR ruim 15 miljoen genomen.

Persoonlijke groei

In 2025 investeerden we wederom volop in de ontwikkeling van onze medewerkers. We stimuleerden meer interne mobiliteit en zagen een groeiend gebruik van ons leer- en ontwikkelplatform, dat onderdeel is van het 'Unlimited Learning'-concept. Dit concept weerspiegelt onze ambities om medewerkers continu te ondersteunen in hun persoonlijke en professionele groei. In 2025 is de BNG Academy geïntroduceerd, wat een mix biedt van verplichte e-learningmodules en op maat gemaakte 'learning tracks' voor specifieke thema's, zoals onboarding. Deze geven per functie of rol een overzicht van leeractiviteiten die onze medewerkers helpen om hun kennis, vaardigheden en gedrag te ontwikkelen. Elke medewerker stelt via ons Performance Management-systeem persoonlijke ontwikkeldoelen voor het komende jaar vast. Om talentontwikkeling te versterken, hebben we in 2025 het Persoonlijk Leiderschapstraject gecontinueerd. Dit traject bouwde voort op eerdere leiderschapsinitiatieven waarvoor veertig medewerkers waren geselecteerd op basis van ontwikkelpotentieel.

Diversiteit en inclusie

In 2025 stonden diversiteit en inclusie centraal. In lijn met het getekend SER Charter Diversiteit in 2024, is het plan van aanpak ingediend en monitoren we hier jaarlijks op. Als onderdeel van dit plan richtten we een ambassadeursgroep op, die actief werkt aan het bevorderen van diversiteit en inclusie binnen de organisatie. Deze inspanningen kregen extra steun door diverse evenementen o.a. de initiatieven tijdens Diversity Day en workshops zoals "Onbewust vooroordelen" en "Dilemmatrainingen". Deze evenementen droegen bij aan bewustwording en betrokkenheid onder medewerkers. De resultaten van onze Pulse Survey in het laatste kwartaal van 2024 en 2025 gaven belangrijke inzichten in sociale veiligheid. We deelden de teamresultaten in alle teams en gingen met elkaar in gesprek over acties en verbeteringen. Daarnaast benoemden we een aantal bankbrede thema's waarmee we in 2025 structureel aan de slag zijn gegaan en in 2026 zullen gaan.

Werving, selectie en onboarding

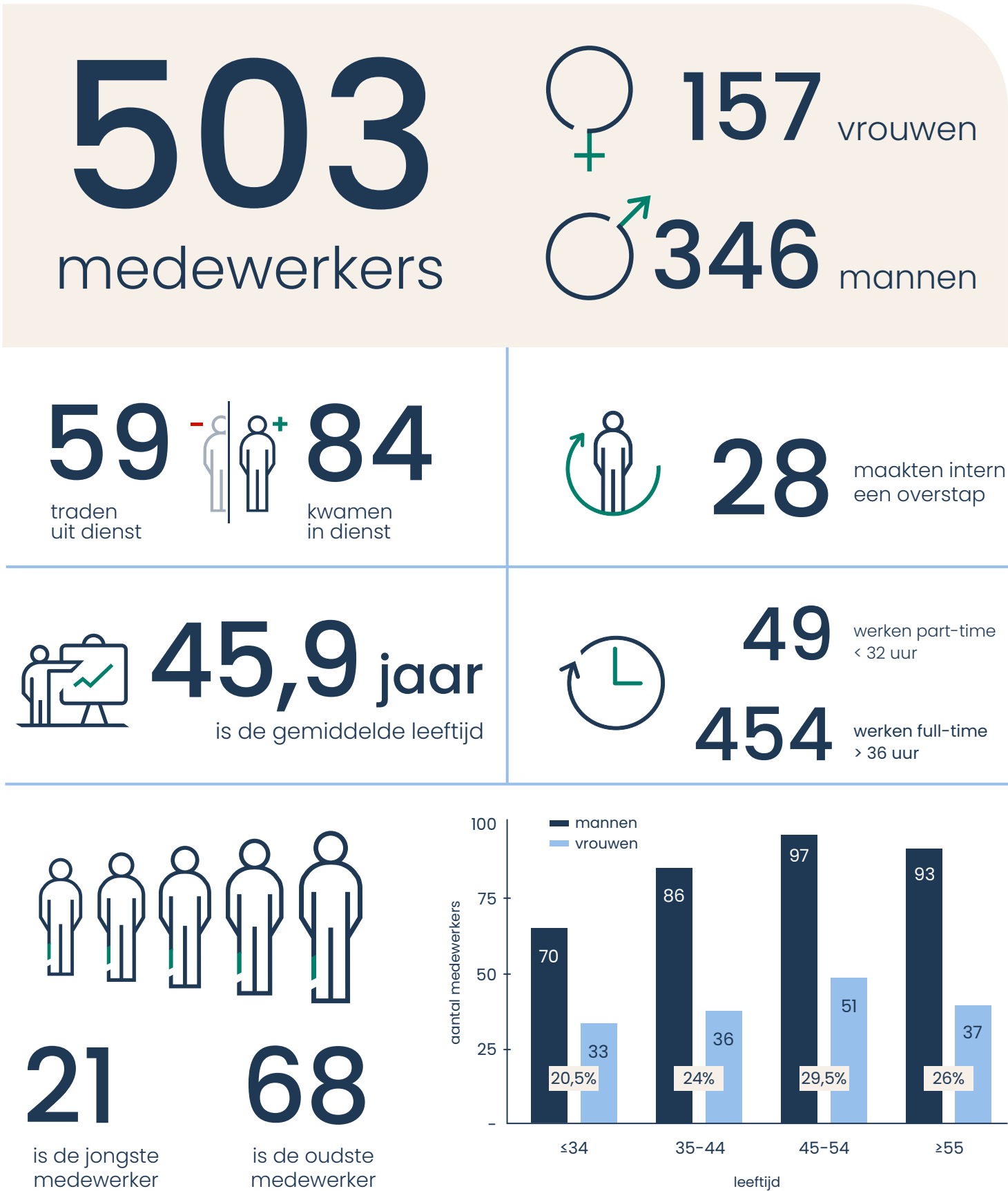
In 2025 optimaliseerden we onze werving- en selectieactiviteiten. We versterkten onze aanwezigheid op social media en zetten onze medewerkers in als ambassadeurs via het referralprogramma. Via het referralprogramma zijn er 9 nieuwe medewerkers geworven. De tijd die nodig was om vacatures in te vullen (time to hire) steeg in de eerste helft van 2025, maar daalde in de tweede helft van 2025. Steeds vaker vulden we vacatures in via interne doorstroom, aanbevelingen en eigen wervingsinspanningen. Hierdoor nam het aandeel externe bureaus in onze wervingsactiviteiten verder af. We verbeterden onze onboardingprogramma's in 2025 om nieuwe medewerkers, ongeacht hun arbeidsrelatie, sneller te integreren. Deze programma's helpen hen zich verbonden te voelen met onze organisatiecultuur. Ze dragen bij aan een vlotte start en versterken het gevoel van betrokkenheid bij het aantrekkelijke werkgeverschap van BNG.

Per 31 december 2025 bestaat ons personeelsbestand uit 503 interne medewerkers (gemeten in fte). Het aantal extern ingehuurd medewerkers bedraagt 124 fte per 31 december 2025. Dit is een daling van 45 fte ten opzichte van de stand per 31 december 2024. De extern ingehuurd medewerkers bestaan uit personen met een ZZP contract en gedetacheerde medewerkers, die met name werken op het versterken en vernieuwen van onze IT organisatie. De daling van het aantal ingehuurd externe medewerkers in 2025 heeft te maken met de omzetting van extern naar intern personeel en de afronding van IT projecten.

Duurzame inzetbaarheid en groene arbeidsvoorwaarden

Duurzaamheid is een essentieel aspect van ons personeelsbeleid. We laten ons hierbij inspireren door de UN Guiding Principles on Business and Human Rights en de OECD-richtlijnen voor Multinational Enterprises. Dit komt tot uiting in duurzame arbeidsrelaties, ‘groene arbeidsvoorwaarden’ en verduurzaming van ons mobiliteits- en leasebeleid. Om de duurzame inzetbaarheid van medewerkers te bevorderen bieden we voorzieningen zoals een sportbudget, fietsplan en vitaliteitsverlof. Deze dragen bij aan vitaliteit en langdurige betrokkenheid van onze medewerkers. Het ziekteverzuim bedroeg 4,35% in 2025 en is daarmee hoger dan in 2024 (4,0%). Dit hogere ziekteverzuim wordt met name veroorzaakt door meer ziekteverzuim in het vierde kwartaal van 2025. Het lange termijn ziekteverzuim is in grote mate medisch gerelateerd.

Kerncijfers HR



Beloningsbeleid

BNG is lid van de Werkgeversvereniging banken (WVB) en past de CAO Banken toe. Van de medewerkers van BNG valt 95% onder de CAO Banken.

Op basis van de afspraken in deze cao werden op 1 januari 2025 de salarissen en salarisschalen met 4% verhoogd en vervolgens per 1 juli 2025 met 1%. In de CAO is naast de vele andere regelingen ook een ouderschapsverlofregeling overeengekomen die op organisatieniveau nog nader ingevuld kan worden.

BNG kent een ouderschapsverlofregeling waarbij de eerste 4 weken van het ouderschapsverlof (in totaal 9 weken mogelijk) worden aangevuld tot 100% van het salaris. Van de regeling maakten in 2025 13 medewerkers (10 mannen en 3 vrouwen) gebruik. Alle medewerkers waarvan het ouderschapsverlof is afgelopen, zijn teruggekeerd in hun functie.

De CAO Banken kent tevens een vitaliteitsregeling. Medewerkers kunnen op basis van een aantal criteria en met behoud van een deel van hun salaris twee maanden verlof opnemen. In 2025 hebben 11 medewerkers van deze regeling gebruikgemaakt. Daarnaast kent de vitaliteitsregeling een zogenaamde 80-80-100 regeling waarbij de medewerker 80% werkt tegen 80% salaris, maar met behoud van 100% pensioenopbouw. Aan deze regeling deden binnen BNG twee medewerkers mee.

Alle medewerkers nemen deel aan de pensioenregeling van het ABP. BNG draagt als werkgever 70% bij aan het pensioen, de medewerker draagt 30% bij. Alle genoemde cijfers zijn per einde 2025.

BNG streeft naar een beheerst beloningsbeleid in lijn met onze identiteit en strategie. We willen dat het beloningsbeleid, het nemen van meer risico dan aanvaardbaar is, ontmoedigt. Het beloningsbeleid mag ook niet leiden tot prikkels voor niet-integer gedrag. Medewerkers en leden van het ExCo en de RvC ontvangen geen variabele beloning.

De RvC ziet toe op het beloningsbeleid van de bank. De algemene beginselen van het beloningsbeleid van het ExCo en de medewerkers zijn goedgekeurd door de RvC. Jaarlijks

wordt aan de RvC gerapporteerd over de uitvoering van het beloningsbeleid en bekijkt de RvC of het beloningsbeleid voldoet aan de beginselen voor een beheerst beloningsbeleid. Daarvoor voert de afdeling Risk Management een risicoanalyse uit voor verschillende onderdelen van het beloningsbeleid.

Vaststelling van het beloningsbeleid voor de statutaire leden van het ExCo en de vaststelling van de beloningsregeling van de RvC vindt plaats door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders (AVA). Het salaris van het hoogst verdienende lid van het ExCo was in 2025 3,72 maal de mediaan van het salaris van medewerkers van BNG (3,87 in 2024). Het gemiddelde salaris (loonsom) is in vergelijking met 2024 8,7% gestegen. Het salaris van het hoogst verdienende ExCo-lid is in 2025 met 7,8% gestegen. Het beloningsbeleid en het remuneratierapport zijn gepubliceerd op de website. Over de beloning van de leden van het ExCo en de RvC in 2025 wordt gerapporteerd in de Financial Statements.

5.2 Compliance

De integriteit van BNG is essentieel om het vertrouwen van onze stakeholders te borgen en onze strategische doelstellingen te realiseren. Die integriteit start met het naleven van wet- en regelgeving en het handhaven van een gemeenschappelijk set aan normen. Om die integriteit te bevorderen, spreken we regels met elkaar af die richting geven aan ons handelen.

Governance

Risico's die de integriteit van BNG bedreigen, omschrijven we als het compliancerisico van de bank. Dit risico verdelen we in een viertal subrisico's met betrekking tot financiële economische criminaliteit, gedrag, fraude en regulatory compliance.

De beheersing van deze risico's is de verantwoordelijkheid van de hele bank. De afdeling Compliance biedt als onafhankelijke tweedelijns compliancefunctie hierbij ondersteuning aan de hand van een compliancecyclus. Deze cyclus sluit aan bij de generieke risicomanagement cyclus van BNG en is in het Compliance Charter vastgelegd.

Compliancecyclus



Ontwikkelingen 2025

BNG heeft zich in 2025 gericht op het verbeteren van de aantoonbaarheid van de beheersing van de compliancerisico's. Daarmee ontstaat een completer en objectiever beeld over de risico's. Waar we gaps in ons risicobeeld constateren, voeren we nadere analyse uit met onder andere de Systematisch Integriteit Risico Analyse (SIRA). En we identificeren mogelijkheden tot verbeteringen en aanscherping in onze risicobeheersing. Onderstaand gaan we per subrisico in op de voornaamste ontwikkelingen in 2025.

Financieel economische criminaliteit

Een belangrijke voorwaarde voor onze integriteit is dat BNG niet direct of indirect betrokken is bij witwassen, terrorismefinanciering, sanctieovertredingen, omkoping of corruptie. Het beleid voor cliëntintegriteit vormt de basis voor het mitigeren van dit risico. Aan de hand daarvan beoordelen wij tegenpartijen op de internationale geld- en kapitaalmarkten, klanten in het Nederlandse publieke domein en andere relaties. Daarnaast gebruiken wij dit beleid als fundament voor ons transactiemonitoringprogramma, waarmee wij ongebruikelijke transacties opsporen.

De Wet ter voorkoming van witwassen en financieren van terrorisme (Wwft) en de Sanctiewet (SW) vormen belangrijke kaders bij dit beleid voor cliëntintegriteit. In 2025 heeft BNG kwalitatieve verbeteringen aangebracht in de invulling van dit beleid en de systemen die worden gebruikt bij de uitvoering van het beleid.

Omkoping of corruptie vormen gronddelicten die leiden tot witwassen. Beheersing van deze risico's bij relaties vormt onderdeel van het due diligence-proces op die relaties. Binnen BNG screenen we onze medewerkers en beschikken we over een gedragscode waar medewerkers zich aan committeren. Zowel bij onze commerciële processen als bij onze interne processen schatten wij de inherente risico's op corruptie of omkoping als beperkt in. Daarom kent BNG geen specifiek aanbod van anti-corruptietrainingen. We hebben in 2025 geen corruptie-incidenten geregistreerd.

Gedragsrisico

Gedragsrisico omvat het risico van handelingen door BNG, haar medewerkers of haar relaties die strijdig zijn met onze normen, wettelijke eisen of maatschappelijke standaarden. Onze gedragscode vormt het uitgangspunt bij het beheersen van dit risico. Die code geeft medewerkers richting in hun handelen en is een belangrijke bouwsteen in de integriteit van BNG.

Nieuwe medewerkers (intern en extern) doorlopen bij de start van hun werkzaamheden een onboardingprogramma. Hierin krijgen zij toelichting op de gedragscode, leggen ze de bankierseed af en geeft de tweedelijns compliancefunctie een introductie op de regelingen waar medewerkers zich aan dienen te houden. Tevens dienen de nieuwe medewerkers in de eerste weken na indiensttreding verdiepende trainingen te volgen die de gedragsrisico's mitigeren.

Medewerkers die reeds in dienst zijn, kunnen het beleid intern altijd raadplegen. Met behulp van additionele trainingen, intranetberichtgeving, stand-ups, managementaandacht en medewerkersonderzoeken bewaakt BNG of medewerkers zich bewust blijven van de gedragsnormen die wij met elkaar afspreken. Leidinggevenden, HR en Compliance staan klaar om advies te geven of vragen te beantwoorden over dit beleid. Daarnaast kunnen medewerkers potentiële onregelmatigheden melden via een incidentproces, een klachtenregeling of een meldregeling. Zo dragen we gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de integriteit van BNG.

In het geval van klanten, tegenpartijen en andere derde partijen vormt de gedragscode het uitgangspunt. BNG wil positieve maatschappelijke transitie ondersteunen en ethisch handelen bij die stakeholders bevorderen. De gedragscode vormt daarbij het uitgangspunt in aanvullend beleid dat is gericht op die externe stakeholders. Die stakeholders kunnen ook feedback geven op het handelen van BNG en daarvoor is onder meer een klachtenprocedure ([link](#)) aanwezig.

In 2025 heeft BNG geen meldingen ontvangen of incidenten vastgesteld waarbij gedragsrisico's met significante impact zich materialiseerden.

Frauderisico

Frauderisico bewaken wij als een apart subrisico vanwege de aard van dit risico en de impact die een fraude incident kan hebben op het vertrouwen in BNG of de financiële sector in het geheel. Dit risico omvat zowel interne fraude door medewerkers als externe fraude gericht tegen BNG of onze relaties. Met een apart fraude risicomanagement raamwerk zorgen we voor de detectie en afhandeling van fraude gevallen. Ontwikkelingen in bestaande of nieuwe fraude risico's vormen onderdeel van de SIRA.

In 2025 stelde BNG geen gevallen van interne fraude vast of externe fraude gericht tegen BNG. Signalen van externe fraude bij of via onze relaties detecteren we aan de hand van beheersmaatregelen zoals transactiemonitoring. Ook hier bleef het aantal in 2025 beperkt en waar nodig zijn die signalen doorgemeld. Fraude in het betalingsverkeer blijft in 2025 een aandachtspunt vormen voor financiële instellingen. De klanten van BNG zijn minder vatbaar voor fraude in het betalingsverkeer vanwege hun zakelijke karakter en het feit dat die vorm van fraude vaak gericht is tegen consumenten.

Regulatory compliance risico

Tot slot heeft BNG het risico van overtredingen van wet- en regelgeving als apart risico gedefinieerd. Het beleid voor regulatory compliance risicomanagement biedt een raamwerk om nalevingsrisico's te identificeren en hierover te rapporteren. Materiële nalevingsrisico's brengen we in beeld via analyses en monitoring binnen de compliancecyclus. Informatie uit eerstelijns monitoring, auditrapporten en gesprekken met de toezichthouders vormen hierbij input voor die analyse en monitoring.

In 2025 traden een aantal nieuwe of gewijzigde wetten in werking en de hoeveelheid wettelijke verplichtingen blijft omvangrijk. BNG heeft in 2025 scherper prioritering aangebracht in de activiteiten waarmee de regulatory compliance risico's worden beheerst. Implementatie van de verplichtingen uit hoofde van de Digital Operational Resilience Act (DORA) heeft hierbij absolute prioriteit gekregen. Deze activiteiten verminderen niet alleen het regulatory compliance risico, maar ook de operationele risico's van BNG op dit vlak.

Het beveiligen van data vormt onderdeel van DORA. Daarmee verhogen deze activiteiten ook de volwassenheid van BNG bij de naleving van de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG).

Voor wat betreft de regulatory compliance risico's uit hoofde van andere regelgeving blijven de Capital Requirements Regulation, BCBS239 en de Wwft/SW voorname wetgevingsdossiers. In 2025 zijn de Instant Payments Regulation en de Artificial Intelligence Act daaraan toegevoegd. Aan de hand van een risicogebaseerde benadering blijft BNG zich inzetten voor de naleving van alle verplichtingen. Indien structurele oplossingen voor naleving extra tijd vragen, maakt BNG gebruik van tijdelijke mitigerende maatregelen.

BNG is in 2025 in nauw contact gebleven met toezichthouders over de regulatory compliance risico's. Deze contacten omvatten zowel informele afstemmingen als formele informatieverzoeken, meldingen en inspecties. Wij ontvingen geen boetes of sancties en waren niet betrokken bij juridische procedures vanwege non-compliance. Ook uit eerdere jaren waren er geen openstaande boetes of sancties.

Privacy

BNG hecht grote waarde aan de privacy van aan klanten verbonden personen, medewerkers, sollicitanten en andere betrokkenen.

In 2025 hebben we stappen gezet om ons privacy-volwassenheidsniveau te verhogen:

- We hebben een Privacy Office ingericht om het privacyraamwerk verder te versterken.
- Het Privacybeleid is herzien en aangevuld met diverse richtlijnen en procedures.
- Bij de lancering van onze nieuwe website hebben we een cookie consent mechanisme en een cookieverklaring geïmplementeerd, conform de instructies van de Autoriteit Persoonsgegevens (AP) voor duidelijke cookiebanners.

Datalekken

Op grond van de AVG is BNG verplicht om datalekken intern te registreren en, afhankelijk van de ernst, te melden aan de AP en betrokkenen. Een datalek is een beveiligingsincident waarbij persoonsgegevens per ongeluk of onrechtmatig worden vernietigd, verloren, gewijzigd, verstrekt, toegankelijk gemaakt of tijdelijk niet beschikbaar zijn. In 2025 hebben we 29 datalekken geregistreerd (in 2024: 23). Slechts twee daarvan zijn gemeld aan de AP (evenveel als in 2024). Eén melding is later ingetrokken, omdat nader onderzoek uitwees dat er geen risico voor betrokkenen was. Het gemelde datalek betrof onjuist ingestelde toegangsrechten, waardoor gegevens intern te breed toegankelijk waren. Er was geen sprake van ongeoorloofde externe toegang. Er waren geen datalekken waarbij melding aan betrokkenen nodig was.

Rechten van betrokkenen

In 2025 heeft BNG een nieuwe procedure ingevoerd die kaders biedt voor het afhandelen van verzoeken van betrokkenen om hun privacyrechten onder de AVG uit te oefenen.

In 2025 ontving BNG één verzoek: een verwijderingsverzoek van een sollicitant. Daarnaast heeft BNG geen klachten ontvangen over inbreuken op de privacy van betrokkenen.

5.3 Risicomanagement

BNG versterkt maatschappelijke organisaties met financiële slagkracht. Niet om winst te maximaliseren, maar om positieve impact te maken. Het risico dat wij bereid zijn hiervoor aan te gaan moet passen binnen de strategische uitgangspunten en gaat uit van een langdurig prudent risicoprofiel.

Het identificeren, analyseren en beheersen van risico's is inherent aan onze activiteiten. We beheren en beheersen risico's door middel van een uitgebreid Risk Management Framework (RMF), dat risicomanagement integreert in al onze bedrijfsactiviteiten, van strategische planning tot dagelijkse operationele activiteiten. Dit heeft tot doel het veilige

risicoprofiel van de bank te waarborgen en te handhaven en onze reputatie te beschermen. Het nemen van afgewogen risico's, afgestemd op de risicobereidheid, is essentieel voor onze beheerste bedrijfsvoering.

Risk Management Framework

Het RMF is het geheel aan beleid dat de principes van het risicomanagement binnen BNG weergeeft. Het raamwerk brengt verschillende elementen samen die een rol spelen in ons risicomanagement. Ons RMF is weergegeven in onderstaand overzicht.

Risk Management Framework

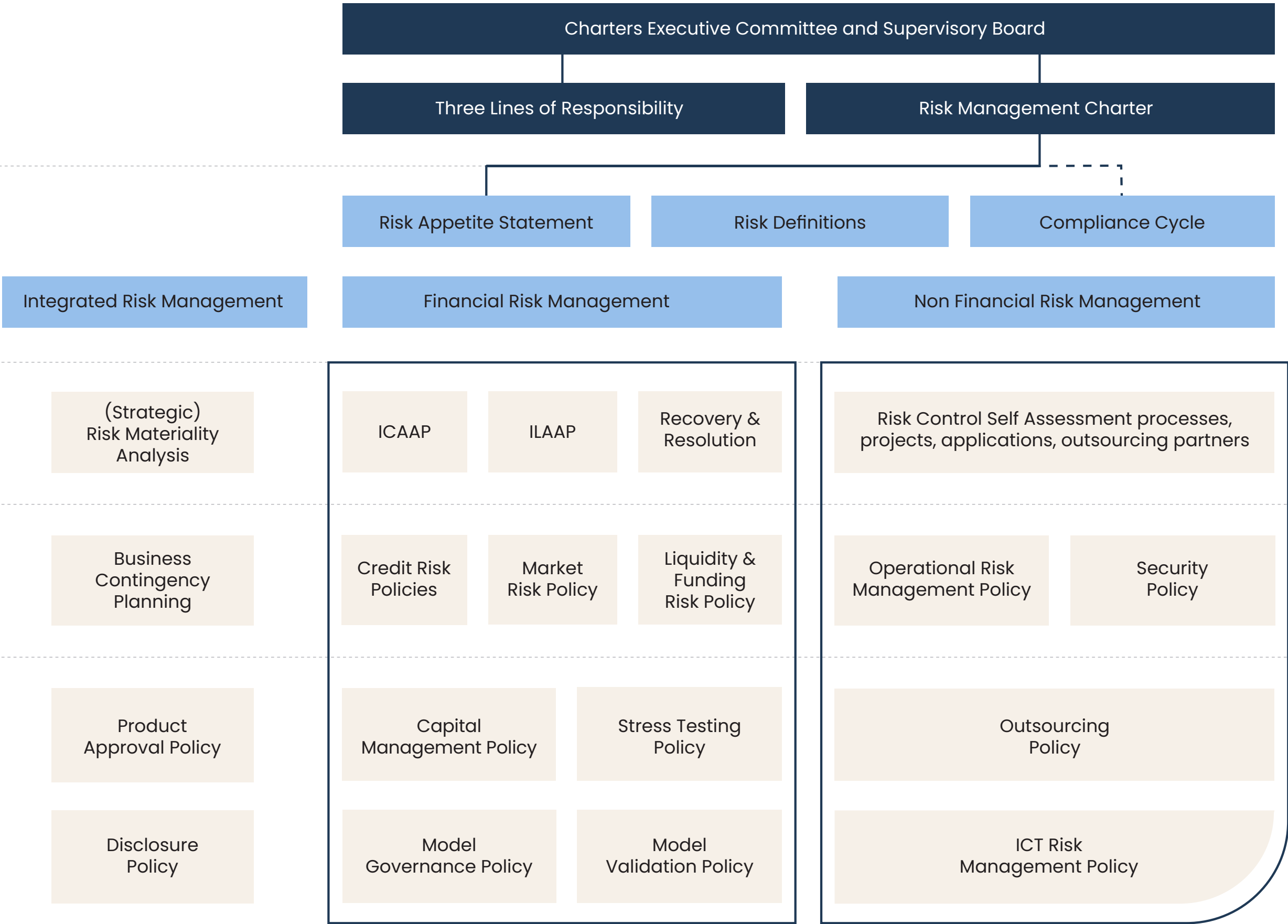
Internal Governance

Risk Framework

Assessment

Risk policies

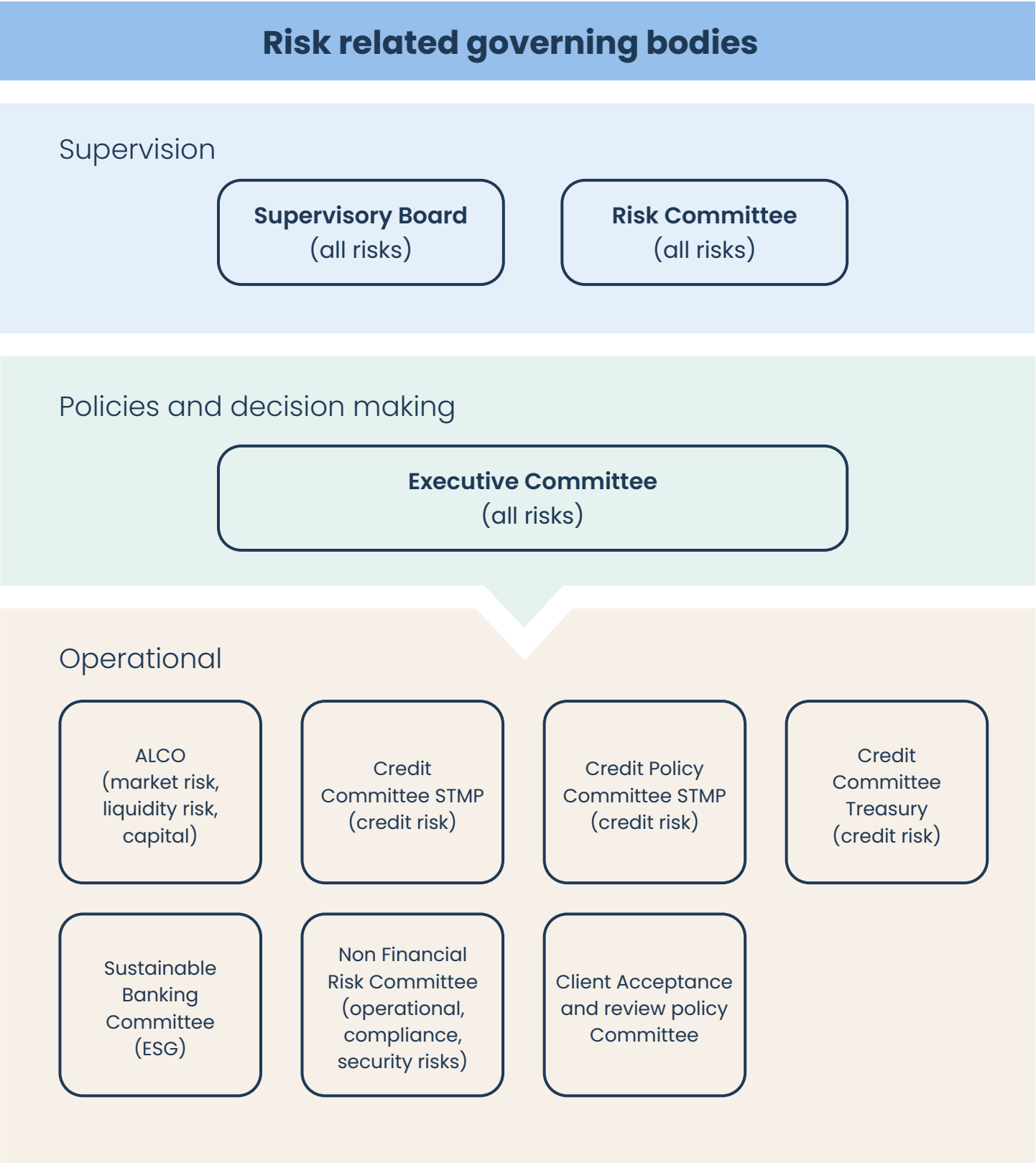
Other Policies



Risicogerelateerde committees

Het ExCo stelt de kaders voor het risicobeheer vast met goedkeuring van de RvC. Binnen deze kaders nemen het Asset & Liability Committee (ALCO), Credit Committee (CC), Credit Policy Committee (CPC), Credit Committee Treasury (CCT), Sustainable Banking Committee (SBC), Non-Financial Risk Committee (NFRC) en Client Acceptance and Review Policy Committee (CARPC) beslissingen over de risicobeheersing van de bank. De Raad van Commissarissen (RvC) en in het bijzonder de Risk Committee (RC) van de RvC, evalueert de beheersing van de risico's. Dit is een belangrijk onderdeel van zijn toezichthoudende taak.

Zie onderstaand overzicht van de risicogerelateerde committees.



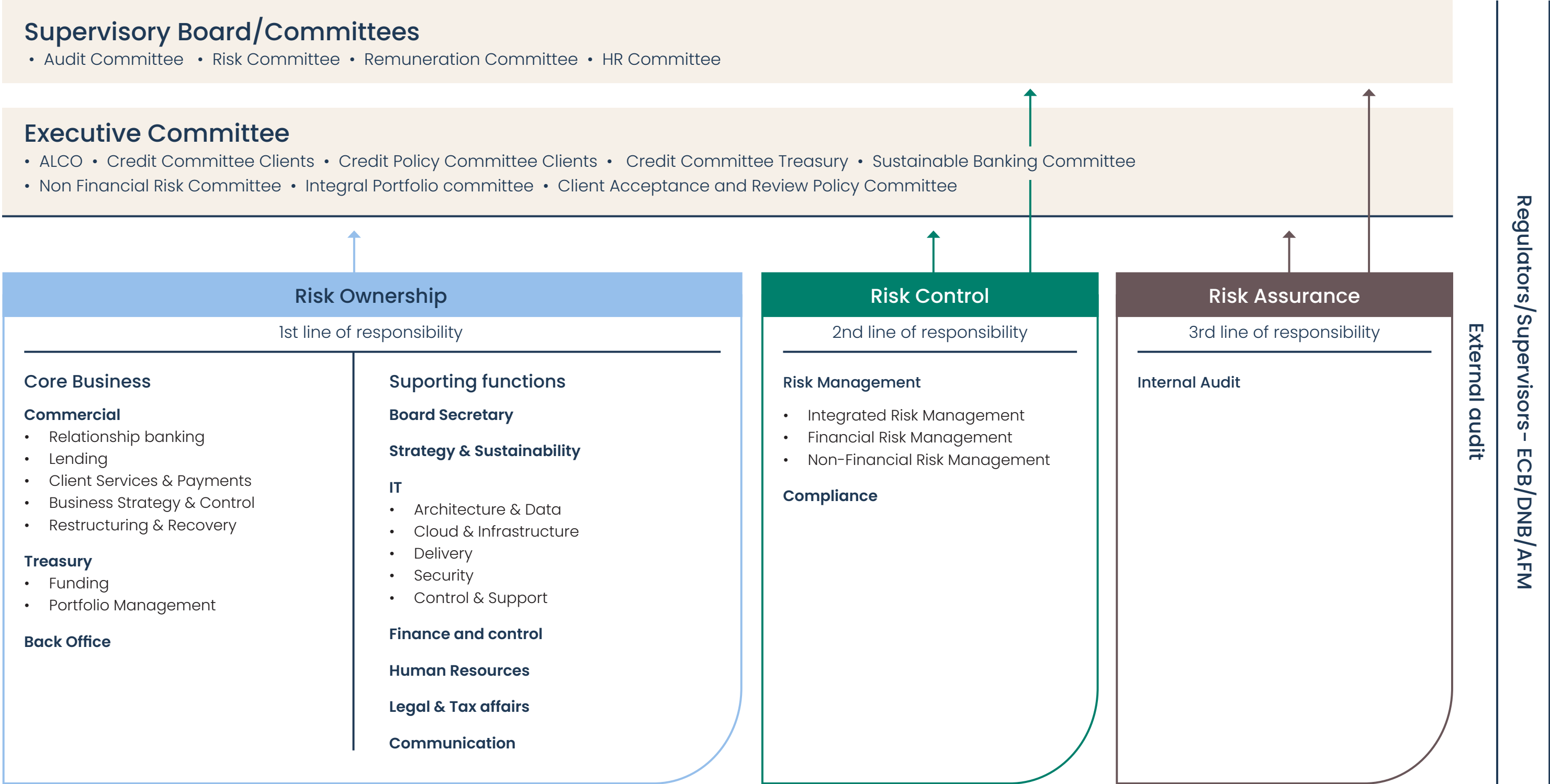
Het doel en de bevoegdheden van de afdelingen Risk Management en Compliance zijn vastgelegd in het Risk Management Charter en respectievelijk Compliance Charter. De afdelingen Risk Management en Compliance zijn vertegenwoordigd in de risicogeoriënteerde ExCo-committees en nemen deel aan de vergaderingen van de RC

van de RvC. De afdelingshoofden Compliance en Risk Management leggen verantwoording af aan de CRO, het ExCo en hebben een rapportagelijn naar de RvC. Een samenvatting van de rollen van de ExCo-committees per verantwoordelijk riscotype is vastgelegd in de volgende tabel:

Committee	Verantwoordelijk voor limieten/doelstellingen van riscotype	2de lijn rapport
ExCo	Strategisch risico en toezicht op alle risico's	Integrated Risk report
ALCO	Liquiditeitsrisico en marktrisico	Marktrisico-dashboard
	Kapitaallimieten (overkoepelend voor meerdere risico's)	Liquiditeitsrisico-dashboard
		Kapitaal-dashboard
CC/CPC STMP	Kredietrisico wettelijk vastgestelde marktpartijen	Kredietrisico-monitoringsrapport STMP
CC Treasury	Kredietrisico financiële tegenpartijen, Treasury portefeuilles	Kredietrisico-monitoringsrapport Treasury
NFRC	Operationeel Risico, beveiligingsrisico en compliance risico	Operationeel risicorapport, Compliance rapport, Security rapport
SBC	Overkoepelend ESG-risico. Coördinatie ESG-gerelateerde activiteiten en analyse van de mogelijke effecten van strategische ESG-risico's ¹ .	ESG risico-dashboard
CARC	Integriteitsrisico gerelateerd aan financieel-economisch criminaliteit	Monitoringsresultaten en advies

¹ ESG-risico's die specifiek in een traditionele risicocategorie vallen, zijn onderworpen aan dezelfde risicogovernance. ESG-risico's gerelateerd aan kredietrisico's worden bijvoorbeeld afgehandeld door het subcomité van het Executive Committee dat de kredietrisico's monitort.

Three Lines of Responsibility model



Three Lines of Responsibility model (3LoR)

BNG hanteert het 3LoR-model als governancekader voor risicomanagement. Elke linie heeft een specifieke rol en gedefinieerde verantwoordelijkheden in het beheren en beheersen van risico's. Het figuur hieronder laat de allocatie van de afdelingen binnen BNG naar de drie linies zien.

Linies	Rolen	Verantwoordelijkheden
1 st line	Risk Ownership	Business departments. Verantwoordelijk voor het identificeren, beoordelen, meten, beperken en bewaken van risico's en het ontwikkelen, implementeren en uitvoeren van effectieve controlemaatregelen om deze risico's te beheersen.
2 nd line	Risk Control	Risk Management afdelingen en Compliance. Verantwoordelijk voor het adviseren, faciliteren en support, monitoren en challengen van de eerste lijn. De eerste lijn blijft verantwoordelijk voor het risico, samen met management. De tweede lijnsafdelingen ondersteunen het ExCo bij de implementatie en de uitvoering van het risicomanagementbeleid van BNG.
3 rd line	Risk Assurance	Internal Audit. De IAD voert periodiek operationele en IT-audits uit om de opzet en operationele effectiviteit van de risicomanagementsystemen van de bank te evalueren, en om te beoordelen of de huidige wet- en regelgeving correct wordt nageleefd.

De verantwoordelijkheden in de tweede lijn worden ingevuld door drie riskmanagementafdelingen en Compliance, die onafhankelijk van de eerste lijn functioneren. Het doel en de bevoegdheden van de afdelingen Risk Management en Compliance zijn vastgelegd in het Risk Management Charter en respectievelijk Compliance Charter.

- Integrated Risk Management (IRM) is verantwoordelijk voor het toezicht op de bankbrede risico's waaronder strategisch en reputatierisico. De afdeling IRM is onder meer

- verantwoordelijk voor het bankbrede Risk Management Framework en onderliggend beleid, het opstellen van het Risk Appetite Statement (RAS) in lijn met de risicotaxonomie en cascadering van de RAS naar Key Risk Indicators (KRI's), de geïntegreerde risicorapportage, coördinatie van Pillar 3-rapportage en monitoring en advisering ten aanzien van prudentiële wet en regelgeving.
- Financial Risk management (FRM) onderverdeeld in de volgende subafdelingen:
 - Asset Liability Management (ALM): De afdeling ALM is verantwoordelijk voor markt- en liquiditeitsrisico en voert de coördinatie uit van het ICAAP en ILAAP, van het herstelplan en coördineert de bankbrede stress testing.
 - Credit Risk Management (CRM) CRM is vanuit tweede lijn verantwoordelijk voor het kredietrisico op portfolio- en klantniveau. De taken omvatten onder andere het voorzien van een tweedelijns challenge en opinie op kredietvoorstellen en -revisies van individuele klanten, en financiële tegenpartijen en investeringen.
 - Model Risk Management (MRM) is verantwoordelijk voor modelrisico als een subcategorie van operationeel risico en voert het modelmanagement, inclusief modelgovernance en validatie van de modellen van BNG.
 - Non Financial Risk Management (NFRM): de afdeling NFRM is verantwoordelijk voor het toezicht op alle operationele risico's (inclusief ICT gerelateerde risico's), ondersteunt bij het identificeren, kwalificeren en kwantificeren van operationele risico's in reguliere bedrijfsactiviteiten en veranderprogramma's. NFRM is tevens verantwoordelijk voor de bankbrede coördinatie van het onderzoek naar, en de opvolging van, operationele incidenten.
 - Compliance: de afdeling Compliance is verantwoordelijk voor het toezicht op de compliancerisico's, monitort het voldoen aan regels, wetten en intern beleid en bevordert de integriteit van de organisatie, haar klanten, haar medewerkers en de markten waarin BNG opereert. Zie 5.2 Compliance voor verdere details.

Risk Appetite Statement en Taxonomie

Risk Appetite

Het Risk Appetite Statement (RAS) beschrijft de risicobereidheid die we accepteren om onze strategische doelstellingen te behalen. Het bepaalt de principes voor risicobeheer binnen BNG en stelt grenzen voor alle verschillende risicotypes.

De risicobereidheid is kwalitatief beschreven voor BNG relevante risicotypen en uitgewerkt in key risk indicators met vastgelegde limieten. De risicobereidheid wordt jaarlijks geëvalueerd en indien nodig aangepast, zodat deze aansluit bij de actuele ontwikkelingen en de strategische doelstellingen van BNG.

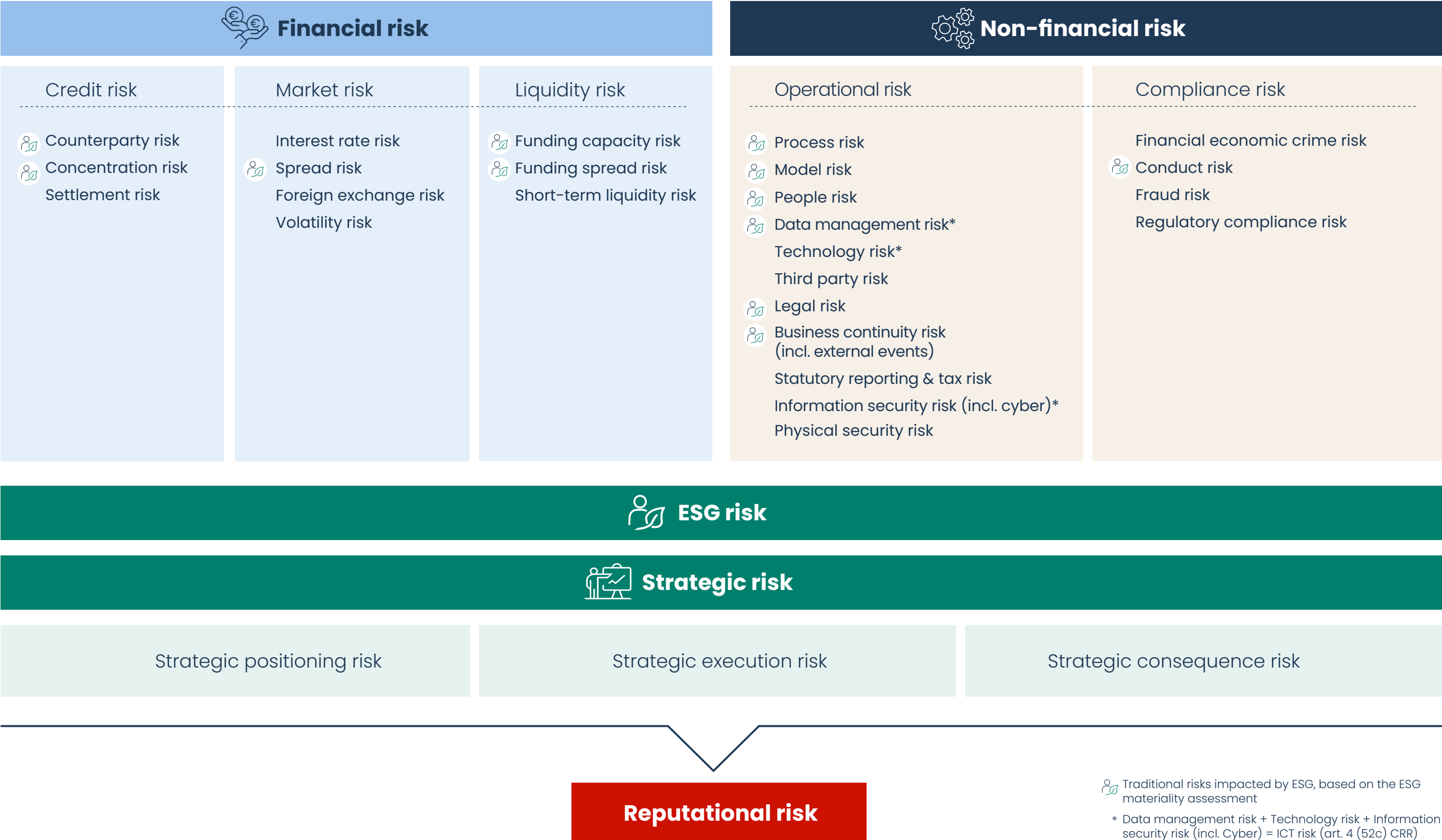
Het ExCo stelt, na bespreking en goedkeuring door de RvC, het RAS vast en ziet erop toe dat onze operationele activiteiten binnen de vastgestelde risicoparameters blijven, met ondersteuning van de riskafdelingen.

Taxonomie

De belangrijkste risico's die van toepassing zijn op BNG zijn vastgelegd en beschreven in de risicotaxonomie. Hierbij wordt onderscheid gemaakt tussen financiële, niet financiële, strategische risico's, ESG-risico's en reputatierisico's. Waar van toepassing, zijn binnen deze categorieën hoofdrisico's (level 1) en sub-risico's (level 2) gedefinieerd. Het figuur hieronder toont de relevante risico's, zonder een indicatie van de omvang per type te geven. Het overzicht laat zien dat ESG-risico en strategisch risico verdeeld is over de financiële en niet-financiële risico's en dat reputatierisico altijd het gevolg is van het niet goed beheersen van andere risico's.

De risicotaxonomie van BNG is als volgt weergegeven:

Our Risk Taxonomy



Toelichting belangrijkste risico's

Deze sectie gaat in op de belangrijkste risicocategorieën die we hebben opgenomen in onze risicotaxonomie. Als deze risico's materialiseren dan hebben zij mogelijk een materiële impact op onze reputatie, op het behalen van de strategische doelstellingen of op onze financiële resultaten. Voor alle belangrijke risico's is een korte beschrijving opgenomen van de definitie, de risicobereidheid, de wijze waarop we omgaan met dit risico en de belangrijkste ontwikkelingen.

Strategisch risico

Strategische risico's zijn gedefinieerd als risico's die van invloed zijn op, of worden gecreëerd door, de bedrijfsstrategie en strategische doelstellingen van BNG. Dit betreft risico's als gevolg van interne en externe oorzaken die ertoe kunnen leiden dat we niet succesvol zijn in het behalen van onze strategische doelstellingen. Het ExCo en de RvC hebben een aantal strategische randvoorwaarden geformuleerd waarbinnen we moeten opereren om van toegevoegde waarde te zijn voor onze klanten, aandeelhouders en overige stakeholders.

Organisatorische opzet

Strategische risico's zijn inherent aan de strategische plannen van de bank en kunnen ook door externe factoren worden beïnvloed. De strategische risico's zijn meestal nauw verbonden met de andere risicotypen. De wijze waarop we omgaan met strategische risico's wordt verwerkt in de organisatiestrategie en de jaarplannen van de afzonderlijke afdelingen.

Daarnaast worden deze risico's geadresseerd in het stresstestprogramma en komen ze aan bod in het Kapitaalbeheerplan (als onderdeel van het verplichte 'internal capital adequacy assessment process' (ICAAP)).

Het identificeren van strategische risico's is onderdeel van het strategisch besluitvormingsproces en van strategische risico assessment methodieken. Passende maatregelen worden genomen om strategische risico's waar mogelijk te mitigeren. De

monitoring op, en rapportage over, strategische risico's is integraal onderdeel van de periodieke risicomanagementcyclus.

Ontwikkelingen 2025

De geopolitieke ontwikkelingen in 2025 zijn een belangrijk aandachtspunt voor BNG. De impact van deze ontwikkelingen op BNG lijkt vooralsnog beperkt, maar wordt nauw gevolgd en geanalyseerd. Waar nodig hebben we ad-hoc risico-assessments uitgevoerd om te bepalen of aanvullende maatregelen nodig waren om met deze ontwikkelingen om te gaan en het risico voor BNG te beperken.

Environmental, Social en Governance (ESG) risico's

We beschouwen Environmental, Social en Governance (ESG) risico's als factoren voor de traditionele risicocategorieën. Deze factoren betreffen de negatieve effecten van milieu en klimaat (E), maatschappij (S) en bestuur (G) op de financiële prestaties, continuïteit en reputatie van de bank. We focussen ons met name op klimaat en milieurisico's. Sociale en governance-factoren beschouwen wij als minder materieel voor de bank. Dit komt doordat de exposure van BNG voornamelijk in Nederland ligt en Nederland goede instituties en bestuurspraktijken kent.

Identificatie, beoordeling en beheersing van ESG-risico's

BNG gebruikt de ESG Risk Identification & Materiality Assessment (ESG RI&MA) voor identificatie van de belangrijke ESG-risico's waaraan we blootstaan of kunnen komen te staan. In de materialiteitassessment beoordelen we hoe ESG-risico's traditionele risico's zoals kredietrisico, marktrisico of operationeel risico beïnvloeden. Met het identificeren van de materiële ESG-risico's zorgen we voor integratie van ESG-risico binnen ons bestaande risicomanagement.

Interne ESG rating

De ESG-factoren die als materieel worden beoordeeld in de sectoranalyses vormen de basis voor de beoordeling van ESG-gerelateerde kredietrisico's op individueel klantniveau.

Voor het meten van ESG-risico op klantniveau hanteren we een ESG-rating. Hierbinnen zijn de ESG-risicodrivens opgenomen die vanuit de RMA's zijn vastgesteld.

De ESG-rating vormt samen met de reguliere kredietrating een onderdeel van het individueel kredietbeoordelingsproces en is daarmee medebepalend voor de risicobereidheid. Verder vormt zij een input voor het ICAAP-proces en voor klimaatgerelateerde stresstesten en scenarioanalyses.

ESG-oordeel en beheersing

Het risico-oordeel op basis van de ESG-rating vormt de basis voor het klantbeeld op het gebied van ESG-risico's. Bij kritische ESG-uitkomsten wordt het gesprek aangegaan met de klant om dit bespreekbaar te maken. Focus hierbij ligt op de inspanningen van de klant om binnen het afnamepad te komen. Dit kan leiden tot prestatiedoelstellingen. Deze kunnen bijvoorbeeld gekoppeld zijn aan het verminderen van energieverbruik of CO₂-uitstoot. In het uiterste geval, wanneer de ESG-risico's als te hoog worden beoordeeld, kan dit leiden tot afwijzing van de kredietaanvraag, dan wel voor kredietrevisies een overboeking naar hoogrisico. Deze benadering zorgt ervoor dat klimaat- en milieurisico's integraal worden meegewogen in ons kredietbeleid, wat bijdraagt aan een verantwoorde en toekomstbestendige kredietportefeuille.

KPI's en Rapportage

Voor het meten van de performance van onze klanten op duurzaamheid ligt de focus op emissies en energieverbruik KPIs (Key Performance Indicator), waarbij wij ons richten op de (gecommiteerde) CO₂-reductiedoelen.

We hanteren hiervoor voornamelijk onafhankelijke emissie-databronnen. Zo kunnen klanten onderling worden vergeleken op sectorrelevante factoren, zoals de gebouwgebonden emissies. Afwijkende waarden worden binnen de ESG-riskrapportages geïdentificeerd, waarna afstemming met de klant plaatsvindt vanuit het reguliere periodieke kredietbeoordelingsproces.

Organisatorische opzet

ESG-risicomanagement is integraal onderdeel van het RMF en de taken en verantwoordelijkheden zijn belegd volgens de risk governance en het 3LoR beleid. De impact van ESG-factoren op BNG vanuit kredietverlening aan klanten, assets binnen de portefeuilles en bij de posities met financiële tegenpartijen, wordt geïdentificeerd en beheerst. Besluitvorming omtrent ESG-risico's vindt plaats op directieniveau en in de bestaande committees, waaronder de CC, CPC, ALCO en NFRC. Het SBC bepaald, en ziet toe op, ons integrale sustainabilitybeleid. Dat omvat zowel onze lange termijnbijdrage op ecologisch en sociaal gebied, als het bepalen van materiële ESG-risico's die negatieve impact kunnen hebben op onze prestaties. Om de strategische sustainability doelstellingen te implementeren, wordt het SBC ondersteund door twee andere organen. De Sustainability Task Force (STF) bestaat uit afgevaardigden van de meest betrokken afdelingen binnen BNG. De Taskforce ESG Regulatory Change Framework (RCF) identificeert aankomende wetgeving op ESG-terrein en de impact daarvan op BNG.

Ontwikkelingen 2025

We blijven ons ESG-risicomanagement raamwerk verfijnen, anticiperend op nieuwe regelgeving zoals de CRR3/CRD6-richtlijn. Onze focus ligt op het verder verbeteren van onze datakwaliteit, het uitbreiden van onze scenarioanalyses en het versterken van onze engagement met klanten om gezamenlijk ESG-risico's te mitigeren. Daarnaast werkt de bank aan uitbreiding en verdieping van inzicht in de fysieke risico's en de verdere integratie daarvan binnen het risicomanagementraamwerk. Door deze holistische benadering van ESG-risicobeheer streven we ernaar onze veerkracht te vergroten, onze stakeholders te beschermen en bij te dragen aan een duurzame toekomst.

De ESG-risico focus op klimaat- en milieurisico's zal vanuit CRR3/CRD6 en EBA-richtlijnen verdere uitwerking krijgen voor de onderdelen Social en Governance.

Reputatierisico

Reputatierisico is het risico dat de marktpositie van BNG verslechtert als gevolg van negatieve reputatie bij stakeholders:

- Intern veroorzaakt reputatierisico: het risico dat de reputatie van BNG negatief wordt beïnvloed door de (ernstige) impact van andere (niet goed beheerste) risico's.
- Extern veroorzaakt reputatierisico: het risico dat de reputatie van BNG negatief wordt beïnvloed door gewijzigde, externe verwachtingen die in het strategische proces niet goed zijn gemanaged (strategisch positioneringsrisico).

Organisatorische opzet

Als onderdeel van de risicomanagementcyclus wordt het reputatierisico periodiek geanalyseerd en gerapporteerd in de geïntegreerde risicorapportage en besproken met het ExCo en de RvC.

Kredietrisico

Kredietrisico is het risico dat een kredietnemer of een financiële tegenpartij haar contractuele verplichtingen niet of niet tijdig nakomt. Dit risico wordt onderverdeeld in drie subcategorieën:

- **Tegenpartijrisico:** het risico dat een kredietnemer of tegenpartij niet voldoet aan betalingsverplichtingen uit een financiële transactie op het moment dat deze verschuldigd zijn.
- **Concentratierisico:** het risico van kredietverliezen door blootstelling aan een groep kredietnemers of tegenpartijen met vergelijkbare kenmerken.
- **Afwikkelingsrisico (settlement risk):** het risico op verlies wanneer een partij bij de afwikkeling van een contract (of groep contracten) niet aan de overeengekomen voorwaarden voldoet.

ESG-risico's als onderdeel van kredietrisico

ESG-risico's vormen een integraal onderdeel van het kredietrisico. De wijze waarop een tegenpartij omgaat met milieu-, sociale en bestuurlijke aspecten binnen haar bedrijfsvoering, heeft direct invloed op haar kredietwaardigheid. Een hogere ESG-

risicoscore kan resulteren in een lagere kredietbeoordeling, omdat deze factoren de financiële stabiliteit en het toekomstperspectief van een onderneming wezenlijk beïnvloeden. ESG-criteria zijn daarom een essentieel onderdeel van de kredietanalyses en ratingmethodologieën. Bij het beheersen van ESG-risico's als onderdeel van het kredietrisico ligt de focus op transitie- en fysieke risico's. De materiële ESG-kredietfactoren worden per sector vastgesteld in de Risk ESG Identificatie & Materialiteit Assessment (ESG RIMA).

Ontstaan en mitigatie van kredietrisico

Kredietrisico ontstaat uit uiteenlopende activiteiten, waaronder kredietverlening aan de publieke sector, het afdekken van valuta- en renterisico's door middel van derivatentransacties met financiële tegenpartijen, geldmarkttransacties in het kader van liquiditeitsbeheer en investeringen in rentedragende effecten van emittenten.

De kredietrisico's die voortvloeien uit kredietverlening worden doorgaans gemitigeerd door overheidsgaranties via de garantiefondsen WSW (Sociale Huisvesting) en WfZ (Zorg), die door de Nederlandse Staat worden gegarandeerd via backstop-constructies. De focus op kredietverlening aan de Nederlandse publieke sector, inherent aan het bedrijfsmodel, brengt concentratierisico met zich mee.

Afwikkelingsrisico doet zich voor bij de afwikkeling van vreemde valuta emissietransacties met financiële tegenpartijen. Door de omvang van deze transacties kan het afwikkelingsrisico potentieel hoog zijn. Ter mitigatie worden afspraken gemaakt met tegenpartijen over de maximale omvang van individuele afwikkelingen, conform de daarvoor geldende interne limieten. Grote afwikkelingen worden in deelstappen verwerkt, waarbij het volgende deel pas wordt verstrekt nadat de eerdere is afgewikkeld. Daarnaast worden afwikkelingsdata voor nieuwe transacties met tegenpartijen in de tijd gespreid om onnodige concentraties op één dag te voorkomen.

Monitoring en beoordeling

Het kredietrisico van een kredietnemer of tegenpartij wordt periodiek vastgesteld op basis van een kredietbeoordeling. Jaarlijks vinden interne kredietbeoordelingen plaats voor alle kredietnemers om hun kredietwaardigheid te evalueren en waar nodig passende

maatregelen te nemen. Naast het periodieke kredietbeoordelingsproces vindt doorlopende monitoring plaats op de financiële prestaties van kredietnemers, onder meer door het volgen van ‘early warning’-indicatoren en ‘unlikelihood to pay’-indicatoren.

Voor financiële tegenpartijen en beleggingen worden bij de beoordeling tevens externe kredietbeoordelingen en gegevens uit investor reports betrokken. Hiervoor wordt gebruikgemaakt van vier externe rating kredietbeoordelaars die zijn goedgekeurd binnen het Eurosysteem.

Ontwikkelingen 2025

Onze kredietportefeuille bleef in 2025 stabiel, mede dankzij een aangescherpte klantstrategie en een verdere afname van de “Financial Restructuring and Recovery portefeuille”. We hebben blijvend ingezet op het integreren van ESG-risico’s in onze kredietbeoordelingen en rapportages, in lijn met de toenemende maatschappelijke en toezichthoudende eisen.

Marktrisico

Marktrisico is het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van schommelingen in marktprijzen. Er zijn verschillende vormen van marktrisico: renterisico, valutarisico, schommelingen in krediet- en liquiditeitspreads en volatiliteitsrisico.

- Renterisico: het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van ongunstige bewegingen in de rentetarieven.
- Valutarisico: het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van ongunstige wisselkoers schommelingen.
- Krediet- en liquiditeitspread risico: het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van ongunstige spreadschommelingen.
- Volatiliteitsrisico: het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van ongunstige bewegingen in de impliciete volatiliteit van marktrentetarieven of valuta. Dit risico geldt

alleen voor rente-instrumenten die werken volgens een vergelijkbaar principe als opties (bijvoorbeeld caps en floors).

In de meest recente Risk Identification & Materiality Assessment is geconcludeerd dat er geen materiële ESG-factoren zijn met betrekking tot marktrisico en haar subrisico’s. Voor krediet- en liquiditeitspreadrisico kapitaliseren we desalniettemin voor ESG-factoren, omdat kapitaal is gebaseerd op historische bewegingen van deze spreads, waar ESG-factoren zijn inbegrepen.

Risicobereidheid

We hanteren een prudente aanpak voor het beheersen van marktrisico’s:

- De bank dekt renterisicoposities in het bankenboek af met interest rate swaps. De bank modelleert het eigen vermogen zodanig dat het vereiste rendement van de aandeelhouders wordt behaald¹, zijnde een doorlopende investering in 10-jaarspapier van de Nederlandse Staat;
- Risico’s als gevolg van waardeveranderingen van financiële instrumenten die kunnen voortvloeien uit de verandering van een index, zoals inflatie, dekken we volledig af met indexgerelateerde derivaten.
- De bank dekt valutarisico af met cross currency swaps en foreign exchange swaps.

Ontwikkelingen 2025

In het verslagjaar werd het marktriscoprofiel van de bank gekenmerkt door verhoogde volatiliteit in krediet- en liquiditeitsspreads. Dit leidde tot beheersbare, ongerealiseerde verliezen in de kapitaalpositie en de bijbehorende risicometingen. Het renterisico bleef binnen de vastgestelde limieten, waarbij de korte rentepositie (0–1 jaar) actief is gemanaged. In combinatie met verdere verbeteringen in governance en modelontwikkeling bleef het marktrisico beheerst en binnen de vastgestelde risk appetite.

¹ Het onderdeel van het vereiste rendement dat gerelateerd is aan de Euribor.

Liquiditeitsrisico

Liquiditeitsrisico is het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van de mogelijkheid dat de bank op enig moment niet aan betalingsverplichtingen kan voldoen zonder dat er onaanvaardbare kosten of verliezen ontstaan. Het liquiditeitsrisico kan verder worden uitgewerkt met verschillende subcategorieën (korte en lange termijn):

- Kortetermijnrisico: het risico dat BNG niet voldoende middelen kan aantrekken om aan betalingsverplichtingen te voldoen.
- Financieringscapaciteitsrisico: het risico dat BNG als gevolg van de financieringscapaciteit niet in staat zal zijn voldoende middelen aan te trekken om de financieringsbehoefte op de lange termijn te dekken, waardoor de continuïteit in gevaar komt.
- Herfinancieringsrisico: het risico dat BNG als gevolg van onze eigen kredietwaardigheid of veranderende marktomstandigheden (her)financiering zal moeten aantrekken tegen ongunstige financieringspreads die de toekomstige winsten in gevaar brengen.

Binnen het liquiditeitsrisico focust BNG zich, voor wat betreft ESG-factoren, op de transitie- en fysieke risico's binnen de sub risico's van liquiditeitsrisico. We hebben vastgesteld dat het ESG-risico voor de korte termijn liquiditeitsrisico niet materieel is.

Risicobereidheid

Om te allen tijde, dus ook in stressvolle situaties, aan de betalingsverplichtingen te kunnen voldoen, voeren wij een prudent liquiditeitsbeleid en accepteren we liquiditeitsrisico's op de korte termijn alleen als daar voldoende liquiditeitsbuffers tegenover staan. Hiervoor beschikt de bank over een aanzienlijke liquiditeitsbuffer.

De publieke sector bestaat voor een groot deel uit instellingen met een lange investeringshorizon. Dit betekent dat leningen vaak een zeer lange looptijd hebben. Deze kunnen oplopen tot wel tientallen jaren. Omdat voor deze lange looptijden geen acceptabele fundingtarieven beschikbaar zijn, trekken we voor relatief kortere looptijden financiering aan en accepteren we een financieringsmismatch. Deze mismatch wordt dagelijks gemonitord en is onderhevig aan strikte liquiditeits- en kapitaallimieten.

Voor diverse liquiditeitsrisicomaatstaven zoals de liquiditeitsgapanalyse, liquiditeit stress scenario's, Liquidity Coverage Ratio (LCR), NSFR (Net Stable Funding Ratio) en Contingency Funding Plan (CFP) triggers, gelden limieten of 'warnings'.

Liquiditeitsrisico instrumenten

We willen als bank een voortdurende toegang tot de geld- en kapitaalmarkten behouden samen met het voortdurend onderhouden van aantrekkelijke, gevarieerde en voldoende grote uitgifteprogramma's voor beleggers, omdat we ook in moeilijke tijden aan de kredietvraag van onze klanten willen voldoen.

Daarnaast zijn liquiditeitsbuffers vereist om in stressvolle tijden toegang te hebben tot liquiditeit. De liquiditeitsbuffer wordt voornamelijk gevormd door cashpositie bij de ECB, level 1 hoogwaardige liquide rentedragende waardepapieren (die expliciet voor liquiditeitsdoeleinden worden aangehouden en bekend staat als de liquiditeitsportefeuille), en de ECB beleenbare rentedragende waardepapieren en leningendepot bij de ECB. Het beheer van de omvang en samenstelling van de liquiditeitsportefeuille is een van de liquiditeitsmaatregelen die worden genomen om te voldoen aan de externe vereiste om een LCR van ten minste 100% te hebben. We houden ook een ruime hoeveelheid onderpand aan in het ECB depot, waardoor het direct korte termijn financiering kan verkrijgen. Aangezien we als bank ECB beleenbare rentedragende waardepapieren en leningen als onderpand bij de ECB kunnen deponeren, kan dit onderpand verder worden uitgebreid in het geval van langdurige stress. De omvang van de buffers wordt getest in de liquiditeitsstresstests, die maandelijks worden gemonitord. Verder worden het financieringsplan en de bijbehorende geplande liquiditeitsgap getest in ongunstige normatieve stressscenarios voor de LCR en NSFR ratio's.

Het merendeel van de financiering wordt verkregen van internationale kapitaalmarkten. We maken onderscheid tussen korte termijn- en lange termijn financiering. We onderhouden een aantal uitgifteprogramma's die het mogelijk maken om te allen tijde toegang te hebben tot financiering op concurrerende niveaus. We streven naar proactief relatiebeheer met investeerders die deze inspanningen ondersteunen. De belangrijkste valuta's voor BNG zijn Euro en Amerikaanse dollar.

We kennen een aantal financieringsbronnen. Voor korte termijnfinanciering (geldmarkten) gebruiken we de volgende middelen:

- Commercieel papier: BNG beschikt over een Europees commercieel papierprogramma (ECP) van 20 miljard euro en een Amerikaans commercieel papierprogramma (USCP) van 20 miljard dollar. Onder normale marktomstandigheden wordt een aanzienlijke marge aangehouden tussen de maximale omvang die het programma toestaat en het daadwerkelijke gebruik door de bank.
- Niet-verrekenende repotransacties met interbancaire partijen onder een Global Master Repurchase Agreement (GMRA), waarbij de liquiditeitsportefeuille van BNG als onderpand wordt gebruikt.
- Deposito's van institutionele geldmarktpartijen.

Voor lange termijn financiering (kapitaalmarkten) hebben we de volgende programma's beschikbaar:

- Debt Issuance Programme (DIP) van EUR 110 miljard. Dit is onze belangrijkste bron van funding. Onder dit programma worden ook ESG-obligaties uitgegeven.
- Kangaroo-Kauri-programma van 15 miljard AUD, specifiek voor de Australische en Nieuw-Zeelandse markt. Onder dit programma worden ook ESG-obligaties uitgegeven.
- Namen-Schuld-Verschreibungen (NSV), obligatie-emissies onder Duits recht.
- Private leningsovereenkomsten onder verschillende wetgevingen.

We kunnen ook gebruik maken van de volgende alternatieve financieringsbronnen:

- Financieringsinstrumenten van de Europese Centrale Bank.
- 'Global' leningen van de Europese Investeringsbank en de Raad van Europese Ontwikkelingsbank.
- Gegarandeerde investeringscontracten (GIC's).

We gaan geen transacties aan met particulieren.

We hebben een fundingplan, waarin de gewenste fundingmix gedetailleerd wordt beschreven. Onderdeel van het fundingplan is de jaarlijkse uitgifte in benchmarkgrootte om een 'BNG-curve' in de markt te onderhouden. Deze grootschalige uitgiftes van een

emittent met een kredietwaardigheid gekoppeld aan de Nederlandse staat zorgen ervoor dat we een veilig profiel hebben onder investeerders, waardoor we ook in tijden van marktstress toegang tot investeerders kunnen behouden. De daadwerkelijke realisatie van deze gewenste fundingmix of de reden om hiervan af te wijken, wordt gemonitord en geëvalueerd door de ALCO, middels een fundingplan dat door Treasury wordt opgesteld en per kwartaal wordt herijkt.

Ontwikkelingen 2025

In het verslagjaar bleef het liquiditeitsrisico van BNG beheerst, met behoud van goede toegang tot geld- en kapitaalmarkten gedurende het gehele jaar. Hoewel sprake was van volatiliteit in de financiële markten en geopolitieke onzekerheden, zijn geen limieten of targets overschreden en deden zich geen structurele spanningen voor in de liquiditeitspositie. De ontwikkeling van de liquiditeitsgap bleef binnen de vastgestelde kaders, mede door actieve sturing op de looptijden van nieuwe omzet en tijdige aantrekking van langlopende funding. Het herfinancieringsrisico bleef eveneens binnen de vastgestelde risicobereidheid. Door continue monitoring, robuuste stresstests en het gebruik van contingency-indicatoren bleef het liquiditeitsrisico binnen de vastgestelde risk appetite.

Operationeel risico

Operationeel risico is gedefinieerd als het risico op verliezen aan inkomsten en kapitaal als gevolg van tekortkomingen in interne processen, mensen en systemen, of als gevolg van externe gebeurtenissen. Operationeel risico omvat verschillende level 2 risico's, waaronder risico's met betrekking tot processen, technologie, informatiebeveiliging, data management, derde partijen, juridische zaken en bedrijfscontinuïteit. Binnen het operationeel risico focussen we ons, voor wat betreft ESG-factoren, op de transitie- en fysieke risico's.

Risicobereidheid

Operationele risico's zijn inherent verbonden met de bedrijfsvoering van BNG. Hoewel BNG zich committeert aan een hoge mate van kwaliteit en betrouwbaarheid in de bedrijfsvoering, worden maatregelen ter mitigatie van operationele risico's genomen op basis van een afweging tussen kosten en economische opbrengsten. Gelet op het grote belang van de reputatie van BNG, hanteert en bewaakt de bank kwalitatieve limieten ter versterking van haar risicobeheersingskader.

Gezien onze rol als systeembank is BNG niet bereid hoge of kritieke operationele en beveiligingsrisico's te accepteren, noch middelgrote operationele en beveiligingsrisico's die naar verwachting eens per drie jaar of vaker kunnen materialiseren.

Ten aanzien van ESG-risico houden we rekening met verhoogde procesrisico's, datamanagementrisico's, modelrisico's en juridische risico's die kunnen voortvloeien uit het niet tijdig voldoen aan interne en externe vereisten (bijvoorbeeld als gevolg van ontbrekende ESG-data). Daarnaast wordt het risico van externe ESG-gerelateerde gebeurtenissen die impact kunnen hebben op BNG verondersteld.

Non-Financial Risk Management Instrumenten

We gebruiken verschillende instrumenten voor het managen van operationele risico's, waaronder:

- Key Risico Indicatoren: de risicobereidheid van BNG voor operationeel risico resulteert in een risicotolerantie die voornamelijk gericht is op reputatie en interne bedrijfsvoering. De exposure aan operationeel risico van de bank wordt gemeten door middel

van Key Risk Indicators (KRI) met vastgestelde limieten. De KRI's hebben betrekking op alle categorieën van operationeel risico. De gemeten KRI's worden afgezet tegen de risicobereidheid en op kwartaalbasis gerapporteerd via de operationele risicorapportage aan het NFRC.

- Risk Control Self-Assessments (RCSAs): de RCSAs worden uitgevoerd op de bedrijfsprocessen waarbij de tweede lijn een faciliterende maar ook *challengende* rol heeft. Op basis van waarschijnlijkheids- en impactschalen worden de geïdentificeerde inherente en restrisico's en de daarmee samenhangende beheersingsmaatregelen ten minste jaarlijks beoordeeld. De RCSA-uitkomsten vormen de input voor onze monitoringprogramma's, waaronder het periodiek testen van de effectiviteit van de belangrijkste beheersmaatregelen.
- Incidentmanagement: we registreren alle operationele incidenten die zich voordoen en doen onderzoek naar de grondoorzaken van incidenten met een (middel)hoge of kritieke impact. De proceseigenaren dienen dit onderzoek uit te voeren en herstelacties te initiëren. Om soortgelijke toekomstige incidenten te voorkomen onderzoekt de proceseigenaar samen met de tweede lijn of er aanpassingen nodig zijn in het proces, de systemen en/of de werkwijze. Incidenten worden aan het NFRC, het ExCo en de RC van de RvC gerapporteerd.
- Scenario-analyse: jaarlijks wordt een scenario-analyse op operationele risico's uitgevoerd. Deze scenario's vormen mede input voor de onderbouwing van de economische kapitaalallocatie voor operationeel risico.

Ontwikkelingen 2025

In 2025 is vastgesteld dat drie aandachtsgebieden nog niet het beoogde volwassenheidsniveau hebben bereikt. Om dit te realiseren zijn verbeterprogramma's in gang gezet met intensieve managementaandacht en periodieke rapportages. Het betreft de volgende aandachtsgebieden:

ICT-risico²: Een veilig en stabiel IT-landschap is essentieel voor de continuïteit van de dienstverlening en het vertrouwen van onze klanten. We passen een geïntegreerde aanpak toe voor het beheersen van ICT-risico's, gericht op het waarborgen van de vertrouwelijkheid, integriteit en beschikbaarheid van informatie. Deze aanpak omvat duidelijke verantwoordelijkheden binnen de organisatie en richtlijnen voor leveranciers en andere partijen, waarmee gegevens worden uitgewisseld. In 2025 zijn verdere stappen gezet in de modernisering van onze IT-omgeving en het IT-risicoraamwerk, met inachtneming van de eisen van de DORA-verordening en andere relevante regelgeving. BNG blijft investeren in een veilige en toekomstbestendige digitale infrastructuur. Nieuwe technologische ontwikkelingen, waaronder kunstmatige intelligentie, worden zorgvuldig gevolgd en waar passend geïntegreerd om de robuustheid van het IT-landschap te versterken.

Procesrisico: Een efficiënte en effectieve bedrijfsvoering is noodzakelijk om de doelstellingen van BNG te kunnen realiseren. Het continu verbeteren en optimaliseren van de interne werkprocessen heeft de volle aandacht. BNG heeft in 2025 meerdere initiatieven in gang gezet, die hier een concrete bijdrage aan leveren en tegelijkertijd als doel hebben de operationele kosten te verlagen. Middels een ketenbrede aanpak worden processen vereenvoudigd, meer robuust en waar mogelijk geautomatiseerd. De kwartaalsturing op basis van meetbare resultaten geeft hierin focus en faciliteert daarmee effectieve samenwerking binnen de gehele organisatie.

Data managementrisico: Effectief datamanagement is een essentieel onderdeel van de strategische doelstellingen van BNG. Het vormt de basis voor innovatie, verdere digitalisering en naleving van wet- en regelgeving. Daarnaast ondersteunt goed datamanagement de tijdige en betrouwbare rapportage over zowel bestaande als opkomende risico's, waaronder ESG-aspecten. We werken continu aan het versterken van onze datamanagementcapaciteiten, zodat we aantoonbaar voldoen aan de vereisten vanuit RDARR en BCBS 239. Daarbij ligt de focus op de juistheid en volledigheid van gegevens, een bredere toepassing van datagedreven werken binnen de organisatie, en

een verdere verbetering van de beschikbaarheid en beheersing van data door middel van passende systemen en processen.

² ICT Risico heeft impact op de volgende BNG risicotaxonomieën: 1) Technology Risk, 2) Information Security Risk (incl. Cyber Risk), 3) Third Party Risk, 4) Business Continuity Risk.

5.4 Digitalisering, IT en cybersecurity

BNG zet volop in op het moderniseren van de IT-infrastructuur en het vergroten van digitale weerbaarheid. Door slimme cloudmigratie, scherpere beveiliging tegen steeds complexere cyberdreigingen en het versterken van samenwerking in de keten, bouwen we aan een flexibel en robuuste IT-organisatie. Tegelijkertijd moeten innovatieve toepassingen, zoals gerichte AI-oplossingen, ervoor gaan zorgen dat we sneller en slimmer kunnen werken. Zo blijven we wendbaar, veilig en klaar voor de uitdagingen van morgen.

Cloudmigratie en modernisering infrastructuur

Dit jaar konden we profiteren van de succesvol geïmplementeerde digitale werkplek en het integratieplatform, waarmee we applicaties flexibel kunnen koppelen. Daarnaast hebben we het betalingsverkeer teruggehaald naar onze eigen organisatie en zijn we gestart met de vernieuwing van het betalingsverkeersysteem. Ook zijn er stappen gezet richting verdere cloudadoptie, waarbij we componenten uit ons IT-landschap hebben voorbereid op migratie of al succesvol hebben overgezet. Deze modernisering zorgt voor meer schaalbaarheid, betere prestaties en een toekomstbestendige infrastructuur die aansluit bij onze strategische ambities.

Weerbaarheid tegen complexe dreigingen

Het cyberdreigingslandschap wordt steeds complexer. Technologische ontwikkelingen, zoals het gebruik van AI door kwaadwillenden, en geopolitieke spanningen vergroten de dreiging. Dit vraagt om een samenhangende aanpak van preventie, monitoring en respons.

Binnen BNG werkt de afdeling Security aan het versterken van de digitale weerbaarheid, zowel binnen de eigen organisatie als over de gehele keten. De focus ligt op het testen van maatregelen, crisis- en communicatiemanagement en het oefenen van uiteenlopende scenario's, samen met IT-partners.

Bij verhoogde dreiging of bijzondere omstandigheden wordt de samenwerking met externe partijen verder geïntensiveerd. Een voorbeeld hiervan is de afstemming in aanloop naar de NAVO-top in 2025, waarbij onder andere is samengewerkt met de gemeente Den Haag.

Naast technische verbeteringen, zoals het sneller signaleren van afwijkend gedrag, is ook geïnvesteerd in organisatiebrede bewustwording. Door gezamenlijke oefeningen en een duidelijke rolverdeling kan de bank snel en effectief reageren op cyberincidenten.

Compliance en samenwerking in de keten

Om te voldoen aan steeds strengere regels zoals de Digital Operational Resilience Act (DORA) en de NIS2-richtlijn, hebben we onze processen verder aangescherpt en professioneler gemaakt. In juli 2025 zijn we gestart met het transformatieprogramma Fortica, een bankbreed initiatief dat gericht is op het duurzaam versterken van onze IT-risicobeheersing en het toekomstbestendig maken van onze (keten)organisatie.

Met het project Fortica werken we aan een duidelijk hoger niveau van operationele weerbaarheid. We verbeteren governance, stroomlijnen processen en moderniseren onze technologische infrastructuur. Dankzij deze integrale aanpak voldoen we aan de hoogste interne en externe standaarden, terwijl we ook goed aansluiten bij de behoeften van onze publieke klanten die vertrouwen op onze continuïteit en betrouwbaarheid.

Innovatie en AI

We richten ons op kleine, concrete AI-toepassingen die snel binnen de organisatie ingezet kunnen worden en direct waarde bieden, zoals automatische analyses of ondersteuning bij dagelijkse taken. Een werkgroep onderzoekt welke AI-initiatieven het meeste potentieel hebben en tegelijk makkelijk en veilig toepasbaar zijn. Zo kunnen we stap voor stap vernieuwen zonder risico's voor privacy of intellectueel eigendom. Samenwerken en kennis delen is daarbij belangrijk, zoals tijdens het ServiceNow Agentic AI Hackathon Event, waar we met collega's en partners ideeën omzetten in slimme IT-oplossingen.

Kunstmatige intelligentie biedt grote kansen om onze processen efficiënter, sneller en foutbestendiger te maken. Toepassingen zoals geautomatiseerde dataverwerking, voorspellende modellen en slimme ondersteuning van medewerkers kunnen leiden tot verbeterde dienstverlening en lagere operationele kosten. Juist als organisatie die waarde hecht aan kwaliteit en betrouwbaarheid, zien wij de potentie van AI om de uitleenprocessen, risicobeoordelingen en klantcontact te versterken.

Tegelijkertijd brengt het gebruik van AI nieuwe uitdagingen en risico's met zich mee, vooral voor een bank die onder streng Europees toezicht opereert. Voor een systeembank gelden hoge eisen op het gebied van betrouwbaarheid, transparantie, uitlegbaarheid en beheersing van operationele risico's. Dit betekent dat de introductie van AI zorgvuldig, stapsgewijs en met robuuste controles moet plaatsvinden. Het vraagt om een conservatieve benadering, waarin innovatie ruimte krijgt, maar nooit ten koste mag gaan van stabiliteit, compliance en de veiligheid van onze dienstverlening.



Investeren in betaalbare middenhuur in Limburg

Woningcorporatie Wonen Limburg gaat verder dan alleen sociale huur. Met haar dochteronderneming Wonen Limburg Accent zet ze vol in op betaalbare middenhuur. Dit is bedoeld voor mensen met een middeninkomen die nét te veel verdienen voor sociale huur, maar voor wie de vrije sector vaak onbetaalbaar is. Accent biedt voor hen een aantrekkelijk, betaalbaar alternatief – en de opbrengsten vloeien weer terug in sociale woningen en levendige buurten.

In 2025 zette Accent stevig in op de bouw van ruim 300 middenhuurwoningen, verspreid over Limburgse hotspots zoals Maastricht, Heerlen, Brunssum en Baarlo. Een deel van deze woningen is al in 2025 opgeleverd, de rest volgt binnenkort. Zo helpt Wonen Limburg actief mee aan de provinciale ambitie om het woningaanbod flink uit te breiden in zowel sociale huur als middenhuur, precies zoals vastgelegd in de Limburgse woonagenda en regionale Woondeal.

De slimme financieringsmix speelt hierin een grote rol. Leningen met borging van het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW) werden gecombineerd met commerciële financiering. In samenwerking met onder andere BNG werd financiering aangetrokken die specifiek de ontwikkeling van het middensegment ondersteunde. Dit vergrootte het investeringsvermogen zonder het WSW-plafond te belasten. Dankzij deze aanpak kan Wonen Limburg sneller en effectiever bouwen en zo de woningnood in Limburg structureel verminderen.

BNG ondersteunt de snelle bouw van betaalbare middenhuurwoningen, waardoor Wonen Limburg de regionale woningnood effectief kan verminderen.



6.

Governance

6.1 Corporate structuur

Wij zijn een naamloze structuurvennootschap en leveren al onze diensten onder de naam BNG Bank N.V. Onze aandeelhouders zijn uitsluitend overheden. De ene helft van de aandelen is in handen van gemeenten, provincies en een hoogheemraadschap. De andere helft is van de Nederlandse Staat. Wij ontvangen geen financiële steun of andere voordelen van de overheid. Als nationale systeemrelevante bank staan wij onder direct toezicht van de Europese Centrale Bank (ECB). Met ons balanstotaal zijn wij de vierde grootste bank van Nederland. Onze activiteiten voeren wij vanuit onze vestiging in Den Haag. In 2025 veranderden onze omvang, structuur, eigendom en de keten niet noemenswaardig.

Historie

In 1914 richtte de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) de Gemeentelijke Credietbank op. Deze bank gaf gemeenten financiële slagkracht om maatschappelijke problemen aan te pakken, in een tijd van grote armoede en urgente sociaalmaatschappelijke vraagstukken. De gemeentelijke Credietbank groeide uit tot BNG. Deze oorspronkelijke missie – bijdragen aan maatschappelijke oplossingen – vormt nog steeds de kern van onze activiteiten.

Wij voorzien het publieke domein van financiering tegen concurrerende voorwaarden en voor vrijwel alle looptijden. Ook in moeilijke tijden blijven wij onze klanten ondersteunen. Tot nu toe zijn wij daar steeds in geslaagd. Ruim 90 procent van onze leningen gaat naar of wordt gegarandeerd door overheidsinstanties. Deze leningen, solvabiliteitsvrij genoemd, hebben een risicoweging van 0 procent.

Daarnaast verzorgen wij het betalingsverkeer voor onze klanten. Door het aandeelhouderschap van Nederlandse overheden en onze focus op solvabiliteitsvrije

kredietverlening zien klanten en partners ons als een veilige bank. Wij hebben de hoogste externe kredietratings (Moody's: Aaa; FitchRatings: AAA; S&P Global: AAA). Dit geeft ons een sterke inkooppositie op internationale geld- en kapitaalmarkten. Dankzij deze positie kunnen wij korte- en langetermijnfunding tegen lage prijzen aantrekken, in verschillende valuta. Hierdoor bieden wij onze klanten leningen tegen lage tarieven.

Bedrijfsmodel

Aantrekken van funding
via internationale
geld- en kapitaalmarkten



- 4^e bank van Nederland
- Opgericht in 1914
- Significante bank onder ECB-toezicht en nationale systeembank
- 503 medewerkers

Aanbieden van financieringen aan
het Nederlandse publieke domein
tegen concurrerende voorwaarden



Bestuursstructuur

Onze bestuursstructuur bestaat uit een Raad van Commissarissen (RvC) en een Executive Committee (ExCo). Het ExCo telt momenteel vijf bestuurders, waarvan drie het statutair bestuur vormen. Per 7 mei 2026 wordt het ExCo uitgebreid met een zesde bestuurder, namelijk met een CIO. De RvC benoemt en ontslaat de leden van het statutair bestuur. Het ExCo vormt het leidinggevend orgaan met een uitvoerende functie, zoals omschreven in de Capital Requirements Directive (2013/36/EU). Het is verantwoordelijk voor het dagelijks bestuur, de algemene gang van zaken en de continuïteit van BNG. Het ExCo heeft commissies ingesteld om advies te geven of specifieke taken uit te voeren. Deze commissies zijn:

- Asset & Liability Committee
- Credit Policy Committee
- Credit Committee
- Credit Committee Treasury
- Non-Financial Risk Committee
- Integral Portfolio Committee
- Sustainable Banking Committee
- Client Acceptance & Review Policy Committee ('Beleids-CARC')

De reglementen van het statutaire bestuur/ExCo en zijn commissies staan op onze website.

De RvC is het toezichthoudende orgaan zoals aangeduid in de Capital Requirements Directive. De RvC houdt toezicht op het beleid van het ExCo en op de algemene gang van zaken binnen de organisatie. De leden van de RvC worden benoemd en ontslagen door de Algemene Vergadering. De RvC heeft vier commissies die de besluitvorming voorbereiden:

- Audit Committee
- Risk Committee
- HR Committee
- Remuneratiecommissie

Ook de reglementen van de RvC en zijn commissies zijn gepubliceerd op onze website.

Governance ESG-beleid

De CEO is verantwoordelijk voor de strategie, inclusief de ESG-strategie. Het management zorgt voor de uitvoering hiervan. De afdeling Strategie & Sustainability en het Sustainable Banking Committee (SBC) van het ExCo bereiden voorstellen met betrekking tot wijzigingen in de purpose, strategie, ESG-beleid en ESG-doelstellingen voor. Het ExCo beslist over deze voorstellen. Het SBC zorgt ervoor dat BNG een integraal sustainabilitybeleid heeft, het uitvoert en hierover rapporteert. ESG-factoren met impact op een bestaand risico worden beheerd door de betreffende ExCo-commissie.

De afdeling Strategie & Sustainability rapporteert elk kwartaal over de voortgang van de strategie, inclusief de materiële ESG-onderwerpen. Het meten van de impact die BNG via haar klanten maakt, is onderdeel van het ESG-beleid. Deze taak ligt bij de afdeling Strategie & Sustainability. Jaarlijks rapporteren wij in ons jaarverslag over de impact op de maatschappij via onze klanten. Meer hierover in hoofdstuk 4 van dit verslag.

Stakeholders

Belangrijke stakeholders van ons zijn klanten, investeerders, aandeelhouders en medewerkers. Wij investeren in langetermijnrelaties door regelmatig met hen in gesprek te gaan. Dit doen we via overleggen, regionale bijeenkomsten, sectorbijeenkomsten en onderzoeken. Deze dialogen geven ons inzicht in hun verwachtingen en de waarde die wij voor hen kunnen creëren. Reacties van stakeholders worden gebruikt om onze producten, diensten en processen te verbeteren.

Voor gemeentelijke klanten organiseren we jaarlijks bijeenkomsten over actuele onderwerpen. Daarnaast leveren we inhoudelijke bijdragen aan bijeenkomsten over zorg-, onderwijs-, gemeentelijk en corporatievastgoed. Wij zijn lid van de Nederlandse Vereniging van Banken (NVB), de European Association of Public Banks (EAPB), de European Banking Federation (EBF), de International Securities Dealer Association (ISDA) en de International Capital Market Association (ICMA).

Dochtermaatschappijen en deelnemingen

BNG Gebiedsontwikkeling B.V. is de enige dochtermaatschappij van BNG en gespecialiseerd in risicodragende participaties in grondexploitatie, procesinrichting en procesbegeleiding voor gemeenten en andere (semi-)publieke organisaties. De RvC van BNG Gebiedsontwikkeling en de toenmalige Raad van Bestuur van BNG hebben in maart 2018 besloten geen nieuwe activiteiten en projecten meer aan te gaan binnen BNG Gebiedsontwikkeling. De projecten binnen de bestaande portefeuille worden daarom in de komende jaren afgerond.

6.2 Samenstelling bestuur en organisatie

BNG wordt bestuurd door een Executive Committee (ExCo) van vijf leden en per 7 mei 2026 door zes leden. De portefeuilles van de ExCo-leden zijn zodanig verdeeld dat volledig invulling kan worden gegeven aan het Three Lines of Responsibility beleid.

In 2025 hebben twee mutaties in de samenstelling van het ExCo plaatsgevonden. Begin 2025 hebben Jaco van Goudswaard (COO) en Cindy van Atteveldt (CRO) aangekondigd dat ze de bank zullen verlaten. Irene van Oostwaard (voormalig hoofd Internal Audit bij BNG) is per 4 maart 2025 benoemd tot CRO en Amir Arooni is per 1 april 2025 voor de periode van een jaar benoemd tot COO a.i. Verder is Olivier Labe voor de derde maal herbenoemd, tot 1 mei 2027.

In het kader van de vernieuwde BNG-organisatie is per 5 januari 2026 Norbert Siegers gestart als kwartiermaker. Hij zal per 7 mei 2026 de rol van COO gaan vervullen.

Samenstelling Executive Committee in 2025

Naam	Geslacht	Geboortejaar	Nationaliteit	Eerste benoeming	Datum herbenoeming
Philippine Risch, CEO	V	1972	NL	01-10-2024	
Olivier Labe, CFO	M	1969	FR/NL	01-05-2015	01-05-2019, 01-05-2023, 01-05-2025
Irene van Oostwaard	V	1974	NL	04-03-2025	
Amir Arooni, COO	M	1963	NL	01-04-2025	
Peter Nijse, CCO	M	1969	NL	01-05-2024	

Samenstelling Executive Committee per 20 maart 2026



Philippine Risch, CEO

Bepaalt de koers voor strategie en duurzaamheid bij BNG en is verantwoordelijk voor communicatie en ontwikkeling van ons personeelsbeleid. Ze leidt commissies en coördineert stakeholderrelaties. Daarnaast is ze actief als bestuurslid bij organisaties zoals de Nederlandse Vereniging van Banken en Stichting Prinses Maxima Centrum Foundation.



Olivier Labe, CFO

Ziet toe op onze financiële gezondheid, van verslaglegging tot treasury. Als voorzitter van het Asset & Liability Committee en deelnemer aan internationale forums, verbindt hij BNG met bredere financiële gemeenschappen en draagt hij bij aan duurzaam kapitaalbeheer.



Irene van Oostwaard, CRO

Is verantwoordelijk voor risico-beheersing en compliance van BNG. Ze leidt verschillende commissies, waaronder het Non-Financial Risk Committee, waar ze haar expertise voor verantwoord financieel beheer inzet. Haar betrokkenheid bij de Nederlandse Vereniging van Banken toont haar toewijding aan effectief toezicht en samenwerking.



Amir Arooni, COO a.i.

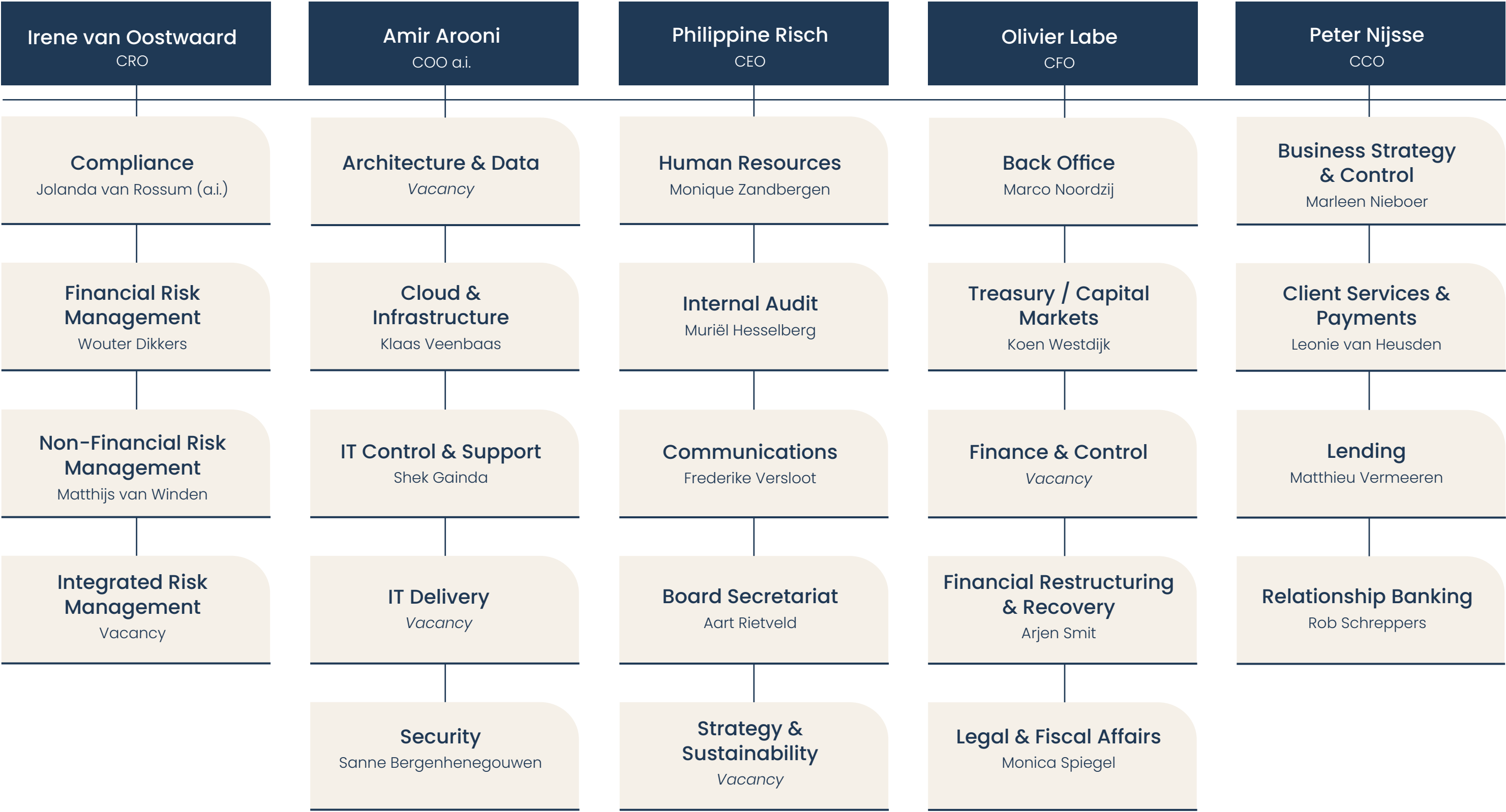
Is verantwoordelijk voor operations, processing, datagovernance en ICT. Hij heeft brede ervaring als Chief Information Officer en aanverwante functies in verschillende sectoren en gelooft dat de sleutel tot het opbouwen van een succesvol bedrijf ligt in het stimuleren van getalenteerde mensen om optimaal te presteren. Tevens is hij lid van het CIO Platform Netherlands.



Peter Nijse, CCO

Bouwt aan sterke klantrelaties en bevordert onze zakelijke strategie en lending services. Als voorzitter van het Credit Committee en commissaris bij BNG Gebiedsontwikkeling B.V., weerspiegelt hij onze visie op partnerschap en klantbetrokkenheid.

Organogram per 20 maart 2026





7.

Bestuurs- verklaring

De interne risicobeheersings- en controlesystemen vormen een belangrijk punt van aandacht binnen BNG. De basis voor alle risicobeheeractiviteiten binnen onze bank is het Risk Governance Framework. Dit verduidelijkt de principes achter het interne beheersings- en risicobeheersysteem. In het Risk Appetite Statement worden de risico's omschreven die we wensen te accepteren om onze doelstellingen te realiseren. De diverse risico's waarmee de bank bij de uitoefening van activiteiten wordt geconfronteerd, worden jaarlijks in het jaarverslag van BNG aan de orde gesteld. Proceseigenaren dan wel afdelingshoofden van de primaire en de belangrijkste ondersteunende processen geven jaarlijks in een 'In Control Statement' aan het ExCo aandacht aan de risico's in relatie tot de risicobereidheid, de beheersing van risico's en eventuele tekortkomingen daarin. Alle proceseigenaren dan wel afdelingshoofden geven 'in control-informatie' in het kader van hun kwartaalrapportages. Tevens geven zij in de jaarplannen aan hoe zij inhoud zullen geven aan hun verantwoordelijkheid om te voldoen aan het risicobeleid. De tweede lijn rapporteert gedurende het jaar over naleving van de Risk Appetite aan het Executive Committee. Het totale raamwerk heeft een nauwe relatie met het Kapitaalbeheersbeleid dat periodiek wordt herzien en met de toezichthouder wordt afgestemd.

Audits door de Interne Auditdienst (IAD) zijn erop gericht de opzet en werking van de interne risicobeheer- en controlesystemen onafhankelijk te kunnen vaststellen. De externe accountant controleert de jaarrekening en evalueert de interne beheersing rondom de financiële verslaglegging voor zover van belang voor een efficiënte en effectieve controle van de jaarrekening. De bevindingen van de IAD en de externe accountant worden aan het Executive Committee en RvC gerapporteerd. Het hoofd van de IAD en de externe accountant zijn aanwezig in de vergadering van het Audit Committee van de RvC en in de vergadering van de voltallige RvC waarin de jaarrekening wordt besproken.

Het jaarverslag geeft in voldoende mate inzicht in tekortkomingen in de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen van BNG. Voornoemde systemen geven een redelijke mate van zekerheid dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat. Deze systemen kunnen op zichzelf uiteraard geen absolute zekerheid bieden voor het realiseren van de ondernemingsdoelstellingen en niet alle onjuistheden, fraudes en niet-naleving van wet- en regelgeving voorkomen. In de

Risk Section in de Annual Accounts is een uitgebreide toelichting opgenomen. De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld op basis van het going-concern principe. Daarbij zijn geen materiële risico's en onzekerheden geïdentificeerd die relevant zijn ter zake van de verwachting van continuïteit voor een periode van twaalf maanden na opstelling van het verslag.

Naar het oordeel van het statutair bestuur geeft de jaarrekening een getrouw beeld van de activa, de passiva, de financiële positie en het resultaat van BNG en de in de consolidatie opgenomen dochtermaatschappij. Het jaarverslag geeft een getrouw beeld van de toestand op de balansdatum, de gang van zaken gedurende het verslagjaar en de verwachte ontwikkelingen van BNG inclusief de geconsolideerde dochtermaatschappijen, waarvan de gegevens in de geconsolideerde jaarrekening zijn opgenomen. In het jaarverslag worden de wezenlijke risico's beschreven waarmee BNG wordt geconfronteerd.

Den Haag, 20 maart 2026

Statutair bestuur

Philippine Risch (CEO)

Olivier Labe (CFO)

Irene van Oostwaard (CRO)



8.

Verslag RvC

8.1 Voorwoord

Het afgelopen jaar veranderde de wereld snel door nieuw leiderschap in de Verenigde Staten en geopolitieke spanningen. Schommelingen op de financiële markten beïnvloedden het speelveld voor internationale kredietverlening. Voor BNG was dit echter geen grote belemmering. Dankzij onze sterke positie bleven we veerkrachtig en konden we ook in deze uitdagende tijden onze rol uitstekend vervullen. Daarmee onderstreepten we onze stabiliteit en betrouwbaarheid in een dynamische markt.

Onze leningportefeuille heeft zich het afgelopen jaar sterk ontwikkeld. Ondanks de druk op onze rentemarge en stijgende kosten, onder andere door investeringen in IT en organisatie, hebben wij onze investeringsdoelstellingen weten te behalen. Dankzij een gezonde liquiditeit en een sterke kapitaalpositie konden wij ook dit jaar onder gunstige voorwaarden financiering aantrekken en beschikbaar stellen.

Investeren in maatschappelijke opgaven

Nederland heeft volop kansen om te investeren in maatschappelijke thema's zoals woningbouw, energie, infrastructuur, hoogtechnologische innovatie en defensie. Het publieke domein werkt nauw samen met publieke én private financiers om deze investeringen mogelijk te maken en te versnellen.

Een duidelijke investeringsstructuur is essentieel. De recente aankondiging van de fusie van Invest NL en Invest International tot één nationale investeringsinstelling benadrukt de sterke samenwerking binnen het Nederlandse financieringslandschap. Deze nieuwe instelling zal zich richten op risicovollere investeringen, terwijl BNG zich blijft focussen op laagrisicofinancieringen, bij voorkeur met een borgingsprofiel. In dit kader juichen we het besluit in Brussel toe om borging mogelijk te maken voor de financiering van

middenhuurwoningen. Het versterkt onze positie en helpt de investeringsopgave voor de woningbouw daadwerkelijk vooruit.

Toekomstbestendige organisatie

Met de komst van CEO Philippine Risch is in 2025 een herinrichting van BNG ingezet. Na een grondige kennismaking met de organisatie presenteerde zij in april een aangescherpte strategie. Centraal staat de overgang van een traditionele, kolommenstructuur naar een ketengerichte manier van samenwerken. De nieuwe inrichting vergroot de effectiviteit, efficiëntie en bestuurbaarheid van BNG.

Deze ontwikkeling gaat gepaard met noodzakelijke kostenreducties en een geleidelijke personeelsreductie tot 2029. Tegelijkertijd blijft er ruimte voor het aantrekken van nieuw talent dat aansluit bij de vereiste competenties van de nieuwe werkwijze.

Ook binnen het Executive Committee hebben zich wijzigingen voorgedaan. In de loop van het jaar verlieten Cindy van Atteveldt (Chief Risk Officer) en Jacco van Goudswaard (Chief Operating Officer) de organisatie om elders een nieuwe uitdaging aan te gaan. De Raad van Commissarissen is hen dankbaar voor hun inzet en bijdrage. Irene van Oostwaard volgt Cindy van Atteveldt op als Chief Risk Officer, en Amir Arooni vervult voorlopig de rol van Chief Operating Officer. We zijn enthousiast over de ervaring en energie die zij meebrengen.

Versterking van onze IT

Een speerpunt is de versterking en herinrichting van de IT-organisatie. Tot eind 2024 was de IT grotendeels uitbesteed aan één externe partij. Er is gekozen voor een strategische koerswijziging om deze afhankelijkheid te verminderen en IT-diensten meer te spreiden en deels weer in eigen huis te brengen. Met deze aanpak beogen we tevens om de effectiviteit en efficiëntie van de IT te verbeteren, evenals het risicobeheer te optimaliseren.

Een belangrijke mijlpaal is het terughalen van de afhandeling van het betalingsverkeer naar de eigen organisatie. Tegelijkertijd is gestart met de vernieuwing van het verouderde betalingssysteem. De overgang naar het nieuwe systeem, gepland voor 2026, verloopt volgens planning.

Sociale en groene meerwaarde

ESG is een centraal uitgangspunt in onze organisatie en klantrelaties, waarbij milieubewustzijn en -actie een essentieel thema vormen. BNG neemt actief maatregelen om de eigen ecologische voetafdruk en die van klanten te verkleinen. Goed voorbeeld is ons kantoorpand aan de Koninginnegracht in Den Haag, welke een grootschalige, duurzame renovatie ondergaat. De werkzaamheden zijn door marktomstandigheden vertraagd, maar wij kijken uit naar een moderne, inspirerende werkomgeving met een A+++ energielabel.

In gesprekken met het Executive Committee heeft de Raad van Commissarissen het afgelopen jaar veel aandacht besteed aan het stimuleren van klanten op ESG-thema's. Meer sociale en groene meerwaarde creëren is het doel. Financieringsvormen zoals sustainability bonds en een pilot met groene leningen benadrukken deze ambitie. In 2025 zijn we bovendien het gesprek aangegaan met een woningcorporatie en het Waarborgfonds Sociale Woningbouw om de samenwerking te verdiepen.

Samen bouwen aan succes We spreken onze grote waardering uit voor het harde werk, de betrokkenheid en de passie van het Executive Committee, alle medewerkers, leveranciers en partners van BNG. Hun inzet maakt het verschil en vormt de basis van het succes. Met vertrouwen en een sterk gevoel van verbondenheid kijken we uit naar de uitdagingen en kansen die de toekomst brengt.

Namens de Raad van Commissarissen,

Huub Arendse, voorzitter

Den Haag, 20 maart 2026

Een nieuw thuis voor zorg in het groen van Vierhouten

In het bosrijke Vierhouten werkt Stichting Philadelphia Zorg aan een nieuwe woon- en zorgomgeving op locatie Halfweg. Verouderde gebouwen maken plaats voor moderne appartementen; een deel is inmiddels al bewoond. Na afronding in 2026 zullen hier 128 bewoners een nieuw thuis vinden en de rust van de omgeving ervaren.

Het zorgdorp is opgebouwd uit drie leefcirkels, afgestemd op verschillende zorgbehoeften. Naast woningen zijn er dagcentra, groeninitiatieven en een gezondheidscentrum, zodat bewoners op één plek kunnen wonen, deelnemen aan activiteiten en hun dag invullen met zorg en begeleiding die bij hen past. Zo ontstaat een veilige omgeving met structuur, eigen regie en verbinding.

Deze ontwikkeling sluit aan bij de duurzaamheidsambities van Philadelphia Zorg, dat met circa 600 locaties inzet op het verminderen van klimaatimpact, circulair bouwen en het creëren van gezonde, sociale leefomgevingen.

De investering in Vierhouten bedraagt ongeveer 40 miljoen euro. BNG financiert 30 miljoen euro, deels geborgd via het Waarborgfonds voor de Zorgsector. Deze financiering maakt duurzame keuzes in ontwerp en realisatie mogelijk. De nieuwbouw toont hoe Philadelphia Zorg met vertrouwen en trots bouwt aan toekomstbestendige zorg, waarin kwaliteit van leven, duurzaamheid en financiële stabiliteit samenkomen.

Met onze financiering realiseert Philadelphia Zorg een duurzaam zorgdorp waar bewoners groen, rust en passende zorg vinden.



8.2 Samenstelling RvC en commissies

De RvC bestaat uit zeven leden en beschikt over ruime kennis van en ervaring met de relevante markten van BNG. Op de volgende pagina's wordt van elk van de leden van de RvC de hoofdfunctie of de laatst vervulde hoofdfunctie weergegeven. Daarnaast staan de relevante nevenfuncties van de commissarissen in dit jaarverslag. Op de website is een register met alle gemelde nevenfuncties gepubliceerd. Alle commissarissen zijn onafhankelijk in de zin van de best practice bepalingen uit de Nederlandse Corporate Governance Code.

De RvC houdt toezicht op het beleid van het ExCo, de wijze waarop het ExCo de strategie uitvoert en de algemene gang van zaken in de onderneming. Hierbij richt de RvC zich zowel op lange termijn duurzame waardecreatie voor klanten van BNG als voor de maatschappij. Ook ziet de RvC toe op de effectiviteit van de interne risicobeheersing- en controlesystemen en de integriteit en kwaliteit van de financiële en niet-financiële verslaggeving. Afhankelijk van de situatie, vervult de RvC de rol van toezichthouder, werkgever of adviseur voor het ExCo.

De RvC heeft vier commissies, te weten het Audit Committee, het Risk Committee, het HR Committee en de Remuneratiecommissie. De commissies bereiden besluitvorming door RvC voor en ze brengen schriftelijk en mondeling verslag uit aan de RvC. Daarnaast geven de betreffende commissies advies aan de RvC als goedkeuring van de RvC vereist is.

BNG heeft een onboarding programma voor nieuwe leden van de RvC. Dit programma wordt per nieuw lid specifiek gemaakt, aangezien de kennis en ervaring wisselt. Doel van de onboarding is te borgen dat de nieuwe leden voldoende kennis hebben van BNG, haar strategie en activiteiten zodat de nieuwe leden hun rol kunnen vervullen.

In 2025 is het aanwezigheidspercentage voor de RvC-vergaderingen uitgekomen op 86% (2024: 100%) en voor de commissievergaderingen op 96% (2024: 96%). Voor alle vergaderingen samen bedroeg het aanwezigheidspercentage 91% (2024: 98%).



Huub Arendse (1958), voorzitter

Huub Arendse was CFO en lid van de RvB van Achmea alsmede voorzitter van de RvC van Achmea Bank. Verder is hij voorzitter van de Raad van Toezicht bij Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds.



Femke de Vries (1972), Vice-voorzitter

Femke de Vries is adviseur op het gebied van gedrag, cultuur en risicomanagement en lid van de RvC van ABN AMRO Bank.



Karin Bergstein (1967)

Karin Bergstein was lid van de RvB van a.s.r. Ze is lid van de RvC van Van Lanschot Kempen, lid van de RvC bij Nedap N.V. en lid RvT van UMC Groningen.

Samenstelling RvC

Naam	Geslacht	Geboortejaar	Nationaliteit	Datum eerste benoeming	Einde eerste termijn	Einde tweede termijn
Huub Arendse <i>Voorzitter</i>	M	1958	NL	18-04-2019	2023	2027
Femke de Vries <i>Vice-voorzitter</i>	V	1972	NL	22-04-2021	2025	2029
Karin Bergstein	V	1967	NL	22-04-2021	2025	2029
Marja Elsinga	V	1964	NL	25-04-2024	2028	2029
Marlies van Elst	V	1966	NL	19-04-2018	2022	2026
Leonard Geluk*	M	1970	NL	22-04-2021	2025	
Constant Korthout	M	1962	NL	25-04-2024	2028	2029

*Per het einde van de Algemene Vergadering in 2026 zal Leonard Geluk vervroegd terugtreden als lid van de RvC.



Marja Elsinga (1964)

Marja Elsinga is professor Housing Institutions & Governance aan de TU Delft en RvC-lid van Ymere. Zij was vice-voorzitter van het College van Deskundigen van Stichting Visitatie Woningcorporaties Nederland.



Marlies van Elst (1966)

Marlies van Elst was COO van ING Bank in België en Polen en lid van het Operations & IT Management Team van ING Groep. Ze is voorzitter van de RvT van het Nederlands Hypotheken Fonds.



Constant Korthout (1962)

Constant Korthout was CFRO bij Robeco Groep en Van Lanschot Kempen. Hij is onder meer lid van de RvC van APG Groep, Delen Private Bank en Blauwtrust Groep.



Leonard Geluk (1970)

Leonard Geluk is algemeen directeur van de Vereniging van Nederlandse Gemeenten en voorzitter van de RvC van CVO Rotterdam en omstreken. Voorheen was hij wethouder Jeugd & Onderwijs bij de gemeente Rotterdam en voorzitter van het College van Bestuur van achtereenvolgens ROC Midden Nederland en De Haagse Hogeschool.

Aanwezigheid in vergaderingen en samenstelling RvC-commissies

Commissaris	RvC-vergaderingen	Audit Committee	Risk Committee	HR Committee	Remuneratiecommissie	Totaal %
Huub Arendse	100%	67%		100%	100%	88%
Karin Bergstein	100%	100%	100%			100%
Marlies van Elst	88%		100%			100%
Leonard Geluk	38%	100%		100%		75%
Femke de Vries	88%		100%	100%	100%	100%
Marja Elsinga	88%			100%	100%	100%
Constant Korthout	100%	100%	100%			100%
Totaal	86%	92%	100%	100%	75%	96%

8.3 Activiteiten RvC

De RvC heeft in 2025 acht keer vergaderd. Het ExCo is aanwezig bij de vergaderingen met uitzondering van de "private sessie" die voorafgaand aan de vergaderingen plaatsvindt. De vaste onderwerpen bestaan uit financiële informatie, (commerciële) ontwikkelingen in de diverse klantsegmenten, IT, Risk en Compliance, operationele voortgang, het budget, voortgang uitvoering fundingplan, corporate governance en HR-gerelateerde onderwerpen. Tot slot waren dit jaar de renovatie van het kantoor aan de Koninginnegracht en de reorganisatie – o.a. de uitbreiding van het ExCo met een zesde bestuurder (de CIO) en de herindeling van meerdere onderdelen binnen de bank – een periodiek onderwerp op de agenda van de RvC.

De RvC heeft het jaarverslag 2025 en de financiële resultaten 2025 gereviewed en goedgekeurd. Het verslag en de jaarrekening zijn geaudit door PwC. We nodigen de Algemene Vergadering (AV) uit om de jaarcijfers goed te keuren en het ExCo en de RvC decharge te verlenen voor respectievelijk uitvoering en toezicht in 2025.

Daarnaast zijn in de RvC-vergaderingen in 2025 de volgende onderwerpen bediscussieerd:

- Strategie 'Route naar Meer Meerwaarde'
- De jaarrapportage Klimaatactieplan en het Duurzaamheidsbeleid 2025.
- Update voortgang CSRD en actualisatie Dubbele Materialiteitsanalyse (DMA)
- Voortgang bij strategische projecten, waaronder DORA en IT Risk
- Vaststelling Jaarverslag 2024, dividendvoorstel 2024 en Pillar 3 rapport
- De impact op BNG van de herziening van de Nederlandse Corporate Governance Code in 2025, in het bijzonder de nieuwe verklaring omtrent risicobeheersing.
- Vaststelling van de halfjaarcijfers 2025
- Vaststelling van de Risk Appetite Statement 2026 (RAS); het stelsel van limieten, targets en informatiegetallen. Daarnaast zijn de risk definitions vastgesteld.

- Het remuneratierapport 2024 en de risicoanalyse beheerst beloningsbeleid BNG en BNG GO.
- SIRA 2024
- SREP brief 2025 van ECB
- De (herijking) van het Budget 2025, Fundingplan 2025 alsmede het commercieel meerjarenplan inclusief een concurrentieanalyse. Daarnaast heeft de RvC het Fundingplan 2026 vastgesteld.
- Invulling CIO vacature en vacature Hoofd IAD
- Status niet-strategische exposures en de zonne-energie portefeuille
- Ontwikkelingen omtrent een nieuw betalingsverkeersysteem en de selectie van een nieuwe leverancier
- Ontwikkelingen voortkomend uit toezicht van ECB en de *On-site* onderzoeken van de toezichthouder
- Update debt issuance programme (DIP) 2025
- Vaststelling van de externe KPI's voor een voor een periode van drie jaar (2026-2028)
- Het Beleid contacten aandeelhouders BNG
- Goedkeuring van de tweejaarlijkse update van het Reglement Raad van Commissarissen alsmede de Reglementen van de RvC-commissies
- De uitkomsten van het periodieke medewerkersonderzoek

De RvC ontving de informatie die nodig is om zijn taak uit te oefenen. Daarnaast ontving de RvC informatie van de externe accountant met wie ook tweemaal per jaar een vertrouwelijke meeting plaatsvond. Medewerkers vanuit de organisatie zijn regelmatig aanwezig bij onderwerpen, waardoor de RvC ook kennis maakt met senior management. Dit is van belang met het oog op de interne opvolgingsplanning. Daarnaast is er jaarlijks een themalunch met de gehele OR, waarbij we discussiëren over aan actueel onderwerp.

Tijdens de jaarlijkse ‘buitenvergadering’ – een vergadering waarbij RvC en ExCo met meerdere klanten uit een segment de uitdagingen bespreken waarmee zij geconfronteerd worden – is afgelopen jaar een bezoek gebracht aan de woningcorporatie Eigen Haard. Naast een toelichting op en dialoog over de strategie van Eigen Haard stond een bezoek aan één van haar projecten op het programma. Een mooie gelegenheid om met eigen ogen te zien welke activiteiten met de middelen van BNG mogelijk worden gemaakt.

Verder hebben het ExCo en de RvC drie permanente educatie sessies gevolgd. Het regulatorisch landschap ECB en het WSW garantiestelsel waren thema’s alsmede een DORA boardroomtraining. Verder hebben de commissarissen in een verdiepende sessie gesproken over het BNG Normprijs model.

Tweemaal per jaar hebben twee leden van de RvC contact met vertegenwoordigers van het Ministerie van Financiën gezien het 50% belang van de overheid in BNG. Met de toezichthouder vinden regulier ook gesprekken plaats over onder andere de SREP (Supervisory Review and Evaluation Process) en ‘on site’ onderzoeken.

De RvC hecht waarde aan structurele zelfevaluatie om van te leren en effectiever te worden. Naast evaluatie na afloop van een vergadering wordt jaarlijks een zelfevaluatie uitgevoerd. Eens in de drie jaar wordt dat gedaan door een externe partij. Deze heeft in 2025 plaatsgevonden. De uitkomst van die zelfevaluatie heeft de RvC in 2025 in een private session besproken en in 2026 zal een vervolg aan de uitkomsten worden gegeven. Het algemene beeld dat uit de zelfevaluatie naar voren kwam, is positief en een aanmoediging om door te gaan op de ingeslagen weg. De RvC is voornemens nog explicieter te sturen op concretisering van de strategie en actiever te monitoren op voortgang van projecten. Daarnaast zal de RvC de bilaterale overleggen met individuele ExCo-leden voortzetten. De RvC heeft het ExCo verzocht in het HR Committee extra aandacht te geven aan succession planning en vlootschouw en aandacht te besteden aan cultuur- en gedragselementen.

De RvC is ook verantwoordelijk voor de evaluatie van het functioneren van het ExCo en voor de beoordeling van de leden van het ExCo. Hierbij wordt gewerkt met individuele prestatie-

en ontwikkeldoelstellingen per ExCo-lid. In 2025 hebben met alle ExCo-leden gesprekken over de individuele doelstellingen plaatsgevonden.

Er zijn geen situaties geweest waarbij sprake was van een tegenstrijdig belang. Om hier scherp op te zijn, wordt dit bij aanvang van iedere vergadering vastgesteld.

8.4 Audit Committee

Samenstelling en opdracht

Het Audit Committee bestaat uit Karin Bergstein (voorzitter), Constant Korthout, Leonard Geluk (tot 1 juli 2025) en per 1 juli 2025 Huub Arendse. De commissie ondersteunt en adviseert de Raad van Commissarissen over de opzet en de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, het interne en externe auditproces, materiële overwegingen inzake de financiële- en duurzaamheidsverslaggeving en materiële risico's en onzekerheden van de vennootschap en de met haar verbonden onderneming.

Werkwijze

Naast de leden van het Audit Committee – waaronder de voorzitter van het Risk Committee – nemen de CEO, CFO en de CRO, het hoofd IAD, het hoofd Finance & Control en de externe accountant deel aan de vergaderingen van het Audit Committee. De voorzitter van de RvC is aanwezig bij de bespreking van het jaarverslag en halfjaarbericht en per 1 juli 2025 heeft hij – met het terugtreden van Leonard Geluk – voorlopig de vrijgevallen plek in de commissie overgenomen. Voorafgaand aan enkele vergaderingen houdt het Audit Committee een 'private session' met de externe accountant en het hoofd IAD. De voorzitter spreekt voorafgaand aan de reguliere vergaderingen afzonderlijk met het hoofd IAD en met de externe accountant. Het Audit Committee is in 2025 viermaal bijeengekomen en daarnaast tweemaal in een gezamenlijke vergadering met het Risk Committee.

De audit committee heeft de jaarrekening en het jaarverslag 2025 besproken en de RvC positief geadviseerd over goedkeuring van de jaarrekening en de in het jaarverslag opgenomen bestuursverklaring. De commissie heeft positief advies gegeven over het voorstel om over 2025 een dividend van 50% van de nettowinst ter beschikking te stellen voor uitkering.

Terugkerende onderwerpen 2025

De commissie heeft ter voorbereiding op de bespreking in de RvC de volgende terugkerende onderwerpen behandeld.

- Door middel van kwartaalrapportages is de commissie gedurende het verslagjaar ingelicht over de kerncijfers, ontwikkelingen en vooruitzichten op het gebied van commercie, rentabiliteit, solvabiliteit, kapitaal, liquiditeit, funding, alsmede de voortgang op niet financiële KPI's. De commissie heeft bij de bespreking van de kwartaalverslagen bijzondere aandacht gegeven aan de concurrentiepositie en normprijs, renteresultaat, kosten, resultaat financiële transacties en de GRI rapportage. Met de overgang naar de Route naar Meer Meerwaarde is in de commissie ook gesproken over vorm en inhoud van de verantwoording per waardeketen.
- Specifiek is het Commercieel Meerjarenplan, Financieel Meerjarenplan en het budget inhoudelijk besproken.
- Het halfjaarbericht 2025 heeft de commissie, na bespreking van de bevindingen van de externe accountant, positief geadviseerd aan de RvC.
- Het Pillar 3 Disclosure rapport 2024 is besproken en met positief advies voorgelegd aan de RvC. Begin november heeft de RvC goedkeuring gegeven voor publicatie op de website van BNG van de interim rapportage 2025 alsmede verstrekking ervan aan de toezichthouder.
- Het Audit Committee volgt de werkzaamheden van de IAD gedurende elke vergadering. Daarbij komen de belangrijkste bevindingen van de IAD en de opvolging daarvan aan bod.
- Frequent heeft de commissie gesproken over de beheersing van de IT General Controls (ITGC's).
- Het Fundingplan 2026 is met een positief advies aan de RvC voorgelegd.

Bijzondere aandachtspunten

- Het Audit Committee is geïnformeerd om over boekjaar 2025 te rapporteren op basis van GRI. De commissie heeft daarnaast geen bezwaar om voor boekjaar 2026 deze rapportagestandaard te continueren en daarmee voor 2026 een onveranderde rapportage methodiek te volgen. Aanvullend heeft de commissie gesproken over de rapportage over voortgang op de impacts, risico's en kansen van de materiële thema's (DMA) en de externe KPI's die daaraan direct gekoppeld worden. De externe KPI's voor de periode 2026-2028 heeft de commissie met positief advies aan de RvC voorgelegd.
- Voorafgaand aan de bespreking van de jaarstukken in de voltallige RvC heeft het Audit Committee met de externe accountant ook diens *board report* bij de jaarrekening besproken. Belangrijkste onderwerpen waren de audit scope, materialiteit en de key audit issues: de kredietvoorzieningen, waardering van financiële instrumenten en de ITGC's.
- De bepaling van de voorzieningen voor leningen en debiteuren geldt als key audit matter, omdat de leningportefeuille van BNG niet alleen gegarandeerde, maar ook ongegarandeerde leningen bevat. De berekening van de voorzieningen is complex en omvat ook oordeelsvorming. Het Audit Committee is geïnformeerd over de gebruikte berekeningsmethodes en de uitkomsten en de wijze waarop de externe accountant zich daarover een oordeel heeft gevormd. Gebaseerd op de discussie en met inachtneming van acceptabele range in de onzekerheden was het AC het eens met het bestuur dat de gerapporteerde voorzieningen een getrouw beeld van de kredietrisico's in de leningportefeuille geven.
- De waardering van financiële instrumenten is een key audit matter, omdat niet over alle instrumenten marktinformatie beschikbaar is of omdat de gebruikte modellen complex zijn. Over de eerste categorie heeft het Audit Committee met de externe accountant besproken hoe deze de veronderstellingen en gebruikte methode heeft *gechallenged* en beoordeeld. Over de tweede categorie heeft de externe accountant het Audit Committee een toelichting gegeven op de door hem uitgevoerde onafhankelijke waardering van een aantal posities. Het AC is geïnformeerd dat de gebruikte systematiek niet gewijzigd is en werd beoordeeld als adequaat. Het AC heeft de aanpassing van de presentatie van het resultaat in relatie tot derivaten, met als doel om beter inzicht te geven, besproken.
- De IT general controls zijn ook een key audit matter. Met het oog op de controle van de jaarrekening besteedt de commissie ook aandacht aan de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. In het verslagjaar heeft het Audit Committee specifiek aandacht gegeven aan projecten die als doel hebben het verbeteren van de IT-controls, data governance en datakwaliteit.
- De commissie is geïnformeerd over de *On Site Inspection on Market Risk* en het toepassen van de vrijwillige aftrek conform art. 3 CRR in het bijzonder.
- De commissie heeft – na bespreking met de externe accountant – met instemming kennisgenomen van het auditplan 2025 en de auditopdracht zoals vastgelegd in de engagement letter 2025.
- Het Audit Committee is in detail periodiek geïnformeerd over de inhoud van het fundingplan en de voortgang van het fundingprogramma. Verder heeft de commissie een rapportage over het verloop van de Non Strategic Exposures ontvangen.
- De commissie heeft uitgebreid aandacht besteed aan de voortgang op de lopende strategische projecten met betrekking tot Identity & Access Management en RDARR. Ook heeft de commissie zich laten informeren over de (implementatie van) CRRIII en CRD6. Verder heeft de Audit Committee zich op laten informeren over de opvolging van de bevindingen van de IAD, externe account en de toezichthouder.
- In een gezamenlijke vergadering met het Risk Committee zijn de ILAAP en ICAAP besproken, waarna de Capital Adequacy Statement en Liquidity Adequacy Statement worden goedgekeurd.
- Over de voortgang in transitie van de auditwerkzaamheden van Pwc naar EY is de Audit Committee geïnformeerd.
- De commissie heeft een positief advies uitgebracht inzake de voorgenomen benoeming van het Hoofd IAD
- Tot slot heeft de Audit Committee positief geadviseerd over de tweejaarlijkse update van het Reglement Audit Committee.

8.5 Risk Committee

Samenstelling en opdracht

Het Risk Committee wordt gevormd door Constant Korthout (voorzitter), Marlies van Elst, Karin Bergstein en Femke de Vries. Het Risk Committee bereidt de besluitvorming in de Raad van Commissarissen voor over de wijze waarop de vennootschap en de met haar verbonden onderneming zijn risicomanagement heeft ingericht en de beheersing van alle verschillende risico's en risicogebieden in onderlinge samenhang. Het Risk Committee bespreekt periodiek onder meer de werking van de interne risicobeheersings- en controlesystemen, het interne risk governance framework en de riskmanagementorganisatie.

Werkwijze

Naast de leden van het Risk Committee nemen de CRO, CEO en CFO, het hoofd Financial Risk Management, het hoofd Non-Financial Risk Management, het hoofd Integrated Risk Management en het hoofd Compliance deel aan de vergaderingen van het Risk Committee. Afhankelijk van het onderwerp neemt ook de voorzitter van de RvC, de COO, de CCO en het hoofd IAD deel aan de vergadering.

De voorzitter van het Risk Committee spreekt minimaal een keer per jaar additioneel en separaat met het hoofd (Financial c.q. Non-Financial) Risk Management, respectievelijk met het hoofd Compliance. Daarnaast vinden er voorafgaand aan de vergaderingen van het Risk Committee overleggen plaats tussen de voorzitter van het Risk Committee en de CRO, respectievelijk het hoofd Compliance. Het Risk Committee is in het verslagjaar vijfmaal bijeengekomen en daarnaast tweemaal in een gezamenlijke vergadering met het Audit Committee. Voorafgaand aan elke vergadering houdt de RC een 'private session' met de commissieleden.

Terugkerende onderwerpen

De commissie heeft ter voorbereiding op de bespreking in de RvC de volgende terugkerende onderwerpen behandeld.

- De commissie heeft de jaarplannen 2025 van Financial Risk Management, Integrated Risk Management en Non-Financial Risk Management besproken. Verder zijn de charters 2025 van Risk Management en Compliance behandeld.
- Elk kwartaal heeft het Risk Committee het *Integrated Risk Report* besproken, een rapportage over Financial-, Integrated- en Operational Risk en Compliance, inclusief de opinie en adviezen van de CRO-kolom. In het Integrated Risk Report wordt gerapporteerd over de naleving van de Risk Appetite; daarnaast geeft het de risicoposities van de bank weer en rapporteert Risk Management over de belangrijkste gebeurtenissen vanuit risicoperspectief. Nader wordt uitgeweid over de ontwikkeling van de krediet-, markt-, liquiditeits-, operationele en strategische risico's van de bank. *Climate & Environmental Risks* is een onderwerp waar in toenemende mate aandacht voor is. Compliance rapporteert over *Financial Economic Crime*, Conduct (Privacy risico), *Fraud* en over de naleving van de bestaande wet- en regelgeving alsmede over de voorbereiding op en implementatie van nieuwe wet- en regelgeving.
- De commissie wordt geïnformeerd over de risico's op het gebied van witwassen en terrorismefinanciering inclusief de beheersing van beide risico's.
- Het Risk Committee heeft zich uitgebreid laten informeren over een nieuwe opzet van de *Risk Appetite Statement* (RAS), het stelsel van limieten, targets en informatiegetallen dat de basis vormt voor het Risk Report. De commissie heeft naar aanleiding hiervan gesproken over *Operational Risk*, *Strategic Risk* en *Sustainability Risk*. De commissie heeft op basis van deze nieuwe opzet de jaarlijkse vaststelling van de RAS 2026 door de RvC voorbereid en positief geadviseerd.
- De *Compliance* en *Risk Section* in het jaarverslag over 2024 is door de commissie besproken en met positief advies aan de RvC ter goedkeuring voorgelegd.

- Het Risk Committee heeft de uitkomst van de Systematische Integriteitsrisicoanalyse (SIRA) 2024 besproken en vastgesteld dat de SIRA in de organisatie ingebed is. Van belang is dat alle actiepunten goed in beeld blijven en volgens planning worden uitgevoerd. Daarnaast heeft de commissie gesproken over de SIRA op *Financial & Economic Crime* (FEC) en de scenario's en business rules in het bijzonder.
- De commissie bespreekt ieder kwartaal in haar vergaderingen de ontwikkelingen met betrekking tot de toezichthouder. Dit betreft het jaarlijkse *Supervisory Review and Evaluation Process* (SREP) 2025, maar ook de *On Site Inspections* en de bredere dialoog met de toezichthouder. In de vergaderingen van het Risk Committee wordt nader ingegaan op de uitkomsten en belangrijkste aandachtspunten en eventuele opvolging hiervan.

Bijzondere aandachtspunten

- Op een allesomvattende wijze is de Risk Committee geïnformeerd over het cybersecurity dreigingslandschap van BNG. Hierbij is stilgestaan bij de verschillende dreigingen en de relatie tussen de dreigingsanalyse en de Risk Control Self Assessment.
- In de commissie is aan de hand van een plan van aanpak gesproken over de stand van zaken met betrekking tot privacy binnen BNG, inclusief de belangrijkste gaps en de borging van privacy binnen BNG (governance).
- De Risk Committee heeft verder ingestemd met het voorstel tot overdracht van de rol Wwft-beleidsbepaler door de CEO aan de CCO inclusief de bijbehorende taken en verantwoordelijkheden.
- De commissie heeft uitgebreid aandacht besteed aan de voortgang op de lopende strategische projecten met betrekking tot onder meer betalingsverkeer en IT Risk.
- In algemene zin heeft het Risk Committee gesproken over de werking en juridische context van het WSW-garantiestelsel. In het bijzonder heeft de commissie in verdiepende sessies gesproken over transactiemonitoring inclusief business rules, de implementatie van DORA en tot slot een deep dive over het herfinancieringsrisico en overrendementen
- Tot slot heeft Risk Committee positief geadviseerd over de tweejaarlijkse update van het Reglement Risk Committee.

8.6 HR Committee

Samenstelling en opdracht

Het HR Committee bestaat uit Huub Arendse (voorzitter), Marja Elsinga, Femke de Vries en Leonard Geluk (tot 1 april 2025). Tot de verantwoordelijkheden van het HR Committee behoren onder andere de werving en selectie van RvC-leden en van de statutaire leden van het ExCo, de periodieke evaluatie van het functioneren van de RvC en het ExCo als geheel en de beoordeling van het functioneren van individuele commissarissen en statutaire ExCo-leden. Ook houdt het HR Committee toezicht op het bredere HR-beleid van BNG en het Diversiteit & Inclusie beleid voor de Raad van Commissarissen en het Executive Committee. De commissie bereidt de besluitvorming van de RvC hierover voor en ondersteunt daarmee de RvC in zijn werkgeversrol.

Werkwijze

Naast de leden van het HR Committee nemen ook de CEO en het hoofd HR deel aan de vergaderingen van het HR Committee. Het HR Committee is in 2025 viermaal bijeengekomen.

Terugkerende onderwerpen

- Terugkerend onderwerp in de vergaderingen was de voortgang van de HR-strategie, waarover BNG elk kwartaal rapporteert in het HR Dashboard. Naar aanleiding daarvan is gesproken over het medewerkerstevredenheidsonderzoek (eNPS), de doorlooptijd voor het vervullen van vacatures, Diversiteit & Inclusie KPI's en het ziekteverzuim. In de tweede helft van het jaar heeft de commissie gesproken over een nieuw HR Dashboard om de rapportage meer te laten aansluiten bij de taken die commissie heeft.

- Het HR Committee heeft uitgebreid gesproken over de uitkomsten van het periodieke medewerkerstevredenheidsonderzoek, in het bijzonder de resultaten op resultaten op bevlogenheid, sociale veiligheid, diversiteit & inclusie en de eNPS.
- De commissie heeft gesproken over de vervulling van de vacatures die in 2026 ontstaan als gevolg van het vervroegd aftreden van Leonard Geluk en het aftreden van Marlies van Elst en de invulling van beide vacatures voorbereid.
- Het programma *Permanente Educatie ExCo en RvC* is behandeld en met input van de commissie aan de RvC ter goedkeuring voorgelegd. Verder is de jaarlijkse zelfevaluatie van de RvC voorbereid.
- Tot slot heeft de commissie in het kader van de nieuwe organisatie van BNG per Q2 2026 de uitbreiding van het ExCo met de CIO functie en de daarmee samenhangende search behandeld. In het verlengde hiervan is ook gesproken over de zittingstermijn van Amir Arooni die geldt voor de COO a.i. rol die hij bekleedt.

Bijzondere onderwerpen

De commissie heeft gesproken over de (voortgang van) de reorganisatie in het kader van de Route naar Meer Meerwaarde en de reorganisatie van een positief advies voorzien aan de RvC. Verder is de HR Visie en strategie BNG 2026-2028 besproken. Daarnaast heeft de commissie voor 2026 verdiepingssessies vastgelegd om een specifiek onderwerp te kunnen uitdiepen. Tot slot heeft HR Committee positief geadviseerd over de tweejaarlijkse update van het Reglement HRC en Reglement RemCie.

8.7 Remuneratiecommissie

Samenstelling en opdracht

De Remuneratiecommissie wordt gevormd door Femke de Vries (voorzitter), Huub Arendse, Marja Elsinga en Leonard Geluk (tot 1 april 2025). De Remuneratiecommissie bereidt de besluitvorming in de RvC voor over de beloning van de RvC, het ExCo en de Identified Staff, inclusief besluiten over de beloning die gevolgen hebben voor de risico's en de risicobeheersing van de vennootschap. Net als bij de werkzaamheden van het HR Committee betreft dit primair de werkgeversrol van de RvC.

Werkwijze

Naast de leden van de Remuneratiecommissie nemen de CEO en het hoofd HR deel aan de vergaderingen van de Remuneratiecommissie. De Remuneratiecommissie is in 2025 eenmaal bijeengekomen.

Terugkerende onderwerpen

- De commissie heeft de uitvoering van het beloningsbeleid voor het ExCo en de medewerkers over 2024 besproken en de RvC positief geadviseerd over de goedkeuring daarvan.
- De commissie heeft ook kennisgenomen van de uitkomsten van de jaarlijkse risicoanalyse beheerst beloningsbeleid. Daaruit zijn geen aandachtspunten naar voren gekomen waarover besluitvorming door de RvC nodig of wenselijk was; het beloningsbeleid draagt bij aan een doeltreffende risicobeheersing en nodigt niet uit tot het nemen van meer risico dan aanvaardbaar is.
- De commissie heeft de RvC positief geadviseerd over het Remuneratierapport (gepubliceerd op de website). Daarin doet de RvC verslag van het beloningsbeleid van het ExCo en de medewerkers en van de uitvoering van de beloningsregeling voor de RvC.

Bijzondere onderwerpen

De Remuneratiecommissie is geïnformeerd over de voortgang en status het traject *Toekomstgericht Functiehuis*.



9.

Aanvullende
informatie

9.1 Uitgangspunten verslaglegging

Met het jaarverslag 2025 legt BNG verantwoording af over activiteiten in het boekjaar 2025. Het jaarverslag vormt een evenwichtige en volledige analyse van de stand van zaken op de balansdatum, de ontwikkeling en de resultaten gedurende het boekjaar en bevat financiële en niet-financiële prestatie-indicatoren.

Gebruikte richtlijnen en afbakening

Wetgeving en rapportagerichtlijnen

BNG stelt het jaarverslag op conform artikel 2:391 Burgerlijk Wetboek (BW) en de EU-richtlijnen 'Jaarlijkse financiële overzichten, geconsolideerde financiële overzichten en aanverwante verslagen van bepaalde ondernemingsvormen' (2013/34/EU) en is in overeenstemming met de GRI Standardaarden (Sustainability Reporting Guidelines of the Global Reporting Initiative). Het verslag biedt een overzicht van de belangrijkste ontwikkelingen en prestaties van BNG in 2025 en laat zien hoe de bank omgaat met kansen, risico's en onzekerheden. Het jaarverslag is gebaseerd op de onderwerpen die door het ExCo en stakeholders als materieel zijn bestempeld.

Afbakening van het jaarverslag

In het jaarverslag 2025 is niet-financiële informatie over het kalenderjaar 2025 opgenomen. Zo worden stakeholders geïnformeerd over de maatschappelijke rol van BNG, die gerelateerd is aan de missie, strategie en doelstellingen. De informatie in dit verslag heeft betrekking op BNG Bank N.V., inclusief de dochtermaatschappijen. In 2025 zijn (potentiële) acquisities niet aan de orde geweest. De prestaties van leveranciers, fundingbronnen, klanten en andere partijen in de keten zijn niet meegenomen in de cijfers.

Nageleefde codes en richtlijnen

BNG onderschrijft een aantal gedragscodes en internationale conventies en richtlijnen. BNG heeft zich verplicht aan de 'Dutch Banking Sector Agreement on international responsible business conduct regarding human rights' (2016). Als uitvloeisel van dit convenant past BNG met ingang van 2020 de 'Equator Principles' toe, een Risk Management Framework voor het bepalen, beoordelen en beheren van milieu- en sociale risico's in projecten. Samen met andere financiële instellingen heeft BNG zich in 2019 gecommitteerd aan het Klimaatakkoord. BNG onderschrijft het 'Toekomstgericht Bankieren' van de NVB, waarin het Maatschappelijk Statuut, de Code Banken en een set gedragsregels die verbonden is aan de bankierseed, zijn gebundeld. Hiermee maakt de bankensector expliciet hoe zij dienstbaar en duurzaam wil bankieren. Aanbevelingen van de UN Global Compact, de UN Guiding Principles on Business and Human Rights en de OESO-richtlijnen voor Multinationale Ondernemingen worden door BNG nageleefd en zijn geïmplementeerd in relevante procedures. Deze codes en richtlijnen dragen bij aan het succesvol uitvoeren van due diligence onderzoeken, waarbij ook het precautionary principe wordt toegepast.

Op grond van de wet is BNG niet verplicht de Nederlandse Corporate Governance Code (de 'Code') toe te passen. Met uitsluitend overheden als aandeelhouder past BNG de bepalingen van de Code zoals vastgesteld in 2022 (de '2022 Code') vrijwillig toe, onder meer door de werkwijze zoveel mogelijk met de Code in overeenstemming te brengen. Dit is in lijn met de Nota Deelnemingenbeleid Rijksoverheid. BNG zal 2026 gebruiken om de impact van de geactualiseerde Code, zoals deze in 2025 is vastgesteld (de '2025 Code') op BNG als niet-beursgenoteerde vennootschap te beoordelen om hieraan op gepaste wijze invulling te geven, in het specifiek betreft dit de invoering van de verklaring omtrent risicobeheersing zoals opgenomen in de 2025 Code. BNG verantwoordt de naleving van de principes en best practices van de Code op de website.

Dataverzameling

De kwantitatieve en kwalitatieve informatie in dit jaarverslag is verzameld aan de hand van desk research en door middel van interviews. Bronnen zijn onder meer de personeelsadministratie, financiële rapportages, de incidentenregistratie en de registratie van meldingen van de interne vertrouwenspersonen en de Compliance Officer. De afdelingen Compliance, Finance & Control, HR, Risk Management en Treasury & Capital Markets hebben informatie aangeleverd. Medewerkers van onder meer de afdelingen Business Strategy & Control, Relationship Banking en Lending zijn geïnterviewd. Ten aanzien van de kwaliteit van de gegevens die in dit jaarverslag zijn opgenomen, volgt BNG de GRI Standards. De niet-financiële data in dit verslag hebben betrekking op 2025, tenzij anders aangegeven. Waar mogelijk worden ook data en resultaten over voorgaande jaren gerapporteerd.

Managementcyclus

Het ExCo is verantwoordelijk voor de strategie, bedrijfsdoelstellingen, inhoud en uitvoering van het beleid. Het senior management, dat rechtstreeks aan het ExCo rapporteert, is verantwoordelijk voor het realiseren van de doelstellingen conform de beleidskaders en voor het meten van de prestaties. Monitoring van de beleidsuitvoering en het realiseren van de doelstellingen vindt maandelijks of per kwartaal plaats binnen het ExCo. Dit gebeurt op basis van rapportages die zijn opgesteld door het senior management, afdelingshoofden en controlefuncties. Aan de hand van de voortgang ten opzichte van de doelen vindt eventuele bijsturing plaats. De prestaties ten opzichte van de gestelde doelen worden jaarlijks extern gerapporteerd in het jaarverslag. Ter voorbereiding op de jaarlijkse managementcyclus vindt binnen het ExCo en het senior management een evaluatie plaats van het beleid en de gestelde doelen. De lessen hieruit worden verwerkt in de volgende managementcyclus en gerapporteerd aan de RvC. Nieuw beleid en procedures worden getoetst op samenhang met bestaand beleid en procedures en geïmplementeerd via werkoverleggen en publicatie op intranet. Zowel beleid en procedures als ondersteunende systemen van BNG en haar dochtermaatschappij, zijn onderwerp van interne controles.

Rapporteren over duurzaamheid

Een belangrijke doelstelling van de Europese Commissie die voortvloeit uit de European Green Deal is het bevorderen van de financiering van duurzame activiteiten. Om dit te bereiken is wet- en regelgeving gepubliceerd waar (financiële) instellingen in toenemende mate aan dienen te voldoen. De CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) is Europese wetgeving die bedrijven verplicht om uitgebreid te rapporteren over duurzaamheid, inclusief milieu-, sociale en governance aspecten. In februari 2025 presenteerde de Europese Commissie het zogeheten Omnibus I-pakket. Het pakket bevat een richtlijn die voorziet in inhoudelijke wijzigingen van onder meer de CSRD. De belangrijkste wijziging voor BNG is dat de rapportageverplichting voor 2025 en 2026 door de stop-de-klok regeling met twee jaar is uitgesteld. Daarnaast is er op 16 december 2025 een politiek akkoord bereikt in het Europees Parlement om de CSRD-rapportageverplichting te beperken tot bedrijven met meer dan 1000 werknemers en een netto-omzet van meer dan EUR 450 miljoen. BNG voldoet niet aan deze criteria waardoor het buiten de CSRD-rapportageplicht valt. Een keuze voor het al dan niet vrijwillig rapporteren over duurzaamheid op basis van de CSRD wordt pas gemaakt door het ExCo als de regelgeving definitief is.

BNG blijft daarom de GRI-standaard (Global Reporting Initiative) hanteren als basis voor de duurzaamheidsrapportage in het 2025 jaarverslag. Deze standaard biedt een gestructureerd raamwerk waarmee we transparant kunnen rapporteren over onze impact op milieu, maatschappij en governance (ESG). Om nog beter in te kunnen spelen op specifieke informatiebehoefte van onze stakeholders, combineren we de GRI-richtlijnen met elementen die belangrijk zijn voor onze organisatie.

De EU Taxonomy is opgesteld om duurzame activiteiten op een uniforme manier te definiëren. BNG onderschrijft de doelstelling van de EU Taxonomy. Vanwege het publieke karakter van de bank, spelen wij immers een belangrijke rol in de transitie naar een meer duurzame maatschappij. Tegelijkertijd lijkt de EU Taxonomy niet goed toepasbaar op het business model van BNG als publieke bank. De klanten van BNG zijn overwegend overheidsinstellingen, of aan de overheid gelieerde instellingen (waar onder woning corporaties) aan wie balansfinanciering wordt verstrekt. Het overgrote gedeelte van deze

klanten valt niet in de scope van de EU Taxonomy en valt daarmee buiten het bereik van de activiteiten die ten behoeve van de bepaling van de Green Asset Ratio (GAR) als groen kunnen worden aangemerkt. Naar verwachting is de GAR van BNG over boekjaar 2025 dan ook zeer laag.

Om op vrijwillige basis te kunnen rapporteren over de EU Taxonomy is BNG afhankelijk van de bereidheid en capaciteit voor vrijwillige aanlevering van informatie van kredietnemers. Veel klant(sectoren) waren daartoe in 2025 slechts zeer beperkt of nog niet toe in staat. BNG is met de verschillende sectoren in gesprek hoe en in welke mate hieraan in de toekomst invulling kan worden gegeven.

Uitgangspunten en werkwijze bepaling CO₂e-emissies kredietportefeuille

Methodiek

Voor de berekening van de uitstoot van broeikasgassen veroorzaakt door onze kredietportefeuille is gebruik gemaakt van de PCAF-methodiek. Dat doet BNG sinds jaarverslag 2019, waarin berekeningen zijn gemaakt over de gefinancierde emissies over de kredietverlening in 2018. De methodiek maakt gebruik van schattingen en aannames welke onderhevig zijn aan onzekerheden met betrekking tot externe data.

Gebaseerd op de algemene principes van PCAF hanteert BNG de volgende uitgangspunten in haar werkwijze:

- Waar mogelijk zijn de zeven broeikasgassen uit het Kyoto-protocol in de berekening betrokken en omgerekend naar CO₂-equivalent;
- De absolute emissies zijn uitgedrukt in metrische tonnen CO₂-equivalent (tCO₂e);
- de relatieve emissies zijn uitgedrukt in metrische tonnen CO₂-equivalent per miljoen Euro (tCO₂e/ EUR mln);
- Om de broeikasgasvoetafdruk van de leningportefeuille van BNG te berekenen, zijn emissiefactoren gebruikt om de emissies per ton broeikasgasemissies te berekenen. De

emissiefactoren van CO₂emissiefactoren.nl zijn gebruikt. Deze lijst met emissiefactoren is ontwikkeld door de Nederlandse overheid, SKAO, Stimular, Connekt en Milieu Centraal.

- De attributiemethode wordt gehanteerd. Dit houdt in dat we enkel ons aandeel in de emissies van de klant rapporteren. Dit aandeel wordt bepaald door de door BNG verstrekte financiering af te zetten tegen het balanstotaal van de klant of het project. Dit aandeel wordt ook wel de attributiefactor genoemd. De aan BNG toe te kennen emissies van de klant worden berekend door de attributiefactor van die klant (of het project) te vermenigvuldigen met de totale emissies van die klant. Voor de berekening van de attributiefactor dienen alle financieringen die zijn verstrekt (zowel aandelen als leningen) in de berekening te worden betrokken. Wanneer daarvan wordt afgeweken, moet dit worden toegelicht;
- In de emissieberekening worden in principe de scope 1, scope 2 en relevante delen van scope 3 activiteiten van de klant betrokken. Wanneer daarvan wordt afgeweken, dient dit te worden toegelicht;
- Om de ontwikkeling in de gefinancierde emissies te monitoren, is het van belang dat de jaarlijks gerapporteerde emissiegegevens consistent en vergelijkbaar zijn. De methodologie voor de emissieberekening is nog in ontwikkeling. Door voortdurende verbetering van de beschikbaarheid van gegevens en/of de methodologische vooruitgang zullen in de toekomst nauwkeurigere berekeningen mogelijk zijn. In het geval van een wijziging in de methodiek waarbij de emissies tussen jaren niet langer vergelijkbaar zijn, zal BNG de emissies, indien mogelijk, voor zowel het op één na recentste jaar als het basisjaar, 2018, herberekenen op basis van de nieuwe methodiek.
- 'Follow the money' is het uitgangspunt in de CO₂e-emissies van financiële assets. De financiering moet zo ver mogelijk in de keten worden gevolgd om de gevolgen van de CO₂e-emissies op de economie te begrijpen. Dit betekent dat BNG ook probeert om scope 3 emissies te berekenen voor klanten en andere activa.
- De methodologie die in de huidige bepaling is gebruikt, is gebaseerd op een aantal rapportagestandaarden: The Greenhouse Gas Protocol, A corporate accounting and reporting standard, revised edition, The harmonised approach for the financial sector in the Netherlands en The global GHG accounting & reporting standard. De algemene rapportagevereisten en aanbevelingen zijn:

- Principes: GHG-berekeningen en -rapportage door financiële instellingen moeten gebaseerd zijn op de volgende principes: relevantie, volledigheid, consistentie, transparantie en nauwkeurigheid.
- Doel: De rapportage van een financiële instelling moet worden afgestemd op haar specifieke bedrijfsdoelstellingen; bijvoorbeeld om klimaatgerelateerde transitierisico's te identificeren en beheren of om een specifieke emissiereductiedoelstelling te behalen.
- Frequentie: Financiële instellingen moeten de rapportage ten minste jaarlijks en op een vast tijdstip openbaar maken in overeenstemming met de financiële boekhoudcyclus. Financiële instellingen moeten ervoor zorgen dat het gekozen tijdstip een representatief beeld geeft van de emissies voor dat rapportagejaar en moeten transparant openbaar maken of grote veranderingen dicht bij (voor of na) de rapportagedatum de resultaten hebben beïnvloed.
- Herberekening en significantiedrempels: Financiële instellingen moeten, in overeenstemming met de vereisten van de GHG Protocol Corporate Value Chain (Scope 3) Accounting and Reporting Standard, een basisherberekeningsbeleid opstellen om te definiëren onder welke omstandigheden een herberekening van (referentiejaar) gefinancierde emissies noodzakelijk is om de consistentie, vergelijkbaarheid en relevantie van de gerapporteerde broeikasgasemissiegegevens in de loop van de tijd te waarborgen. Als onderdeel van dit herberekeningsbeleid voor referentiejaaremmissies moeten financiële instellingen de significantiedrempel vaststellen en bekendmaken die referentiejaaremmissieherberekeningen activeert.
- Rapportagevorm: Financiële instellingen moeten emissiegegevens opnemen in openbaar beschikbare rapporten, zoals (half)jaarverslagen, websiteartikelen of andere openbaar beschikbare bronnen die door de financiële instelling als passend worden beschouwd.
- Prestaties uit het verleden: Indien passend en relevant voor hun bedrijfsdoelstellingen, moeten financiële instellingen hun gefinancierde emissies voor meerdere vergelijkbare tijdsperioden, bijvoorbeeld jaren, bekendmaken.

Met ingang van rapportagejaar 2024 rapporteren we vermeden emissies. Vermeden emissies betreffen activiteiten die zorgen voor het verminderen van CO₂e-uitstoot zonder dat ze direct binnen de controle BNG vallen. De gerapporteerde netto vermeden emissies

zien alleen toe op duurzame zonne- en windenergieprojecten die BNG financiert. De berekening van de vermeden emissies is gebaseerd op de totale energieproductie van deze projecten vermenigvuldigd met de van toepassing zijnde emissiefactor voor grijze elektriciteit in 2024. Dit betreft de bruto vermeden emissies. Netto vermeden emissies zijn de bruto vermeden emissies minus de emissies die gegenereerd worden tijdens de productie, installatie, onderhoud en demontage van de zonnepanelen en windmolens.

Gebruikte data

Vanwege beschikbaarheid van gegevens, zijn de gerapporteerde CO₂e-emissies gebaseerd op data van het jaar voorafgaand aan het rapportagejaar van de bank. De emissieberekening voor rapportagejaar 2025 is daarom gebaseerd op de uitstaande leningen van BNG per ultimo 2024. Voor de berekening van de emissies gekoppeld aan deze leningen is data over 2024 gebruikt.

Voor 99,7 procent van de kredietportefeuille heeft een emissieberekening plaatsgevonden. In de visual in hoofdstuk 4 'CO₂e-emissies 2024 verbonden aan de kredietportefeuille' is per segment te zien welk percentage van de portefeuille meegenomen is in de emissieberekening. BNG streeft naar een 100 procent dekking van de kredietportefeuille in de nabije toekomst. Sinds rapportagejaar 2024 brengen wij de CO₂e-uitstoot in kaart voor vrijwel al onze financieringen aan publieke infrastructuurbedrijven, gemeenschappelijke regelingen en overige publieke instellingen. Onder publieke infrastructuurbedrijven vallen bijvoorbeeld lucht- en zeehavens, netwerkbedrijven en afval- verwerkingsbedrijven. Deze portefeuille is dus divers en omvat vooral niet-vastgoedgerelateerde emissiebronnen. Hierdoor konden we niet dezelfde aanpak hanteren als bij de andere segmenten. Waar mogelijk gebruikten we emissiedata uit jaarverslagen van klanten. Omdat veel klanten hun emissies nog niet rapporteren, hebben we een deel van de emissies berekend via een sectorbenadering. Deze aanpak heeft een lagere PCAF datakwaliteitsscore dan die van de andere sectoren. De komende jaren werken we aan betere datakwaliteit voor de emissiemeting van deze klanten.

De gefinancierde emissies van BNG worden berekend door het onderzoeksbureau Het Pon & Telos. De emissies van onze klanten zijn ontleend aan of berekend aan de hand van openbare gegevens van onder andere drie netbeheerders (Enexis, Liander en Stedin), het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS), het Kadaster, de Inspectie Leefomgeving en Transport (ILT), het CBIG, de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO), Vivet (CBS, Kadaster) en duurzaamheidsrapportages van de gefinancierde instellingen. In de meeste gevallen zijn de emissiefactoren gebruikt van www.CO2emissiefactoren.nl.

Jaarlijks tracht BNG, samen met Het Pon & Telos, om de methodiek verder te verbeteren, bijvoorbeeld door de berekeningswijze te veranderen of alternatieve databronnen te gebruiken. Ten behoeve van rapportagejaar 2025 hebben de volgende methode wijzigingen plaatsgevonden:

Gemeenten/Onderwijs: voor de scope 1 en 2 emissieberekeringen zijn de landelijke kengetallen voor energiegebruik van maatschappelijk vastgoed gebruikt die door Vivet (CBS, Kadaster) beschikbaar zijn gesteld.

Zorg: dit jaar is de methodologie van de emissieberekening voor de zorgsector gewijzigd om de datakwaliteit te verbeteren. Dit is gedaan door gebruik te maken van de openbaar beschikbare data van de Milieubarometer voor zoveel mogelijk zorginstellingen. Deze gegevens komen rechtstreeks van de instellingen zelf. Niet alle zorginstellingen publiceren duurzaamheidsdata op de Milieubarometer. Daarom is gebruik gemaakt van een combinatie van methoden om tot de resultaten te komen. Het doel is om de komende jaren het gebruik van de Milieubarometer te vergroten.

Voor meer detail over de gebruikte data per klantsegment wordt verwezen naar het 2025 PCAF-rapport op de website.

Datakwaliteit

Het PCAF-platform heeft per asset class een beoordelingskader opgesteld voor de kwaliteit van de data, aan de hand waarvan deze een score toebedeeld krijgt. Deze score loopt van 1 tot 5, waarbij 1 de hoogste score is. In het PCAF-rapport BNG 2025 wordt beschreven wat de PCAF-datakwaliteitsscore is per onderdeel van de emissieberekening. Zo kan de datakwaliteit per segment verschillen voor de emissieberekening van scope 1, 2 en 3. Door middel van een gewogen gemiddelde worden deze verschillende kwaliteitsscores samengebracht tot één PCAF datakwaliteitsscore per segment. Deze zijn terug te vinden in de visual in hoofdstuk 4 'CO₂e-emissies 2024 verbonden aan de kredietportefeuille' en in de laatste tabel in deze paragraaf.

De gewogen gemiddelde datakwaliteit van de portefeuille is licht verbeterd van 2,8 in 2023 naar 2,7 in 2024. De grootste positieve impact op de datakwaliteitsscore is veroorzaakt door de methodewijziging voor de sector Zorg, zoals hierboven beschreven.

In onderstaande tabel is de kredietportefeuille opgenomen en welk deel daarvan is meegenomen in de emissieberekeningen.

Marktsegment	Sector	Kredietportefeuille (in miljoenen euros)			Dekkingsratio emissieberekening van de totale kredietportefeuille (%)		
		2018	2023	2024	2018	2023	2024
Wonen	Woningcorporaties	38.947	45.957	50.013	94,0	100,0	100,0
	Wonen overig	496	784	884	-	100,0	100,0
Publieke sector	Gemeenten	26.066	25.104	24.993	99,8	100,0	100,0
	Provincies	137	449	584	100,0	100,0	100,0
	Waterschappen	233	220	237	100,0	100,0	100,0
	Gemeenschappelijke regelingen	1.362	1.303	1.290	-	100,0	100,0
	Overige publieke instellingen	768	510	493	-	100,0	100,0
	Zorg	7.031	6.629	6.329	87,7	100,0	99,7
Onderwijs	Onderwijsinstellingen	979	1.035	1.002	55,9	100,0	100,0
Publieke infrastructuur	Publiek transport	909	1.153	1.409	-	100,0	100,0
	Infrastructuur	1.220	1.056	934	72,6	100,0	100,0
	Afvalinzameling- en verwerking	754	697	756	-	100,0	100,0
	Drinkwaterbedrijven	811	677	933	-	92,2	99,0
	Ruimtelijke ordening	754	592	513	-	100,0	100,0
	Netwerkbedrijven (energie, telecom)	451	486	319	-	100,0	100,0
Overig	Overig	381	253	239	-	100,0	100,0
Energie	Wind- en zonne-energie	255	690	647	-	77,2	82,3
	Biomassa en geothermische energie	54	118	76	-	-	-
	Verduurzamingsprojecten	19	52	49	-	-	-
Totaal		81.629	87.765	91.702	86,5	99,6	99,7

In de volgende tabel staan de absolute en relatieve gefinancierde emissies van de kredietportefeuille

Marktsegment	Sector	Scope	Kredietportefeuille (klanten met broeikasgasvoetafdruk) (in miljoenen euro's)			CO ₂ e-emissies (in ktCO ₂ e)			Emissie-intensiteit (In ton CO ₂ e/EUR miljoen)			Datakwaliteit ¹
			2018	2023	2024	2018	2023	2024	2018	2023	2024	2024
Wonen	Woningcorporaties	1-2	36.617	45.957	50.013	635	459	522	17,3	10,0	10,4	2,0
	Wonen overig	1-2-3	-	784	884	-	5	6	-	6,9	6,3	5,0
Publieke sector	Gemeenten	1-2-3	26.006	25.104	24.993	1.002	842	835	38,5	33,6	33,4	3,8
	Provincies	1-2-3	137	449	584	9	13	19	63,6	27,9	33,1	4,0
	Waterschappen	1-2-3	233	220	237	34	14	16	144,4	64,6	66,2	2,8
	Gemeenschappelijke regelingen	1-2-3	-	1.303	1.290	-	86	80	-	66,1	62,0	5,0
	Overige publieke instellingen	1-2-3	-	510	493	-	32	30	-	62,7	61,5	5,0
Zorg	Zorg	1-2-3	6.167	6.629	6.310	285	200	145	46,3	30,2	23,0	2,6
Onderwijs	Onderwijsinstellingen	1-2	547	1.035	1.002	13	14	13	24,4	13,7	12,9	3,4
Publieke infrastructuur	Publiek transport	1-2-3	-	1.153	1.409	-	46	64	-	40,0	45,3	3,6
	Infrastructuur	1-2-3	885	1.056	934	14	269	212	15,8	255,0	227,2	3,8
	Afvalinzameling- en verwerking	1-2-3	-	697	756	-	270	264	-	387,3	349,3	2,6
	Drinkwaterbedrijven	1-2-3	-	624	923	-	22	35	-	34,8	37,5	2,3
	Ruimtelijke ordening	1-2-3	-	592	513	-	66	61	-	112,2	118,8	5,0
	Netwerkbedrijven (energie, telecom)	1-2-3	-	486	319	-	74	59	-	152,7	185,6	4,0

Marktsegment	Sector	Scope	Kredietportefeuille (klanten met broeikasgasvoetafdruk) (in miljoenen euro's)			CO ₂ e-emissies (in ktCO ₂ e)			Emissie-intensiteit (In ton CO ₂ e/EUR miljoen)			Datakwaliteit ¹
Overig	Overig	1-2-3	-	253	239	-	3	2	-	10,9	10,2	4,4
Totaal			70.593	86.856	90.900	1.992	2.417	2.363	28,2	27,8	26,0	2,7
Energie	Hernieuwbare energie (vermeden emissies)	3	-	533	533	-	-	-	-	-	-	-

¹ Voor uitleg van de datakwaliteit zie volgende tabel

Datakwaliteit (van hoog naar laag)	Omschrijving
1	Geaudite broeikasgasemissiedata (GHG) of actuele primaire energiedata
2	Niet-geaudite broeikasgasemissiedata of andere primaire data
3	Gemiddelde data die specifiek is voor een (sub)sector of vergelijkbare groep
4	Proxy-data op basis van regio of land
5	Geschatte data met zeer beperkte onderbouwing

Voor meer detailinformatie over de PCAF-datakwaliteitsscore per onderdeel van de emissieberekening wordt verwezen naar paragraaf 2.3 van het PCAF rapport BNG 2025.

9.2 Aanvullende informatie voor de materiële onderwerpen

Proces voor het vaststellen van de materiële impacts, risico's en kansen

De dubbele materialiteitsanalyse is uitgevoerd via een vierstappenproces:

1. Vaststellen waardeketen en belangrijkste stakeholderrelaties in de waardeketen
2. Stakeholderinterviews en desk research voor opstellen long list ESG-onderwerpen
3. Uitvoering van de dubbele materialiteitsanalyse:
4. Governance en goedkeuring door het Executive Committee (ExCo) en RvC.

Stap 1 Onze waardeketen

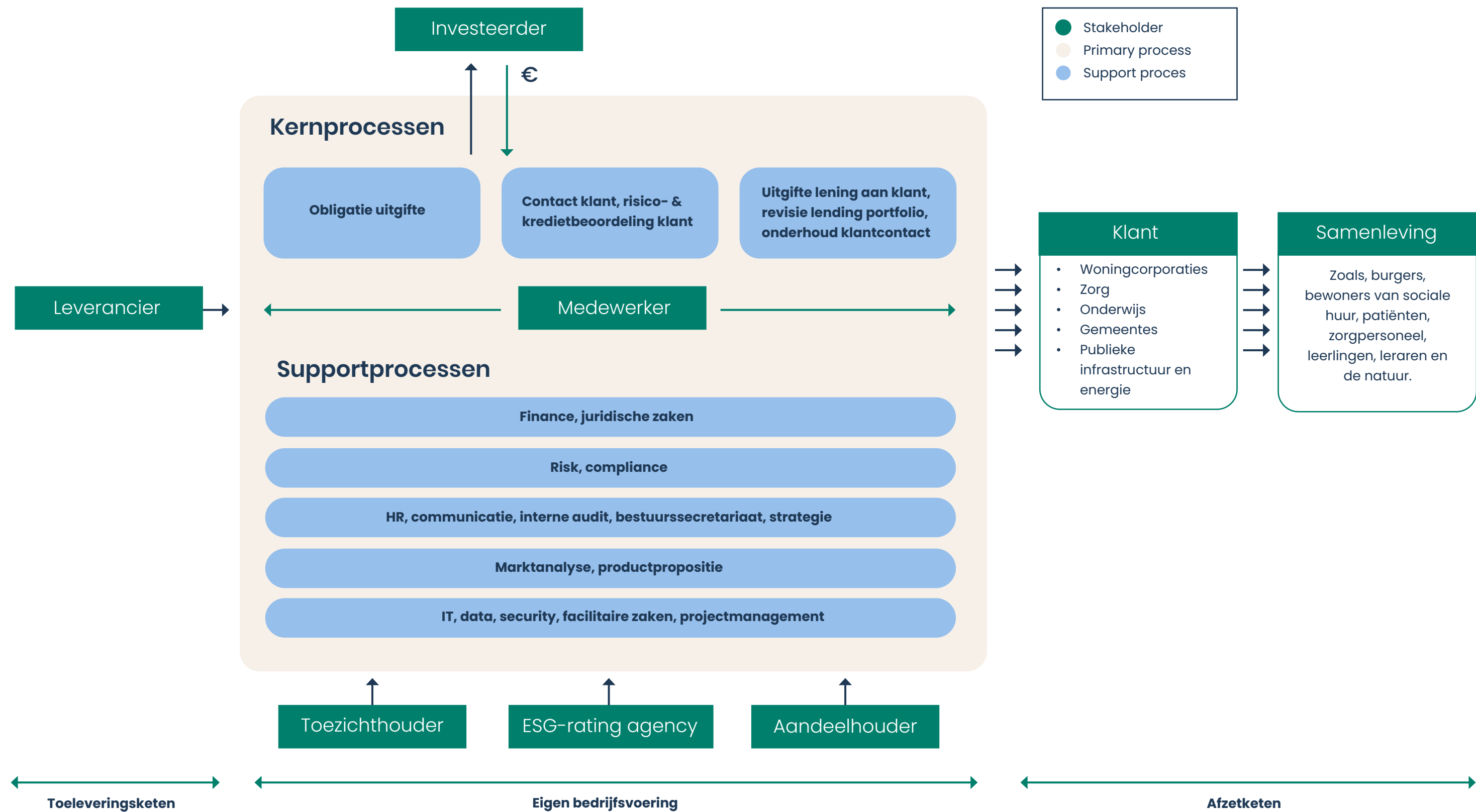
In de dubbele materialiteitsanalyse brengen wij impacts, risico's en kansen in kaart die samenhangen met onze waardeketen, zowel de toeleveringsketen als de afzetketen.

Als financiële instelling is onze kredietportefeuille het belangrijkste segment met impact op duurzaamheidsvraagstukken, omdat wij via financiering bijdragen aan de economie en maatschappelijke ontwikkeling. De analyse richt zich primair op directe contractuele relaties, zoals zakelijke en publieke klanten.

Onze waardeketen omvat leveranciers, investeerders, medewerkers, toezichthouders, ESG-ratingbureaus, aandeelhouders, klanten en de samenleving. Daarbij onderscheiden wij:

- **Toeleveringsketen:** partijen die onze activiteiten mogelijk maken, zoals leveranciers, investeerders en toezichthouders.
- **Eigen bedrijfsvoering:** onze medewerkers en interne processen.
- **Afzetketen:** partijen die profiteren van onze dienstverlening, zoals klanten, aandeelhouders en de samenleving.

De waardeketen

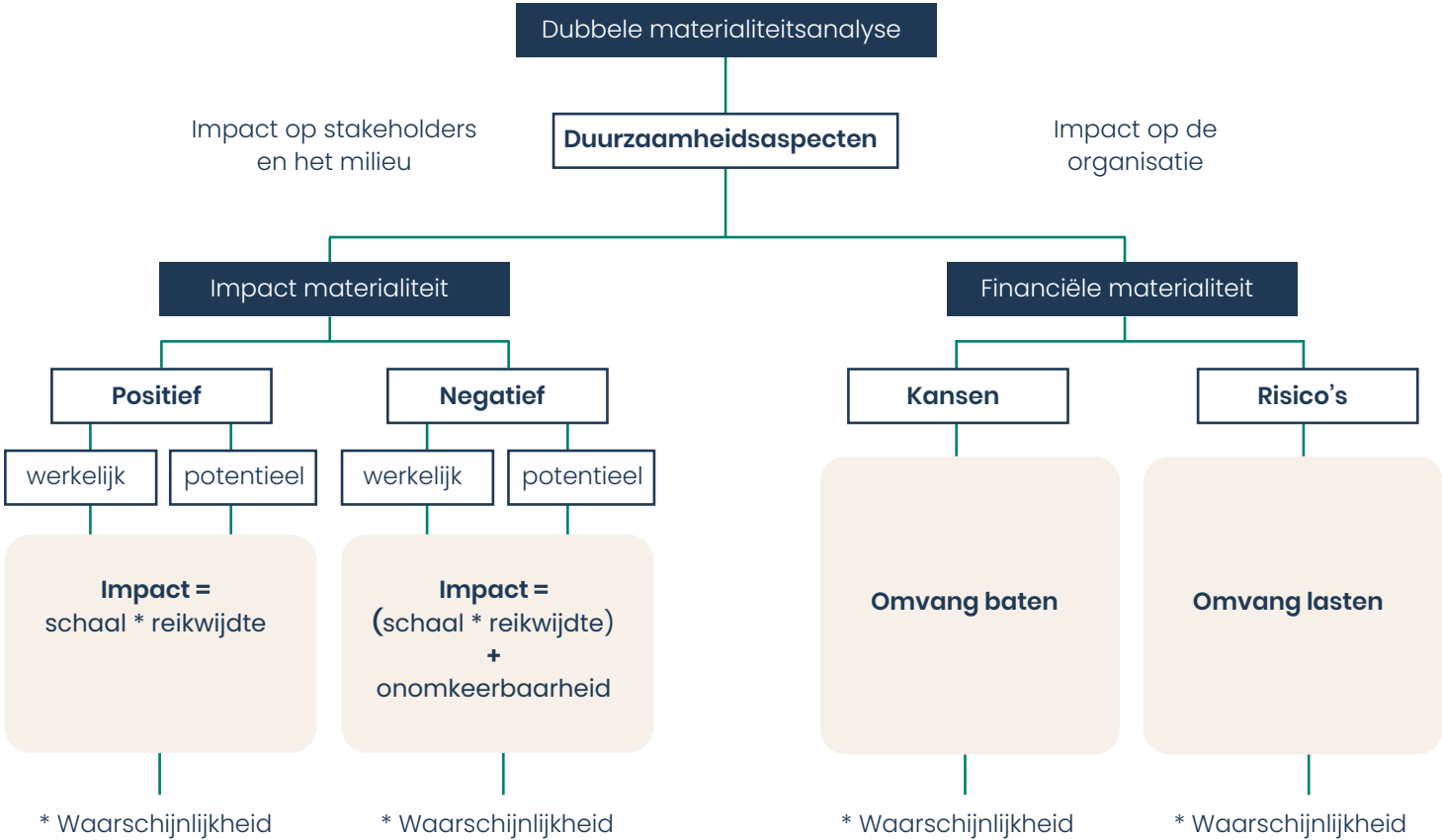


Stap 2 Stakeholderinterviews en desk research voor opstellen long list ESG-onderwerpen

Feedback is verzameld via enquêtes, interviews en workshops en is geanalyseerd op consistentie, relevantie en onderbouwing.

Stap 3 Uitvoering van de dubbele materialiteitsanalyse

Per onderwerp zijn impacts, risico's en kansen geïdentificeerd en gescoord. Impacts zijn beoordeeld op omvang, reikwijdte, herstelbaarheid en waarschijnlijkheid. Financiële materialiteit is beoordeeld op omvang en waarschijnlijkheid van risico's en kansen, inclusief afhankelijkheden van natuurlijke, menselijke en sociale hulpbronnen. Risico's zijn geanalyseerd binnen bestaande risicocategorieën, waaronder transitie- en fysieke klimaatrisico's. Kansen zijn gedefinieerd als ontwikkelingen die het businessmodel of strategische doelstellingen kunnen versterken.



Stap 4 Governance en goedkeuring

De methodologie en uitkomsten van de dubbele materialiteitsanalyse zijn goedgekeurd door relevante governance-organen, waaronder de Sustainability Task Force, de Sustainable Banking Committee, met goedkeuring door het ExCo en de RvC.

De eerder geïdentificeerde materiële thema's volgens de GRI hebben als belangrijke input gediend bij het bepalen van de materiële thema's binnen onze dubbele materialiteitsanalyse (DMA). Waar de GRI-thema's een breed overzicht van strategische en maatschappelijke prioriteiten geven, maakt de DMA deze onderwerpen concreet en meetbaar in lijn met de ESRS-vereisten.

Dit betekent dat onderwerpen zoals marktleiderschap in het publieke domein, duurzaamheid, dataveiligheid, organisatie-efficiëntie en maatschappelijke betrokkenheid zijn vertaald naar specifieke DMA-thema's die de maatschappelijke impact, risico's en kansen van BNG op korte, middellange en lange termijn weergeven. Zo zijn brede GRI-prioriteiten bijvoorbeeld geconcretiseerd in thema's als betaalbare en beschikbare financiering, klimaatverandering, voldoende en betaalbare huisvesting en eigen personeel.

Op deze manier zorgt de DMA ervoor dat onze materiële duurzaamheidsonderwerpen direct aansluiten bij onze kernactiviteiten en maatschappelijke rol, terwijl ze in lijn zijn met de eisen van CSRD/ESRS.

Scoringsmethodiek DMA

BNG maakt gebruik van externe databronnen, interne informatie, vrijwillige rapportages en wettelijk verplichte openbaarmakingen om de impacts, risico's en kansen van haar activiteiten en waardeketen te beoordelen.

Impactmaterialiteit

Voor impactmaterialiteit beoordelen we zowel positieve als negatieve impacts, die zich feitelijk of potentieel kunnen voordoen. Daarbij kijken we naar:

- Schaal: hoe groot of ernstig de impact is;
- Reikwijdte: hoeveel mensen, sectoren of gebieden worden geraakt;
- Herstelbaarheid: in hoeverre negatieve impacts kunnen worden hersteld.

Daarnaast beoordelen we de kans dat een impact zich voordoet op korte, middellange en lange termijn.

Financiële materialiteit

Financiële materialiteit wordt bepaald op basis van de mogelijke financiële gevolgen voor BNG. We kijken naar de omvang en waarschijnlijkheid van deze effecten, bijvoorbeeld door afhankelijkheden van natuurlijke, sociale en menselijke hulpbronnen, zakelijke relaties en reputatie. Data-indicatoren worden aangevuld met het oordeel van sector- en risicospecialisten.

Risico's en kansen

Bij risico's combineren we negatieve impacts, afhankelijkheden en externe contextfactoren om te bepalen of deze materieel zijn voor onze portefeuille. Waar mogelijk gebruiken we interne data en scenarioanalyses. Voor kansen kijken we naar mogelijke financiële en niet-financiële voordelen, zoals nieuwe financieringsmogelijkheden, kostenbesparingen of reputatievoordelen. Daarbij beoordelen we ook in hoeverre BNG zelf investeert om deze kansen te benutten.

Scoring en drempelwaarden

De analyses leiden tot een gecombineerde score op een schaal van 1 (zeer laag) tot 5 (zeer hoog). Een duurzaamheidsonderwerp wordt als materieel aangemerkt wanneer het op basis van deze scoring als 'significant' of 'kritisch' wordt beoordeeld volgens de toegepaste conversiematrix.

Materiële thema's

In onderstaande tabel is het verloop te zien van de materiële thema's van 2024 naar 2025.

Materiële thema's 2024	Besluit	Toelichting	Materiële thema's 2025
Marktleider in het publieke domein	Aanscherpen	De strategische ambitie van marktleiderschap is vertaald naar concrete maatschappelijke impact	Betaalbare en beschikbare financiering
	Aanscherpen	Woningcorporaties vormen een belangrijke sector binnen onze financieringsportefeuille. Daarom is het thema “Voldoende en betaalbare huisvesting” expliciet opgenomen als DMA-materieel thema, waarmee we de maatschappelijke impact van BNG op het publieke domein concreet maken.	Voldoende en betaalbare huisvesting
We zijn aantoonbaar sustainable	Aanscherpen	Brede duurzaamheidsambitie is geconcretiseerd in klimaatgerelateerde materiële thema’s en meetbare effecten	Klimaatverandering
Dataveiligheid en hoogstaande datakwaliteit	Verwijderen	Belangrijk voor governance en interne processen, maar geen zelfstandig materieel duurzaamheidsonderwerp onder ESRS	n.v.t.
Efficiënte organisatie	Verwijderen	Operationele efficiëntie draagt indirect bij aan duurzaamheid, maar wordt niet als afzonderlijk materieel onderwerp opgenomen.	n.v.t.
We zijn een bank met een hart	Aanscherpen	BNG zorgt voor gelijke behandeling en kansen voor iedereen en stimuleert een gezonde werk-/privébalans	Eigen personeel

Beleid en acties

In onderstaande tabel wordt het beleid en acties met betrekking tot de materiële thema's weergegeven.

Materieel thema	Impact	Betrokkenheid	Beleid en Commitment 2025	Ondernomen management acties
Betaalbare en beschikbare financiering	Actueel, positief	Activiteiten	BNG kent een prijsbeleid dat ruimte laat voor interventies als de marktsituatie daar om vraagt.	Aanpassen van prijzen conform prijsbeleid om gestelde doelstellingen te halen.
Voldoende en betaalbare huisvesting	Actueel, positief	Activiteiten	BNG kent een prijsbeleid dat ruimte laat voor interventies als de marktsituatie daar om vraagt.	Aanpassen van prijzen conform prijsbeleid om gestelde doelstellingen te halen.
Klimaatverandering	Potentieel, positief	Activiteiten	De CO ₂ e-uitstoot van onze klanten en onszelf daalt	Tijdelijke acceptatie voor stijging onze eigen CO ₂ e uitstoot doordat we in een tijdelijk pand zitten, tijdens de verbouwing van ons eigen kantoorpand.
Eigen personeel	Actueel positief	Activiteiten	De komende jaren willen we de ambitie realiseren door op de gebieden: diversiteit en inclusiviteit, betrokken medewerkers, regie op eigen ontwikkeling, en samenwerking een positieve beweging te zien ten opzichte van het voorgaande jaar	Er is ingezet op diversiteit en inclusie en het aantrekken van medewerkers met een afstand tot de arbeidsmarkt. Het leerplatform Archipel is verder ontwikkeld. We zijn in 2025 met een nieuwe arbodienst gaan samenwerken.

Definities kleurscore KPI's 2025

Materieel thema	KPI	Kleur score KPI	Definitie kleur score
Betaalbare en beschikbare financiering	Scoringspercentage lange kredietverlening	Groen	Scoringspercentage is meer dan 60%
		Oranje	Scoringspercentage is gelijk aan 60%
		Rood	Scoringspercentage is minder dan 60%
Voldoende en betaalbare huisvesting	Aandeel BNG in nieuw verstrekte leningen aan corporaties in afgelopen jaar	Groen	Scoringspercentage is meer dan 60%
		Oranje	Scoringspercentage is gelijk aan 60%
		Rood	Scoringspercentage is minder dan 60%
Klimaatverandering	Gefinancierde emissies, scope 1 en 2	Groen	Reductie is meer dan 25%
		Oranje	Reductie is gelijk aan 25%
		Rood	Reductie is minder dan 25%
Eigen personeel	Man/vrouw verhouding, senior management	Groen	Verhouding is groter dan 40% en kleiner dan 60%
		Oranje	Verhouding is gelijk aan 40% en 60%
		Rood	Verhouding is kleiner dan 40% en groter dan 60%
Eigen personeel	Man/vrouw verhouding, all staff	Groen	Verhouding is groter dan 35% en kleiner dan 65%
		Oranje	Verhouding is gelijk aan 35% en 65%
		Rood	Verhouding is kleiner dan 35% en groter dan 65%
Eigen personeel	Ziekteverzuim	Groen	Percentage is lager dan 3%
		Oranje	Percentage is gelijk aan 3%
		Rood	Percentage hoger dan 3%

9.3 Begrippenlijst

Asset & Liability Committee (ALCO): De Asset & Liability Committee beheert en monitort de liquiditeits-, markt-, herfinancierings en solvabiliteitsrisico's van de bank.

CEO: Chief Executive Officer, voorzitter van het ExCo en het statutair bestuur.

CCO: Chief Commercial Officer, lid van het ExCo.

CFO: Chief Financial Officer, lid van het ExCo en het statutair bestuur.

Compliance: Naleven van wet- en regelgeving en het werken volgens de normen en regels die een instelling zelf heeft opgesteld.

Compliancerisico: Het risico van onvoldoende naleving of erkenning van bedrijfswaarden, gedragscodes, algemeen aanvaarde sociale normen en waarden, wet- en regelgeving en toezichtvereisten. Compliancerisico omvat integriteitsrisico en risico inzake de naleving van wet- en regelgeving.

Compliance Management Framework (CMF): Beleid, werkwijzen, rollen en verantwoordelijkheden om te waarborgen dat BNG de geldende wet- en regelgeving goed naleeft, waardoor het risico op financieel of reputatieverlies door onvoldoende naleving van wet- en regelgeving vermindert en beheersbaar is.

COO: Chief Operating Officer, lid van het ExCo.

Corporate governance: Samenspel van principes en best practice bepalingen die de verhoudingen reguleren tussen het Executive Committee, de Raad van Commissarissen en de (Algemene Vergadering van) Aandeelhouders. Kenmerkend voor

het Nederlandse model van corporate governance is de two-tier structuur, die voorziet in een Raad van Commissarissen met toezichthoudende taken en een bestuur met uitvoerende bestuurstaken.

Credit Committee STMP: Het Credit Committee statutaire marktpartijen heeft als opdracht het nemen van individuele kredietbesluiten binnen het Credit Committee-mandaat.

Credit Committee Treasury: Het Credit Committee Treasury is gemandateerd tot het vaststellen en het beheer van het kredietbeleid financiële tegenpartijen en het goedkeuren van individuele overeenkomsten met financiële tegenpartijen.

Credit Policy Committee STMP: Het Credit Policy Committee statutaire marktpartijen is gemandateerd tot het vaststellen en beheren van het kredietrisicobeleid voor statutaire marktpartijen en het monitoren van de uitvoering van dit beleid.

CRO: Chief Risk Officer, lid van het ExCo en het statutair bestuur.

Customer Due Diligence beleid (CDD): Beleid om te bewerkstelligen dat banken hun klanten goed kennen en monitoren om daarmee financieel economische criminaliteit te voorkomen en tegen te gaan. Met dit beleid geven banken invulling aan hun belangrijke poortwachtersfunctie, waarmee voorkomen moet worden dat middelen verkregen door financieel-economische criminaliteit toegang krijgen tot het financiële bancaire systeem.

Duurzame financiering (in algemene zin): Financiering in de vorm van balans- of projectfinanciering ten behoeve van het realiseren van maatschappelijke beleidsdoelen van de publieke sector die aansluiten bij de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties, zoals het realiseren van betaalbare woningen, investeringen

in klimaatbestendige leefomgevingen en de energietransitie, en verduurzaming van maatschappelijk vastgoed. BNG verstrekt ook specifieke duurzame financieringsproducten, zoals een groene lening aan woningcorporaties gericht op de verduurzaming van woningen voor sociale en midden huur, en duurzaamheid gelinkte leningen.”

ESG(Environmental, Social, Governance): Een set van milieu, sociale en governance-criteria die onder meer worden gebruikt om duurzaamheid en maatschappelijke impact in termen van risico's en kansen te beoordelen, een duurzaamheidsstrategie vorm te geven en kredietverlening en investeringsbeslissingen te sturen.

ESG-obligatie: Obligatie die BNG uitgeeft onder haar Sustainable Finance Framework. Dit betreft twee soorten ESG-obligaties: sociale obligaties en duurzaamheidsobligaties. Met de sociale obligaties financiert BNG woningcorporaties. Met duurzaamheidsobligaties financiert BNG gemeenten. De uitgaven van gemeenten en woningcorporaties worden gekoppeld aan de SDG's van de VN en de categorieën van de ICMA voor gebruik van opbrengsten.

ESG rating (intern): Dit is de rating die BNG aan klanten geeft als onderdeel van de identificatie, beoordeling en beheersing van ESG risico's.

Executive Committee (ExCo): Het uitvoerende leidinggevend orgaan van BNG.

Full time equivalent (fte): Rekeneenheid waarmee de omvang van een dienstverband of de personeelssterkte wordt uitgedrukt. Eén fte staat binnen BNG voor een personeelslid met een volledige werkweek van 36 uur.

Funding: Aantrekken van korte- en langetermijncapitaal in verschillende valuta op internationale geld- en kapitaalmarkten.

Global Reporting Initiative (GRI): Duurzaamheidsrichtlijnen voor de verslaggeving over economische, sociale en milieuprestaties.

Integral Portfolio Committee (IPC): Het Integral Portfolio Committee heeft tot taak om overzicht en inzicht te houden in en de beheersbaarheid te bewaken van het totale veranderportfolio van BNG.

Integrated Reporting: Verslaggevingskader afkomstig van de International Integrated Reporting Council (IIRC) dat leidt tot een geïntegreerd verslag, waarin gerapporteerd wordt over de waardecreatie: de externe omgeving die de organisatie beïnvloedt, de in- en uitgaande middelen en de wijze waarop de organisatie interacteert met de externe omgeving. Vastlegging vindt plaats door middel van het waardecreatiemodel.

Langlopende kredietverlening: Het verstrekken van kredieten met een looptijd langer dan een jaar.

Leverage ratio: De verhouding tussen het Tier 1-vermogen en het (gecorrigeerde) balanstotaal van een bank.

Liquiditeitsrisico: Het risico van winstderving en kapitaalverlies in het geval de bank, op een willekeurig tijdstip niet in staat is om aan haar niet betaalverplichtingen te voldoen zonder dat dit leidt tot onaanvaardbare kosten of verliezen. Liquiditeitsrisico bestaat uit liquiditeitsrisico voor de korte termijn en liquiditeitsrisico voor de lange termijn (of herfinancieringsrisico).

Maatschappelijke impact: De impact die BNG maakt op maatschappelijke vraagstukken, vertaald naar SDG's.

Marktleider in het publieke domein: BNG wil marktleider zijn in het publieke domein door overheden en publiek-/maatschappelijkeorganisaties te financieren. Het scoringspercentage volume nieuwe kredietverlening is in 2025 groter dan 60%. Dit wordt berekend door de nieuw verstrekte kredietverlening te delen door de totale vraag naar kredietverlening bij BNG.

Marktrisico: Het risico van winstderving en kapitaalverlies als gevolg van marktprijschommelingen. Marktrisico omvat renterisico, wisselkoersrisico, volatiliteitsrisico en fluctuaties in de krediet- en liquiditeitsspreads.

Materiële thema's: Thema's die bepaald zijn met behulp van de 'materialiteitsanalyse' en die van voldoende belang zijn om over te rapporteren in het jaarverslag.

Materialiteitsanalyse: Proces waarin, met input van stakeholders, wordt bepaald welke onderwerpen van voldoende belang zijn om over te rapporteren in het jaarverslag, de zogenoemde 'materiële thema's'.

Net Promoter Score (NPS): BNG stelt voor het berekenen van de NPS de vraag hoe waarschijnlijk het is dat een klant de bank aanbeveelt bij een collega of relatie. Klanten kunnen deze vraag met een cijfer van 0 t/m 10 beantwoorden, waarbij de volgende indeling wordt gemaakt: promoters (9 of 10); passives (7 of 8); detractors (0 t/m 6). NPS wordt vervolgens berekend als het percentage promoters min het percentage detractors.

Non-Financial Risk Committee (NFRC): Het Non-Financial Risk Committee (NFRC) ondersteunt het ExCo met betrekking tot onderwerpen die vallen onder operational, compliance & security risico's, inclusief de impact die ESG factoren kunnen hebben op dit risico.

Obligatie: Verhandelbaar bewijs van deelname in een geldlening, met een vaste nominale waarde waarover een, meestal vaste, rente wordt betaald. Na verloop van de looptijd wordt de geldlening afgelost.

Operationeel risico: Bestaande of toekomstige bedreiging van verlies aan inkomsten en kapitaal als gevolg van tekortkomingen van interne processen, mensen en systemen, of als gevolg van externe gebeurtenissen. Operationeel risico omvat het procesrisico, mensenrisico, ICT-risico, gegevenskwaliteitsrisico, outsourcingrisico, nalevingsrisico, juridisch risico en extern gebeurtenisrisico.

Promotional loan: Lening die ter bevordering van de beleidsdoelstellingen van de centrale overheid, regionale overheid of lokale overheid van een lidstaat van de Europese Unie direct of via een intermediaire kredietinstelling op een niet-concurrerende, non-profitbasis is verstrekt door een publiekrechtelijke ontwikkelingskredietinstelling of een door de centrale overheid, regionale overheid of lokale overheid van een lidstaat opgezette entiteit.

Raad van Commissarissen (RvC): Het toezichthoudende, leidinggevende orgaan van BNG.

Rating: Waardering van de kredietwaardigheid van banken, het vermogen van banken om hun verplichtingen na te komen. De beoordeling wordt gedaan door onafhankelijke kredietbeoordelaars, zoals de erkende ratingbureaus Moody's, Fitch en Standard & Poor's.

Rendement eigen vermogen (REV): Berekend door de nettowinst minus het uitgekeerde dividend op hybride kapitaal te delen door het totaal van het eigen vermogen minus het hybride kapitaal en de ongerealiseerde reserves aan het begin van het boekjaar. De ongerealiseerde reserves betreffen de herwaarderingsreserve, de cashflow hedge reserve, de own credit adjustment en de cost of hedging reserve.

Risk Appetite Framework (RAF): Omvat beleid, processen, controles en systemen waarmee de risicobereidheid van de bank wordt vastgesteld, gecommuniceerd en gecontroleerd, inclusief het Risk Appetite Statement, risicolimieten en een overzicht van de rollen en verantwoordelijkheden van degenen die toezicht houden op de implementatie en monitoring van het framework.

Risk Appetite Statement (RAS): Omschrijving van de risico's die de bank wenst te accepteren om haar doelstellingen te realiseren.

Risk Management Framework (RMF): Bestaat uit overkoepelend beleid inzake algemene en specifieke risicogerelateerde onderwerpen: risk governance, risk appetite framework en specifieke risico's, en is toegesneden op het specifieke bedrijfsprofiel. Het framework vormt een onderdeel van het Internal Governance Framework.

Scope 1: Directe CO₂e-emissies veroorzaakt door eigen bronnen binnen de organisatie. Het betreft de uitstoot door eigen gebouwen-, vervoer- en productie-gerelateerde activiteiten.

Scope 2: Indirecte CO₂e-emissies in de bedrijfsvoering van de instelling. Dit betreft emissies afkomstig van de opwekking van ingekochte elektriciteit, stoom, warmte of koeling. De uitstoot van deze emissies vindt daarom niet fysiek plaats bij de organisatie maar bij de faciliteit waar de elektriciteit, stoom, warmte of koeling is gegenereerd.

Scope 3: Alle andere indirecte broeikasgasemissies (niet opgenomen in scope 2) die voorkomen in de waardeketen van het rapporterende bedrijf. Dit zijn CO₂e-emissies veroorzaakt door bedrijfsactiviteiten van een andere organisatie en waar de instelling geen directe invloed op kan uitoefenen. Dit betreft onder meer het woon-/werkverkeer van medewerkers van de instelling, ingekochte goederen en diensten en zakelijke reizen die niet uitgevoerd zijn met het eigen wagenpark. Voor financiële instellingen zijn de emissies veroorzaakt door de kredietverlening en investeringen de belangrijkste categorie binnen scope 3 in haar waardeketen.

Scoringspercentage: Het scoringspercentage wordt bepaald door het nieuw afgesloten volume aan solvabiliteitsvrije leningen te delen op het totaal volume aan solvabiliteitsvrije kredieten waarvoor door klanten een prijs is opgevraagd.

Solvabiliteitsplichtige leningen: Leningen waarvoor op grond van regelgeving een zekere hoeveelheid eigen vermogen moet worden aangehouden als buffer voor het risico dat de lening niet wordt terugbetaald.

Solvabiliteitsvrije leningen: Leningen waarvoor geen eigen vermogen hoeft te worden aangehouden, omdat ze als (nagenoeg) kredietrisicovrij worden beschouwd. Leningen aan of onder garantie van de Nederlandse overheid worden als (nagenoeg) vrij van kredietrisico gezien.

Stakeholders: Groepen of individuen waarvan redelijkerwijze kan worden verwacht dat ze aanzienlijk worden beïnvloed door de activiteiten, producten of diensten van de instelling

en/of wier acties het vermogen van de instelling beïnvloeden om haar strategieën te implementeren of haar doelen te bereiken.

Strategisch risico: Het risico dat de strategische beslissingen van een organisatie leiden tot winstderving en verlies van kapitaal door veranderingen buiten haar macht met betrekking tot het politieke klimaat, ontwikkelingen op het gebied van regelgeving, de reputatie, het ondernemingsklimaat en ESG.

Sustainable Banking Committee (SBC): Opdracht van het SBC is zorgdragen dat BNG een integraal sustainability-beleid heeft, uitvoert en hierover rapporteert.

Sustainable Development Goals (SDG's): Zeventien duurzaamheidsdoelen gericht op vrede en welvaart voor de mens en de wereld, nu en in de toekomst. Deze doelen zijn in 2015 onderschreven door alle lidstaten van de Verenigde Naties.

Sustainable Finance Framework: Raamwerk waaronder verschillende soorten duurzame financiële instrumenten kunnen worden uitgegeven, zoals obligaties, leningen, commercial papers en deposito's.

Three Lines of Responsibility model: Raamwerk voor risicobeheer dat de verantwoordelijkheid voor operationeel risicobeheer verdeelt over drie functies. Lijnmanagement in de eerste lijn is eigenaar van en beheert risico's rechtstreeks. De tweede lijn houdt toezicht op de eerste lijn, stelt beleid vast, definieert risicotoleranties en zorgt ervoor dat hieraan wordt voldaan. De derde lijn, bestaande uit interne audit, zorgt voor onafhankelijke assurance van de eerste twee lijnen.

Time to hire: De doorlooptijd voor het aantrekken van intern personeel voor een vast dienstverband.

Waardecreatiemodel: Waardecreatiemodellen in geïntegreerde rapportages voorzien stakeholders van een begrip hoe het business model van een bedrijf waarde creëert op de korte, middellange en lange termijn.

Colofon

Redactie: BNG en RRED Communications

Creatie- en publicatiesoftware: Tangelo

Software B.V.

Ontwerp: Public Cinema

Maart 2026

BNG Bank N.V.

Postbus 30305

2500 GH Den Haag

070 - 3750 750

bngbank.nl

BNG is een handelsnaam van BNG Bank
N.V., statutair gevestigd te Den Haag onder
KVK 27008387.





Annual Report 2025





This document is the PDF/printed version of the 2025 Annual Report of BNG and has been prepared for ease of use. The 2025 Annual Report was made publicly available pursuant to section 5:25c of the Dutch Financial Supervision Act (Wet op het financieel toezicht), and was filed with Netherlands Authority for the Financial Markets in European single electronic reporting format (the ESEF package). The ESEF package is available on the company's website at <https://www.bngbank.nl/over-bng/resultaten-en-jaarverslagen/jaarverslagen> and includes a human-readable XHTML version of the 2025 Annual Report. In any case of discrepancies between this PDF version and the ESEF package, the latter prevails.

Contents

Foreword	5	4. CO ₂ e emissions	48
Key figures 2025	7	5. Internal business operations	55
BNG in 2025	8	5.1 Employees	56
1. Bank of added value	10	5.2 Compliance	60
1.1 Social progress	12	5.3 Risk Management	64
1.2 The world around us	13	5.4 Digitalisation, IT and cybersecurity	79
1.3 Strategy	17	6. Governance	82
1.4 Materiality analysis	20	6.1 Corporate structure	83
1.5 Stakeholder engagement and value creation	23	6.2 Composition of the management body and organisation	86
2. Building social and green added value together	26	7. Corporate governance statement	89
2.1 Local authorities	28	8. Report of the Supervisory Board	91
2.2 Housing associations	30	8.1 Foreword	92
2.3 Healthcare	33	8.2 Composition of the Supervisory Board and committees	95
2.4 Education	35	8.3 Activities of the Supervisory Board	98
2.5 Public infrastructure and energy	37	8.4 Audit Committee	100
3. Financial results and outlook	40	8.5 Risk Committee	102
3.1 Solid foundation in money and capital markets	41	8.6 HR Committee	104
3.2 Financial results	43	8.7 Remuneration Committee	105
3.3 Financial outlook	47	9. Supplementary Information	106
		9.1 Reporting principles	107



9.2	Supplementary information on material topics	115
9.3	Glossary	122
10.	Financial statements	126
10.1	Consolidated financial statements	127
10.2	Company financial statements	214
10.3	Other information	240

Foreword

Connecting force behind public investments

The Netherlands faces major investment challenges. There is an urgent need for affordable housing, accelerated energy transition, innovation in education, quality healthcare, and infrastructure renewal. Public investment will be crucial for achieving this, and BNG is making the difference.



More than a bank

For over a century, we've played a crucial role as a stable financier and partner for governments and (semi-)public institutions. We know the public sector down to the finest details, oversee the playing field, and facilitate investments in areas such as housing, energy, education, healthcare, and infrastructure. We collaborate with our clients on more than just financing, building connections and thus enabling them to achieve their social goals faster and more effectively.

Every euro of BNG's equity creates approximately thirty euros in public investment opportunities—from affordable housing and strong neighborhoods to sustainable energy, future-proof schools, and healthcare institutions. These investments may seem obvious, but they're not. They're directly tangible for the residents of the Netherlands, contributing to livable, resilient communities, both now and in the future.

Loan portfolio and profit development

The steadily growing demand from our clients also formed the basis for further growth of our loan portfolio in 2025. We issued EUR 11.2 billion in new long-term loans, and the size of the loan portfolio increased from EUR 93 billion in 2024 to EUR 95.7 billion in 2025. Despite volatile market conditions and geopolitical tensions, demand for credit remained high, particularly from municipalities and housing associations. To facilitate this, we attracted EUR 16.6 billion in long-term financing. A significant portion, EUR 5.4 billion, was in ESG bonds, further strengthening our leading position in sustainable financing.

We achieved a net profit of EUR 172 million, EUR 122 million lower than in 2024, as a result of both external factors and deliberate strategic decisions. Lower interest result, a

negative result on financial transactions, higher total operating expenses and impairments contributed to the decline in net profit.

Accelerate where it counts

In 2025, we took additional steps forward in the areas of housing and energy transition – two urgent societal challenges with significant impact. The housing market is stuck, with a shortage of nearly 400,000 homes. This hinders mobility, livability, and growth. Municipalities and housing associations want to accelerate this process but are hampered by complex regulations, rising costs, and infrastructure bottlenecks. We are actively contributing to addressing the shortage of social and mid-range rental housing. We do this by making loans available and putting solutions for these obstacles on the agenda of relevant decision-makers and policymakers. In this way, we contribute to a smoother housing market and accelerate construction.

At the same time, the energy transition requires clear plans, collaboration, and financial strength. We want green energy to remain accessible and affordable for everyone, so that households on a tight budget can also participate. Therefore, we are taking the lead in collaborating with the sector to create tools and frameworks, for example, through the revision of the Dutch Heat Act (Warmtewet) and a guarantee scheme for sustainable energy projects.

On the way to transition

Starting in 2026, we will launch a three-year transition program aimed at increasing our social value. We will do this by expanding our loan portfolio, intensifying partnerships with our clients, and simultaneously reducing costs.

We remain committed to contributing to increasing the supply of affordable housing and accelerating the energy transition. Our goal is to become *the* strategic partner for our clients, collaborating with them to design solutions, structure investment projects, and then finance them. We also want to connect clients from various sectors at the regional level

and actively engage with regional investment projects, so that together we can achieve a sustainable impact.

These steps forward also require adjustments within our organisation. In 2025, we began simplifying and professionalising our internal organisation. The reorganisation we are currently undertaking will lay the foundation for greater effectiveness and productivity, accelerate digitalisation, and reduce costs. As usual, this requires temporary investments, resulting in higher short-term costs.

Our ultimate goal is to continue delivering our social and green added value. Together we make the Netherlands stronger, more livable, and more future-proof.

On behalf of the Executive Committee,

Philippine Risch

CEO

Key figures 2025

Volume of
lending



Balance sheet
total



Interest result



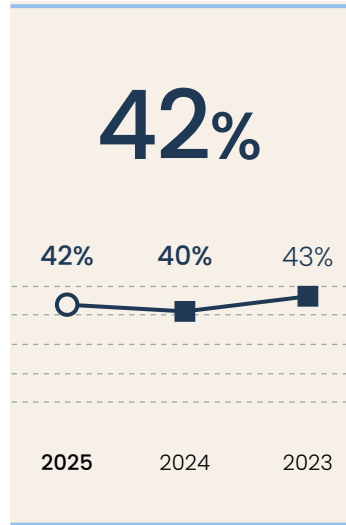
Net profit



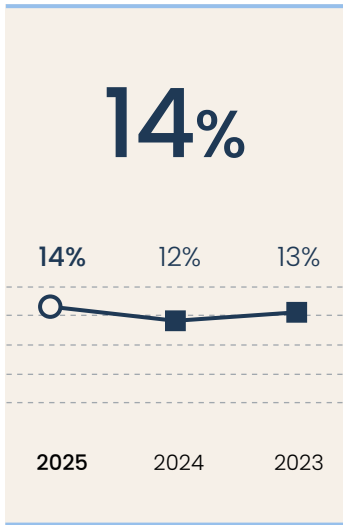
Proposed
dividend



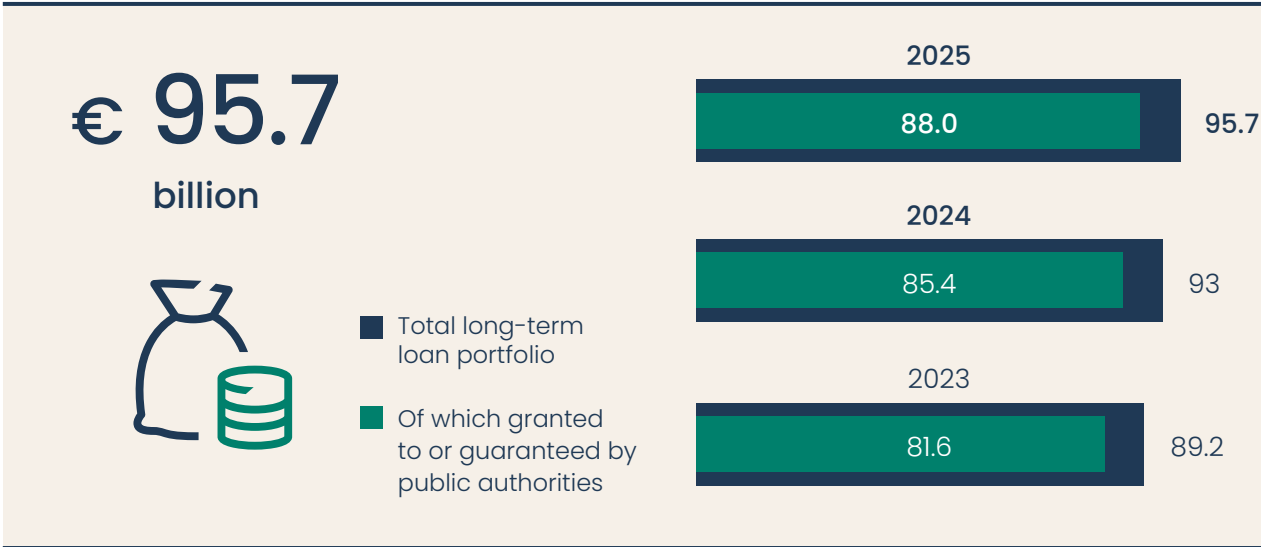
Common Equity
Tier 1-ratio



Leverage
ratio



Total long-term loan portfolio



Loan portfolio and main SDGs per core sector



Annual review

The past year has been defined by strengthening, innovation, and social impact. The themes presented here illustrate how BNG continues to build a stable organization, provide sustainable financing, and foster meaningful collaboration with clients and partners.

Organization

- **Irene van Oostwaard**, formerly Head of Internal Audit, has been appointed Chief Risk Officer of BNG effective March 4, 2025.
- Glass artist **Emmy van der Grift** has won the art commission and will create a work of art for the renovated BNG office building.
- BNG is launching a **new website** in November: one platform that connects.
- BNG once again named **3rd safest bank** in the world by Global Finance Magazine.



Treasury & Funding

- The new **10-year USD bond** was BNG's first 10-year USD benchmark since June 2020.
- LCH will accept **BNG bonds** as collateral in December 2025. This recognition highlights the **exceptional credit quality and strong market liquidity of BNG bonds**.
- BNG wins the award for **Most Impressive SSA Funding Team** at the GlobalCapital Bond Awards 2025 in London.



Creating added value

- Leonieke Baerwaldt wins the 2024 **BNG Literature Prize**.
- The municipality of Oirschot wins the 2025 **BNG Heritage Award**.
- BNG and housing corporation Trudo took visitors to the VNG conference on a **tour of the unique Woensel-West district**. Participants learned how effective collaboration can lead to housing happiness.
- To provide clarity to municipalities and other stakeholders, BNG has published the white paper '**Public heating networks, municipalities have the knowledge and capacity to invest**'.



Customers

- BNG is providing Alwel with **non-DAEB financing** of €80.7 million for the realization of **affordable and sustainable rental housing**.
- BNG and Altrecht sign a financing agreement for the **renovation and sustainability of their healthcare properties**. The goal is to provide a contemporary and sustainable work and treatment environment for clients, family, employees, and visitors.
- With funding from BNG, the Barneveld housing association has **accelerated the sustainability** of 79 homes in the Oude Bloemenbuurt neighborhood through insulation and solar panels.



Sustainability

- The **15-year sustainability bond** (EUR 500 million, no-grow), which BNG issued at the end of March 2025, received significant investor demand and was very well received by the market.
- BNG is launching a **pilot green loan for housing associations**. With this new financing option, we aim to contribute to accelerating the sustainability of the Dutch housing stock.
- Our **CO₂e reduction targets were validated** in October 2025 by the **Science Based Targets initiative**.



An aerial photograph of a suburban neighborhood. In the center, there is a large church with a prominent steeple. To the left of the church is a red and blue basketball court. In front of the church is a green lawn with a small playground. The surrounding area is filled with various residential buildings, including houses and apartment complexes. The sky is clear and blue, and the overall scene is bright and sunny.

1.

Bank of
added value

From a polluting economy to a climate-positive society, from a housing shortage to livable residential environments, and from vulnerable neighborhoods to future-proof neighborhoods – these societal transitions demand cooperation and concrete, meaningful steps. BNG is more than just a financier; we collaborate with housing associations, municipalities, healthcare institutions, and other public organisations on a sustainable future. We use our financial resources specifically to strengthen green spaces, well-being, and social progress. We view financing not just as money, but as a powerful tool for positive change. In this way, BNG positions itself as a partner in impact: bank of added value.

We see financing as a powerful tool for positive change. In this way, BNG is positioning itself as a partner in impact: bank of added value.

Green



Wellbeing



Social
progress



1.1 Social progress

We are committed to lasting social progress. As a trusted partner in the public sector, we strengthen organisations that are building a more social and sustainable Netherlands. Together, we give financial resources meaning by deploying them where they truly make a difference.

As one of the world's three safest banks and with Triple-A rating, we offer financing that is not only affordable and accessible but also contributes to sustainability and social impact. Whether it's affordable housing, improved healthcare facilities, or investments in climate-resilient living environments, we facilitate solutions that create lasting social value. In this way, together with our clients, we contribute to a resilient and future-proof society.

Connection



We realise our ambitions through cooperation; we believe in the power of the collective.

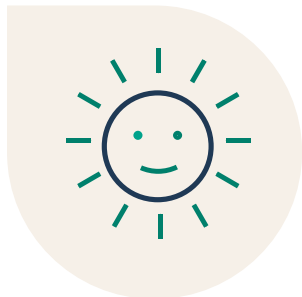
We have an open-minded attitude and actively seek contact.

Expertise



We look outward, respond to relevant trends and developments and develop our knowledge to find smart solutions for public (financing) issues in the public domain.

Optimism



We challenge ourselves every day to make the Netherlands more beautiful and sustainable.

We see opportunities and possibilities for the public domain.

Entrepreneurial



We take initiative and dare to think outside the box.

With courage and creativity, we turn ideas into impact and make a difference in the public domain.

1.2 The world around us

Economies, technologies, international relations, and society are changing rapidly. This dynamism demands agility and offers room for innovation and sustainable financing. We see a huge investment challenge in and for the public domain, a point confirmed by the Wennink report. Moreover, European regulations are changing, challenging us to constantly adapt. By closely monitoring trends and deploying our capital effectively, we develop products that help clients achieve sustainable and financial prosperity. This is how we remain a stable and committed partner for the Netherlands.

Politics

Geopolitics

Geopolitical tensions—from Ukraine to Gaza and global trade tensions—continue to put pressure on financial markets. Polarisation and fragmentation in major economies are hampering policy consensus, increasing uncertainty for investors. Since the change of power in the United States, the predictability of a major trading partner has further declined, leading to increased volatility worldwide. At the same time, concerns about concentration risks are growing as large American tech companies increasingly dominate. For a Dutch systemically important bank like BNG, this combination of geopolitical uncertainty, volatility, and market dominance means that prudent risk management, broad funding diversification, and further strengthening of the balance sheet remain essential. At the same time, BNG is seen as a safe haven in turbulent times, making us a stable factor in the financial system and contributing to market confidence and continuity.

Politics in the Netherlands

The fall of the Schoof cabinet ultimately had little direct impact on the progress of policy themes that enjoy broad political support. Regardless of party affiliation, there remains consensus on the need to invest in the public sector, particularly in affordable housing. Accelerating construction projects and supporting municipalities also remain priorities, which aligns well with our own strategic themes. Mid-market rental housing is playing an increasingly important role in this, both for politicians and for our bank. We will continue to closely monitor developments surrounding the new coalition agreement to anticipate the consequences for our clients in a timely manner. It is encouraging that the European Commission decided at the end of 2025 that Member States may provide state aid for mid-range rental housing.

Defense and Cybersecurity

The focus on defense, resilience, and strategic independence is increasing due to geopolitical tensions and high global debt ratios; the Netherlands is relatively well-positioned and can therefore invest more in defense and digital infrastructure. Structural investments in cybersecurity remain necessary for the financial sector due to ongoing attacks on critical infrastructure, which permanently increases costs for banks. Meanwhile, the focus in the debate about technological dependency is shifting from efficiency to concentration on large cloud providers and the need for digital autonomy.

Regulation

Regulatory focus in the banking sector is strongly on ESG risk management, with new European guidelines requiring banks to implement risk management practices, in which ESG risks play a significant role, alongside increasing geopolitical and macroeconomic uncertainties. New European guidelines require banks to systematically identify, measure, and report ESG risks. At the same time, stricter capital requirements are being introduced under the latest Basel III regulations, and operational resilience to digital risks has been strengthened through the Digital Operational Resilience Act (DORA). These regulations require significant investments in risk management and reporting systems, further strengthening the sector's stability and transparency in a complex and changing environment. We are also focusing on Risk Data Aggregation and Risk Reporting (RDARR), focused on collecting and reporting risk data, which will have implications for our processes.

Economic, ecological and social

Monetary policy

Central banks are easing their policies again now that inflation is stabilising. The ECB and the Fed have gradually lowered their interest rates as the yield curve normalises. Customers are benefiting from lower borrowing costs and more short-term loans. From a risk management perspective, this is beneficial due to lower refinancing risks, although it results in slightly lower returns for the bank.

Ecology & Sustainability

Expectations regarding sustainability and social impact for financial institutions are changing due to the varying approaches to ESG in different parts of the world. We recognise these international trends and, as a bank, adhere to our own ESG agenda because we consider it important for our social contribution. We are strongly focussing on housing and the energy transition.

We have had our environmental goals independently validated by the Science Based Targets initiative (SBTi). With our impact-driven strategy, we actively respond to societal and demographic changes, in keeping with our role in a changing world.

Labor market

The labor market remains tight, and attracting talent is challenging, especially in digital and technology fields. Labor force participation is stable, with a slight increase among older employees due to adjustments in pension policies. Diversity and inclusion remain important priorities for employers and require ongoing commitment to achieve visible changes in participation rates. We expect our strong purpose to contribute to this. It already appeals to a broad group of professionals, which helps us attract and retain specialist staff. These developments require us to continuously invest in training and job satisfaction to remain competitive.



Digitisation and technological developments

Digitisation and technology

Digitisation remains a driving force in the financial sector. Banks are investing heavily in digital transformation and cybersecurity to improve customer experience and modernise technological platforms. Generative AI offers significant opportunities for productivity and revenue growth. At our bank, digitisation remains a high priority, with stability and security always prioritised. At the same time, as a bank, we choose to focus primarily on proven technologies. This ensures reliability and stability, while carefully and purposefully implementing digital innovations.

Efficient processes

Due to technological advancements and new ways of working, banks are increasingly striving for efficiency in their processes. This means that many manual tasks are being automated, allowing employees to focus on activities that add more value for customers. BNG strives to improve service at lower costs through more efficient processes. To achieve this, we have initiated a reorganisation that will result in a more dynamic, efficient, and agile organisation.

From fossil port to Green Port

For many years, the Port of Amsterdam has been one of Europe's largest ports and a major player in world trade. Where oil, coal and other fossil bulk goods once dominated, the port is now consciously opting for a green future.

With its ambitious vision *Green Port Amsterdam 2040*, the port is taking steps towards clean shipping, circular industry and renewable energy. Fossil activities are slowly being phased out, while smart infrastructure for electricity, hydrogen, heat and CO₂ is being built to prepare the port for sustainable growth.

A key development is the use of shore-based power. This allows ships to switch off their engines while moored at the quay, thereby significantly reducing CO₂ and nitrogen emissions. The transshipment of biofuels and other green energy carriers is also growing rapidly. The ambition is to have approximately 75% of the turnover come from non-fossil activities by 2028.

BNG supports this green transition as a financing partner with an investment of 60 million euros in 2025. This money mainly goes to customer-oriented infrastructure, land purchases and climate-proof solutions. Together, we are building a cleaner port and a sustainable future in which businesses can grow and work together.

With its balance sheet financing, we give a boost to a future-proof and energy-efficient infrastructure in the Port of Amsterdam.



1.3 Strategy

SWOT analysis

Our market-leading position is no reason to rest on our laurels. To maintain this strong position, we actively respond to new developments. With our current strategic choices, including contributing to the acceleration of housing construction and the energy transition, and further professionalisation, we are improving our organisation and working methods to remain future-proof.

We continuously review our business model and ensure that our resources and capabilities align with current needs. This allows us to manage risks and seize new opportunities. The overview below summarises our key insights and demonstrates how we maintain our strong position in a changing environment.



Strategic Objectives



Objective 1
Loans and advances at competitive lending rates

BNG offers clients loans and advances at the most competitive lending rates, enabled by competitive organisational and financing costs. This is supported by active management of organisational costs and an efficient funding strategy. In addition, we offer a payment-transactions product that is competitive and meets the needs of our customers.



Objective 2
Digital services with personal contact

BNG offers a combination of digital services and personal contact where necessary. The focus is on digitalising processes and client contacts to improve the accessibility of client processes and tailor them to client needs.



Objective 3
Demonstrable sustainability

Together with its clients, BNG makes a positive impact on making the bank more social and sustainable through our loans and advances and our knowledge.



Doelstelling 4
End-to-end improvement of the lending process

BNG is continuously working on making business processes more efficient. This is important for client satisfaction, the impact BNG wants to make and employee satisfaction.



Objective 5
Quality and accessibility of data

BNG needs high-quality and easily accessible data for data-driven work. High-quality data make it possible to respond to changes and are essential for achieving strategic goals and improving processes.



Objective 6
Modern and secure IT

BNG needs modern and secure IT infrastructure to achieve strategic goals, with the protection of clients, stakeholders, investors and employees as an important precondition.



Objective 7
We are a bank with a heart, focused on personal growth and cooperation

BNG has a diverse and inclusive work environment where everyone feels at home and can be themselves. We can call on all the talent and make the best use of the different perspectives and insights. Our employees are engaged, are in control, take charge of their own development and are focused on cooperation.



Our Road to Impact (2024–2025)

The Our Road to Impact strategy ran from 2024 to 2025. Within this strategy, we formulated clear goals to increase our social impact and optimally support our clients. Its core consisted of seven strategic objectives, as published on the previous page and of which we report on in this Annual Report.

Road to More Added Value (2026–2028)

2025 was a transitional year in which we laid the foundation for our transformation initiative toward a more modern and agile organisation. Through a strategic and competitive analysis, we clearly identified our strengths and areas for improvement. In discussions with stakeholders, clients, and investors, we updated our understanding of strengths, weaknesses, opportunities, and threats.

We explicitly addressed future trends, stakeholder expectations, and external risks such as ESG factors. This allows us to better understand the implications of these developments for the sustainability of our business model and our strategic choices.

With clear choices, we collaborate with clients to finance sustainable improvements and attract capital that aligns with investors' impact needs. In doing so, we are developing a strategy that responds to the opportunities and challenges of today and tomorrow.

This analysis has led to a new strategy and a sharpened ambition: creating more value with fewer resources. In 2025, we launched various improvement initiatives in the areas of strategy, structure, people, and processes. This will prepare our organisation for the transformation to a new business model, which is essential for achieving our revised strategic ambitions.

Effective 2026, the "Our Road to Impact" strategy will be replaced by a new, bank-wide strategy called "Route to More Added Value."

Our refined strategy is clear: BNG is the bank for social and green added value. We remain the reliable financier of affordable loans to the public sector, with a focus on financing solutions for the most urgent social issues. By investing in the energy transition, affordable housing, and sustainable social real estate, we are committed to concrete progress for people and communities. We are also actively exploring new financing opportunities for social challenges in the Netherlands, such as investments in defense.

2026 is the first year of a three-year transformation. The transformation focuses on the following strategic priorities:

1. Strengthening our position in the broader public sector, with a greater focus on:
 - a. Accelerating the transition to affordable energy
 - b. Increasing financing for affordable, social, and mid-range rental housing
2. A streamlined organisation with a low hierarchy and clear responsibilities.
3. A workforce with highly qualified and motivated employees and a culture that is highly professional, collaborative, optimistic, and entrepreneurial.
4. Customer-focused, simplified, efficient, and more digitalised processes, supported by data, data analytics, and AI.
5. A future-proof technology landscape and supporting processes.

1.4 Materiality analysis

Business Model and Strategy

As a bank of and for the public sector, we focus on increasing social value for our clients and other stakeholders. Sustainability is an integral part of our activities and is closely linked to our strategy, decision-making, and products. The materiality analysis helps us determine which sustainability topics are most relevant to BNG and its stakeholders and where we can exercise our responsibility and influence. This chapter provides an overview of the material impacts, risks, and opportunities, their relationship to our strategy (of 2025) and business model, and the methodology used for the Double Materiality Assessment (DMA).

The Double Materiality Analysis

In 2025, we conducted our first double materiality analysis in line with the requirements of the European Sustainability Reporting Standards (ESRS). In previous years, we based our materiality analysis on the GRI guidelines. The key difference is that we now assess both impact materiality and financial materiality.

A sustainability topic is considered material when it meets the criteria for impact materiality, financial materiality, or both.

Impact Materiality (Inside-Out Perspective)

This perspective considers the actual and potential positive and negative effects of our activities on people and the environment. For BNG, this includes, for example, the effects of the activities we finance, the contribution of our investments to social goals, and the direct impact of our products and services through our business relationships.

Financial Materiality (Outside-In Perspective)

This perspective focuses on the risks and opportunities for BNG arising from changes in society and the environment. For us, these include climate- and environment-related risks that could impact our financial position, strategy, and ability to create social value.

Our material themes

In assessing sustainability topics, we based our assessment on the ESRS themes. In addition, BNG-specific themes have been added to explicitly demonstrate how our activities contribute to social impact in the public domain, such as affordable financing and sufficient housing.

Sustainability topic	Impact materiality	Financial materiality		Double materiality
		Material risk	Material opportunity	
E1: Climate change	●	●	●	●
E2: Pollution	●	●	●	●
E3: Water and marine resources	●	●	●	●
E4: Biodiversity and ecosystems	●	●	●	●
E5: Resource use and circular economy	●	●	●	●
S1: Own workforce	●	●	●	●
S2: Workers in the value chain	●	●	●	●
S3: Affected communities	●	●	●	●
S4: Consumers and end users	●	●	●	●
G1: Business conduct	●	●	●	●
BNG1: Affordable and accessible financing	●	●	●	●
BNG2: Sufficient affordable housing	●	●	●	●

● Material ● Important ● Normal

Climate change

BNG is aware of the negative impact that financing emission-intensive clients and sectors can have on CO₂ emissions. Risks include reputational risks and potential fines for insufficient climate mitigation policies. At the same time, the transition to a sustainable economy offers opportunities to encourage clients to make climate-friendly investments.

Our own employees

Our employees are the core of our organisation. Diversity, inclusion, training, and equal treatment have a positive impact on employee satisfaction. At the same time, it is important that BNG continues to strive for good employment practices by paying sufficient attention to knowledge development and work-life balance in order to limit operational and financial risks.

Affordable and accessible financing

BNG focuses on making affordable financing available to the public sector. Through our competitive terms and focus on social clients, we create a positive impact on public facilities and encourage sustainable investments through Sustainability and Social Bonds. At the same time, we ensure that internal costs do not affect BNG's competitive position. The increasing need for investment in the public sector also offers opportunities to expand our services.

Sufficient affordable housing

Housing associations are a key sector within BNG. Through affordable and accessible financing, we support the sustainability improvements of existing homes and the construction of new social housing. At the same time, we see opportunities due to the growing demand for credit for sustainability improvements and new construction, allowing BNG to make a tangible contribution to affordable and sustainable housing in the Netherlands.

The impacts, risks, and opportunities of our material topics

The overview below shows how each material topic contributes to societal value, which risks we identify, and which opportunities arise to further increase our impact.

IRO type	Description	Upstream	Mainstream	Downstream
Climate change				
Impact	Negative impact on CO₂e emissions through financing of emission-intensive customers and sectors			X
Risk	Risk of reputational damage due to lack of climate mitigation policy		X	
	Risk of fines and penalties due to lack of climate mitigation policy		X	
Own workforce				
Impact	Negative impact of no work-life balance policy on employee satisfaction		X	
	Positive impact of diversity and inclusion on employee satisfaction		X	
	Positive impact of inclusion of employees with disabilities		X	
	Positive impact of training and development on employee satisfaction		X	
	Positive impact of equal treatment on employee satisfaction		X	
Risk	Risk of insufficient knowledge development: operational risk and financial consequences		X	
Affordable and accessible financing				
Impact	Positive impact of highly favourable financing conditions on the public sector			X
	Positive impact of BNG's focus on the public sector on public services			X
	Positive impact of Sustainability and Social Bonds on the affordability of financing			X
Risk	If internal costs become too high, they will affect BNG's competitive position		X	
Opportunity	Growing investment needs in the public domain.			X
Sufficient affordable housing				
Impact	Positive impact of low-cost financing on making homes more sustainable.			X
	Positive impact of affordable financing on new social housing construction.			X
Opportunity	Additional credit demand for making housing stock more sustainable.			X
	Additional credit demand for new construction.			X

1.5 Stakeholder engagement and value creation

Stakeholder engagement

We actively engage with stakeholders. These conversations are often part of our daily work and take place at various levels within the organisation. The table below provides an overview.

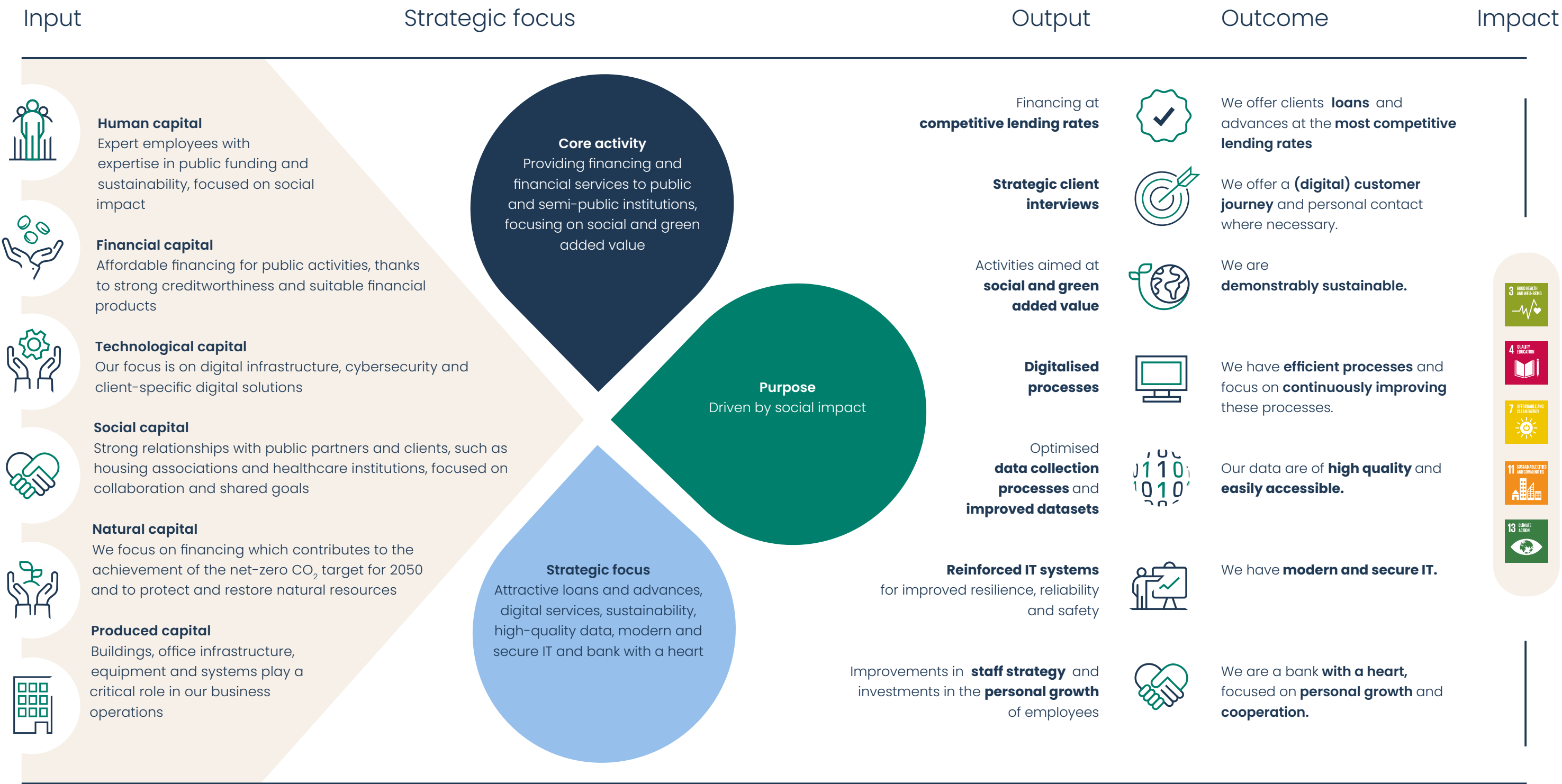
Stakeholder	Involvement
Clients	We have regular conversations with our clients, where, in addition to financial matters, social impact and sustainability are playing an increasingly prominent role.
Shareholders	General Meeting, Extraordinary General Meeting and discussions with ministries, provinces and municipalities.
Supervisory Board	The Supervisory Board oversees the activities and policies of the Executive Committee, as well as the way it implements our strategy. An overview of the activities and topics discussed by the Supervisory Board can be found in Chapter 8 of this Annual Report.
Employees	We hold a weekly 'Week-Up meeting' where the ExCo or other invitees present relevant matters to all staff. We involve the staff in our Strategy through, among other things, the meetings in which all employees are present. Furthermore, we conduct a pulse survey among the staff twice a year and employees are involved in the bank's direction via the Works Council (OR).
Investors	We have an active investor relations strategy. Throughout the year, we hold discussions with investors via Teams, at conferences, or in face-to-face meetings. In these conversations, we cover a range of topics: strategy, ESG, the funding program, financial performance, clients, and the macroeconomy.

Stakeholder	Involvement
Supervisory authorities	We consult regularly with the supervisory authorities, including the European Central Bank (ECB), the Dutch Central Bank (DNB) and the Netherlands Authority for the Financial Markets (AFM) on both financial and non-financial issues.
Rating agencies	Meetings with a range of rating agencies are held at least once per year. In these conversations, we address, among other things, the bank's financial performance and developments in the Dutch public sector.
Guarantee funds	Regular consultations take place with the Social Housing Guarantee Fund (WSW) and the Healthcare Sector Guarantee Fund (WfZ)
Sector organisations and trade associations	We participate in working groups of the Association of Netherlands Municipalities (VNG) and regularly hold discussions with the association of Dutch housing corporations Aedes.

Value creation

We aim to remain the leading financier of the Dutch public sector and contribute to a more social and greener Netherlands. We operate based on a central principle: Bank of Added Value. Social impact and the value we create together are central to everything we do. In the model below, we apply the six-capital model of the International Integrated Reporting Council (IIRC). This model provides insight into the outcomes of our strategy we strive for and the value we add for our stakeholders and society.

How we create value



Material themes

Since 2021, we have been reporting in accordance with the guidelines of the Global Reporting Initiative (GRI) in our Annual Report and have also done so for 2025. In this

context, it is essential to map out the material themes for the organisation properly. We evaluate these themes annually and report on our progress based on identified KPIs. We focus actively on the following themes:

Material theme	KPI	Objective	Score for 2025	Outcome and effectiveness of management actions
Affordable and available financing	Score percentage for long-term loans in client sectors: Public Sector, Healthcare, and Education	>60%	Red	Intervene in prices in accordance with pricing policy to achieve set objectives.
Sufficient affordable housing	Share of BNG in new loans granted to housing associations in the past year	>60%	Green	Intervene in prices in accordance with pricing policy to achieve set objectives.
Climate Change	Financed Emissions, Scope 1 and 2	-25% compared to 2018	Green	For the 2024 measurement year, the absolute amount of financed emissions (ktCO ₂ e) within the loan portfolio – of the sectors we have been measuring since 2018 – in Scope 1 and 2 decreased by 0.6% compared to 2023 and by 25.5% compared to 2018.
Own Personnel	Male/Female Ratio, Senior Management	>40% = <60%	Green	We are seeing a visible positive trend towards gender balance within senior management. This KPI can be influenced when filling vacancies, women are nominated, and in cases of equal suitability, preference is given to a woman.
Own Personnel	Male/female ratio, all staff	>35% =<65%	Red	We are seeing a visible positive trend towards gender balance. This KPI is influenceable when filling vacancies; women are nominated, and preference is given to women when equally qualified.
Own Personnel	Sickness absence	<3%	Red	We started working with a new occupational health and safety service in 2025.

An explanation of the scores in 2025 can be found in the appendix in paragraph 9.2



2.

Building
social and
green added
value together



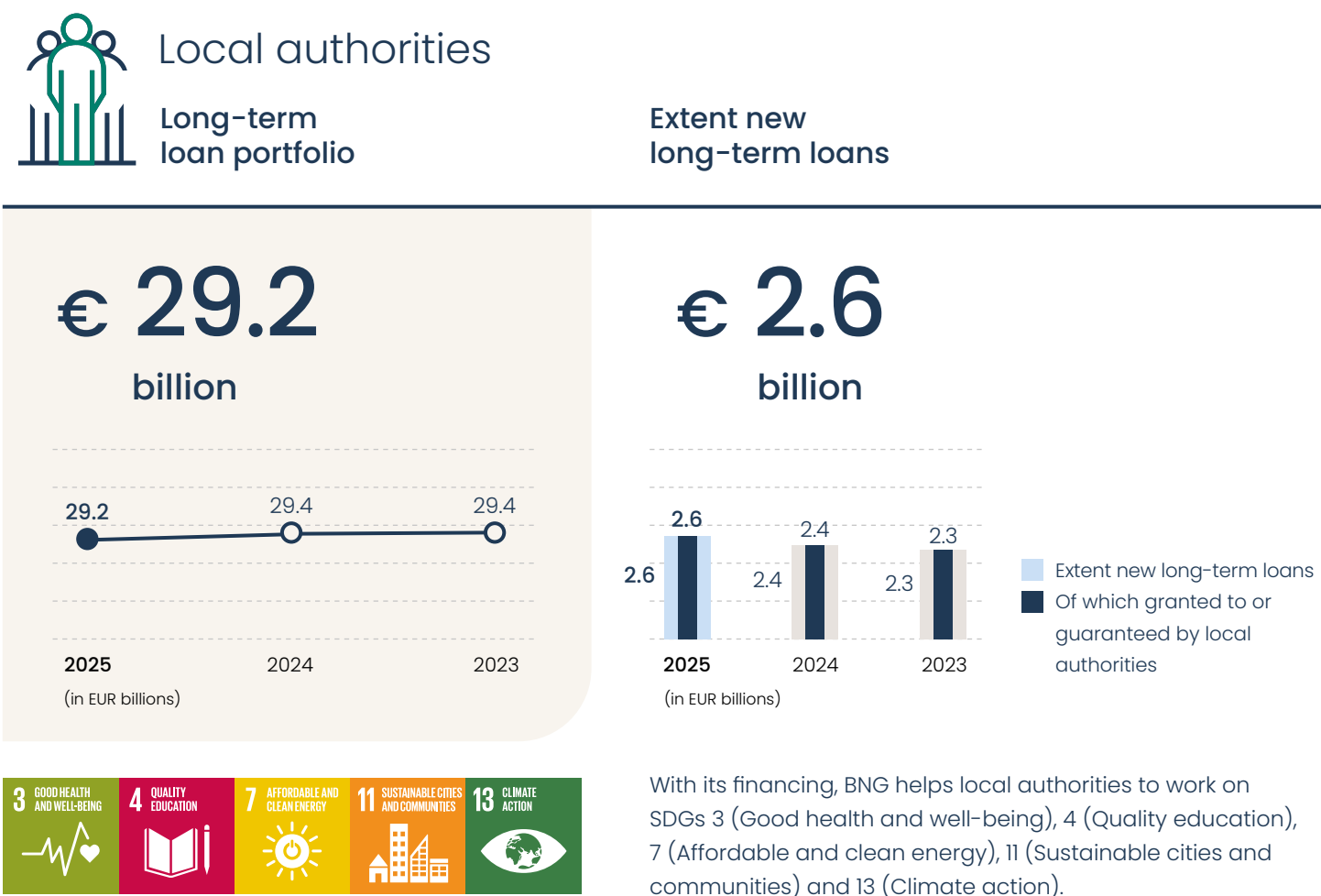
Our clients make the difference in society. We connect them with financing, knowledge, and experience to help them realise their socially valuable activities more quickly. As a leading financier of the public sector, we bring public organisations and the capital market together.

Whether it concerns affordable housing, better healthcare facilities, or climate-resilient living environments: thanks to our strong financial position, we offer competitive financing that we pass on directly to municipalities, housing associations, healthcare and educational institutions, and organisations in infrastructure and energy. We actively think along with our clients and help provide feasible, sustainable solutions that create long-term impact.

Sustainability is an integral part of our collaboration. We support clients in achieving their goals and provide insight into their progress, enabling them to increase their social impact. We build long-term relationships as a reliable partner that works carefully and transparently. That trust forms the foundation for success.

2.1 Local authorities

In 2025, we strengthened our position as a trusted financing partner for local governments. Our involvement helped municipalities, provinces, and other public institutions not only ensure their financial continuity but also achieve ambitious social goals.





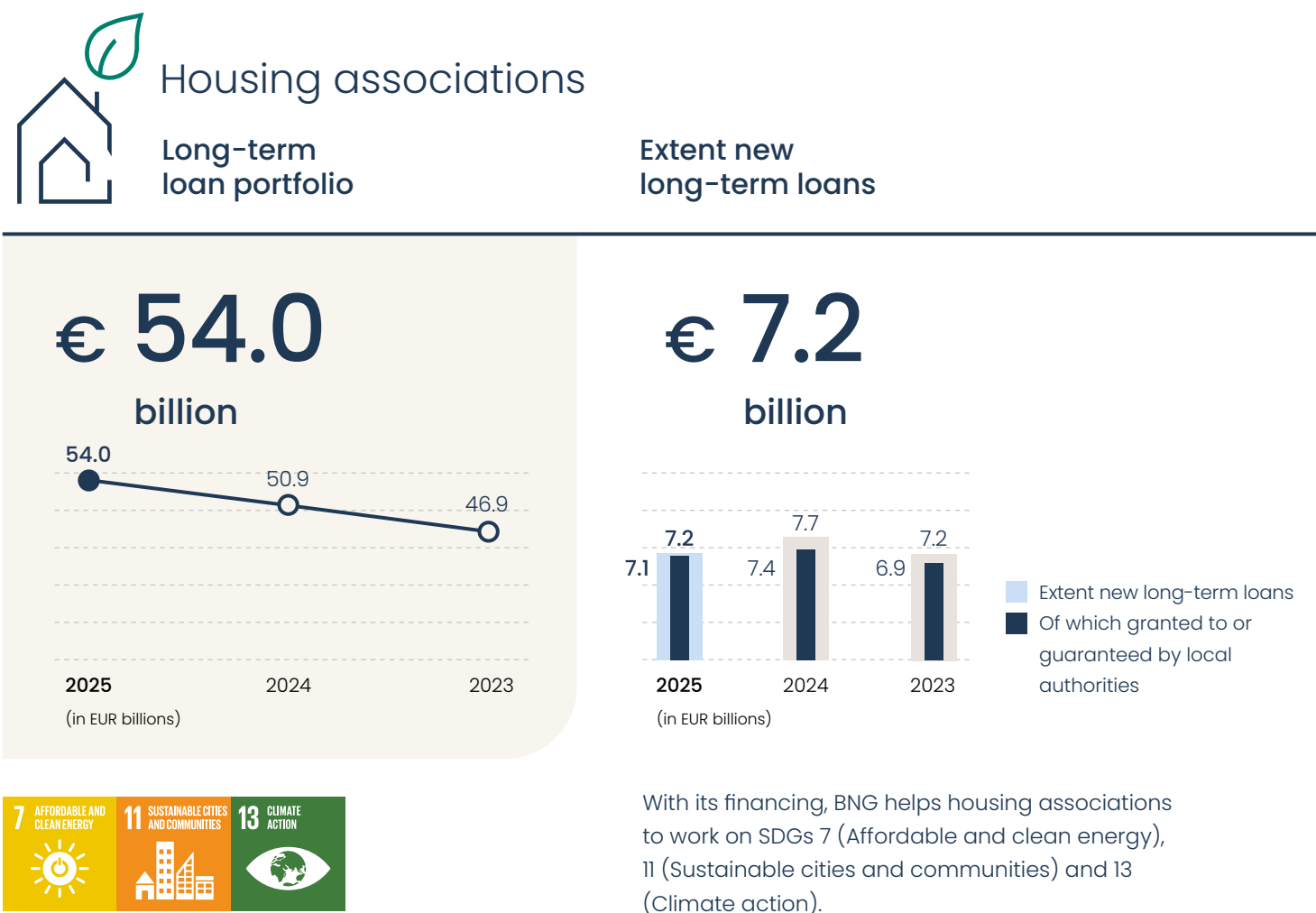
contacts, short lines of communication, and modern digital tools, we ensure efficient and committed service.

Customer meetings

To optimally support municipalities and other local government bodies, we organised various meetings and webinars in 2025. In addition to sharing knowledge, the aim is to jointly develop visions and shape solutions. The focus was on current financial issues and practical tools for municipal financial teams. For example, we organised conferences for medium-sized municipalities, for municipalities with up to 40,000 residents, and for municipalities with more than 100,000 residents. During the Association of Netherlands Municipalities (VNG) conference in June, we focused on "From housing shortage to living pleasure." Together with housing association Trudo and the municipality of Eindhoven, we organised an excursion to Woensel-West in Eindhoven, a neighborhood that has been successfully transformed through intensive collaboration and sustainable innovation. We also focused on sustainability by organising a special Sustainability Afternoon for financial professionals, focusing on knowledge sharing and best practices.

2.2 Housing associations

With over 2.4 million affordable rental homes, the rental sector plays a crucial role in the Netherlands. As the largest financier of housing associations, we contribute to affordable and sustainable housing.



Financing

We support housing associations with financing for the construction of new social and mid-market rental housing and the sustainability improvements to existing homes. In 2025, our loan portfolio again grew significantly in this sector. In total, we provided EUR 7.2 billion in new long-term loans, and the portfolio grew by EUR 3.1 billion to EUR 54.0 billion.

Investment capacity and new construction

The investment capacity of housing associations is under pressure because many investments are unprofitable due to the growing gap between rental income and rising costs. To maintain investment power in the long term, a future-proof revenue model is needed, with more room for rent increases, lower costs such as corporate tax adjustments, and more opportunities for selling assets. The National Performance Agreements aim for housing associations to ultimately build 30,000 homes per year. Although new construction production rose to 21,761 homes in 2024, it remains uncertain whether this level can be structurally achieved from 2029 onwards due to bottlenecks in locations, procedures, and infrastructure.

Mid-rent housing

We provided EUR 385 million in financing in the mid-rental segment. We did this across both urban and regional areas. The mid-rental segment is crucial for meeting the housing needs of middle-income earners. These homes also facilitate greater mobility from social housing and contribute to mixed neighborhoods. It is now widely recognised in Europe that mid-rental housing may receive government support. Financing mid-rental housing and how to already anticipate possible future funding from the WSW (Social Support Act) is a topic of discussion with our clients. This is also a frequent topic in presentations we give,



such as for members of "De Vernieuwde Stad," the partnership of housing associations operating in urban areas.

Sustainability

In addition to new construction, sustainability remains a core priority within the social housing sector, with particular attention to making homes energy-efficient (including through insulation) and making them natural gas-free. Regarding insulation and the phasing out of E, F, and G labels, the sector is on track with the National Performance Agreements. However, there are still significant challenges surrounding the long-term natural gas-free transition in homes. For example, the rollout of district heating networks is proceeding slower than necessary. Therefore, we strongly support sustainability, both financially and in our dialogue with our clients. ESG criteria are a natural part of our strategy. Last year, we introduced new options, including a pilot for green loans with ESG criteria for housing associations. This green loan will be introduced more broadly in the sector in 2026. We also actively attended conferences and meetings on this topic, such as our own *BNG Corporatiemiddag*.



Sustainable principal banking in Nijmegen

The municipality of Nijmegen considers it crucial to work with a reliable and efficient partner to manage its payment transactions. This forms the basis for a smooth and high-quality public service.

Each year, some 90,000 municipal tax assessments are imposed and numerous payments are processed via parking machines, PIN transactions and the digital service desk. For this reason, the European tender to become the principal banker in 2025 focused not only on reliability, but also on the desire to find a partner that fits in seamlessly with the municipality's sustainable and social ambitions.

Sustainability, circularity and social impact were given extra weight in the award criteria, fully in line with the policy for Corporate Social Responsibility and Procurement. The social return requirement of at least 5% also contributed. In addition, the principal banker had to be legally affiliated with the Ministry of Finance, so that surplus public funds were safely managed by the State. This ensures efficient and risk-aware financial management.

After careful selection, BNG proved to be the ideal partner, thanks in part to a strong sustainability profile. Thanks to the existing cooperation, the transition of payment transactions was smooth, with minimal impact for residents and entrepreneurs.

BNG facilitates stable and secure payment transactions for municipalities, with a visible impact on residents and the local economy.

2.3 Healthcare

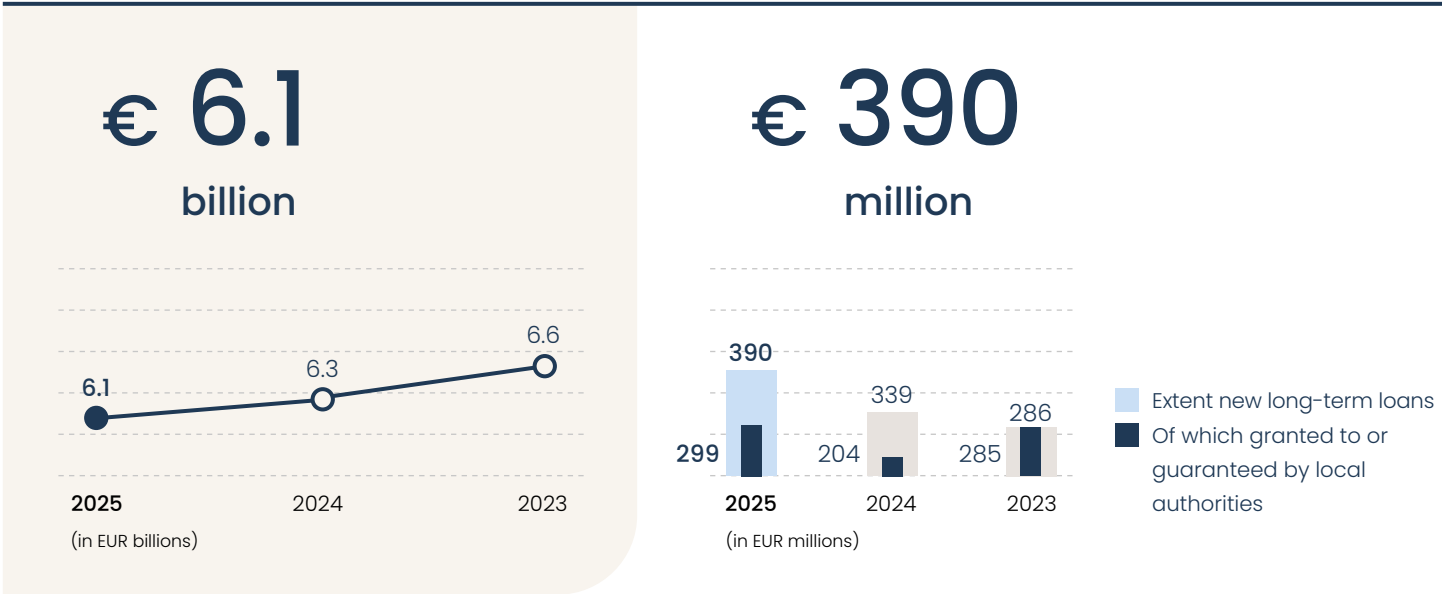
We help healthcare institutions finance investments, such as healthcare real estate. We work closely with clients from various sectors: hospitals, mental healthcare, elderly care, disability care, and youth care. Thanks to our strong market position and stable risk profile, we are a reliable partner for real estate financing and sustainable investments in the healthcare sector.



Healthcare

Long-term loan portfolio

Extent new long-term loans



With its financing, BNG helps healthcare institutions to work on SDGs 3 (Good health and well-being), 7 (Affordable and clean energy) and 13 (Climate action).

Developments

Major issues continue to put pressure on healthcare institutions: staff shortages, lagging investments, rising healthcare expenditures, and political uncertainty about how to address these issues. For many healthcare institutions, 2025 was a year of recovery plans. We supported this movement with financing and strategic advice, contributing to important projects within various healthcare sectors.

Creditworthiness of the sector

The credit risk profile of the healthcare sector has further improved over the past year. The sector has been able to effectively absorb the accumulation of challenges since 2022. The overall risk picture is now comparable to the pre-COVID period. Structurally higher housing rates from 2026 and compensation for inflation by health insurers support new investments, particularly in healthcare. There is confidence in the continuation of the necessary transitions and in the government's continued support for crucial healthcare. This means that the risks for the coming years are clear and acceptable, although legitimate concerns about the long-term sustainability of the healthcare system remain.

Sustainability

Sustainability in healthcare is gaining momentum, but not progressing quickly enough everywhere. ESG risks are becoming more visible, and institutions are taking steps, although progress varies considerably by subsector. In care sector, sustainability is somewhat lagging behind that of hospitals. In various subsectors, we see investments in energy savings, circular construction, and the reuse of materials. After a relatively quiet 2024, demand for sustainable projects increased in 2025, especially in new construction and renovations. Commitment to the Green Deal ensures that the sector is actively working



on CO₂ reduction and more sustainable operations. BNG plays a key role as a partner in stimulating and supporting this sustainability drive.

Technological developments

Technology offers opportunities to make healthcare processes more efficient and reduce workload. Automation, AI, and robotisation are increasingly being explored and applied, particularly to support routine tasks. By 2025, the focus will be on deploying smart sensors, the Internet of Things, and predictive analytics to collect real-time data and thus better plan care and resources. These technological trends can contribute to a future-proof and more effective healthcare sector, although broad implementation is still in development.

2.4 Education

In 2025, we remained a key financing partner for the education sector, with a focus on primary and secondary education. Financing was provided via municipalities, or directly to educational institutions or entities responsible for educational housing. We also provide direct support to educational institutions in secondary vocational education (VET), higher vocational education, and universities. We offer financing that balances affordability with support for the sustainability and innovation goals of educational

institutions. Thanks to our sector-specific knowledge and experience, we are a partner our clients can rely on.

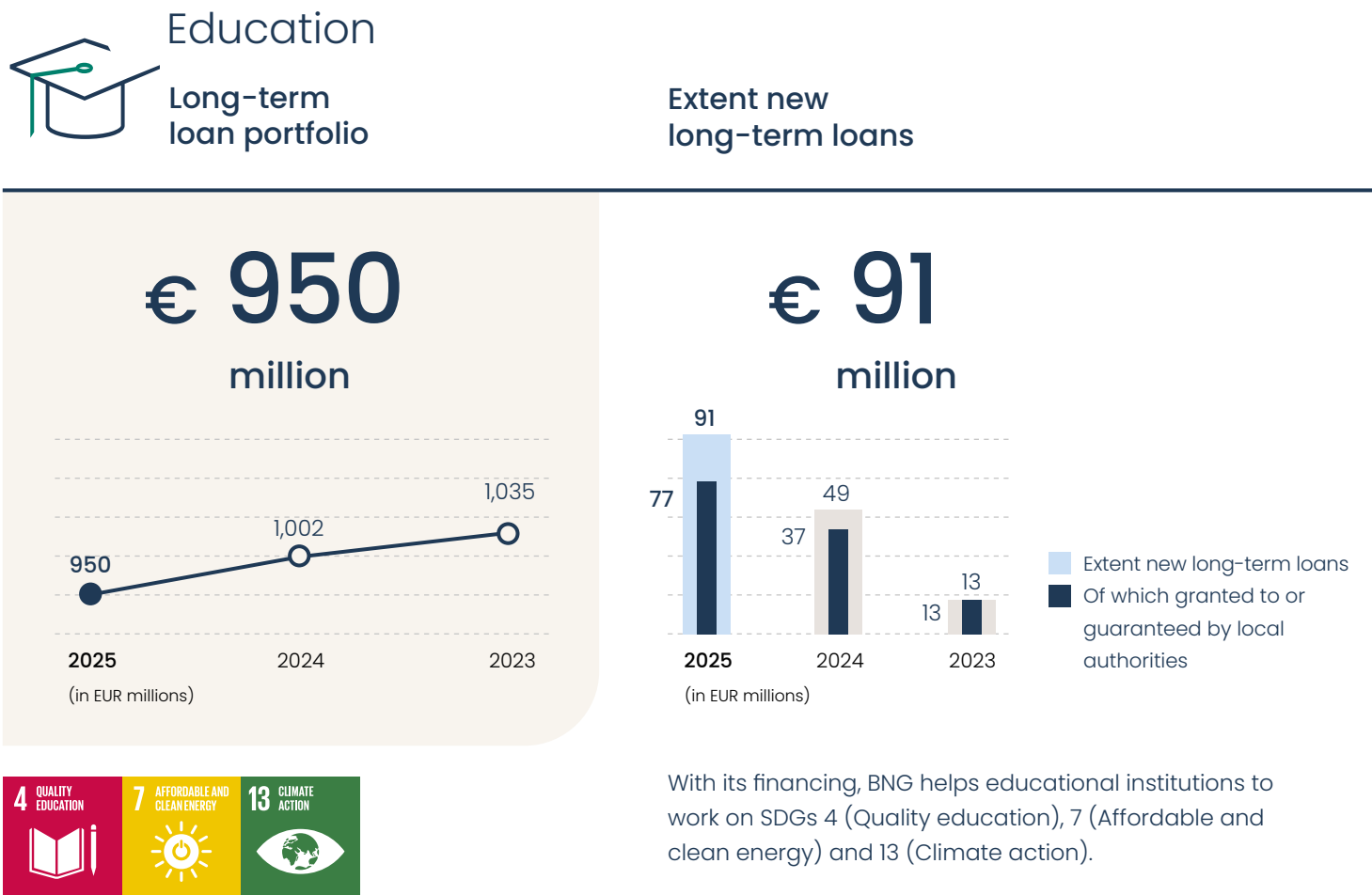
Sustainability as a driver of innovation in education

Sustainability will continue to play a central role in educational housing in 2025. The education sector is increasingly focusing on making school buildings more sustainable by (where possible) creating gas-free and energy-neutral schools and improving the indoor climate. With thousands of school buildings requiring renovation or replacement, this presents a significant and urgent challenge, especially in primary education, where the need for healthy, sustainable, and future-proof schools is greatest. This challenge calls for an accelerated, integrated approach. Circular construction is receiving increasing attention, with economies of scale and efficiency being stimulated through collaboration and innovative financing models.

In 2025, BNG contributed to education housing, including by expanding the financing arrangement for BreedSaam, a social real estate organisation. These investments support primary and special education in Breda. We also expanded funding for Building Breda, for sustainable and future-proof housing for secondary education in Breda. Furthermore, we supported the financing of integrated childcare centers in Wijhe through the Social Real Estate Foundation.

Innovative financing and collaboration

The education sector is increasingly open to efficient, scalable, and cost-saving financing structures. These innovative financing methods enable investments in educational housing





to better align with long-term sustainability goals and the budgetary frameworks of municipalities and educational institutions.

Knowledge sharing and collaboration as a foundation

We continue to actively contribute to accelerating the approach to educational housing challenges by promoting knowledge sharing, standardisation, and scaling up. Dialogue with all stakeholders involved is essential in this regard. In 2025, we organised the annual Education Afternoon in Heerhugowaard, a successful platform for collaboration and knowledge exchange. We also provided various workshops/presentations on financing options for educational housing. Furthermore, we collaborated intensively with various stakeholders and shared our knowledge and experience to realise a programmatic and integrated approach to educational housing, enabling scaling up and accelerating implementation.

2.5 Public infrastructure and energy

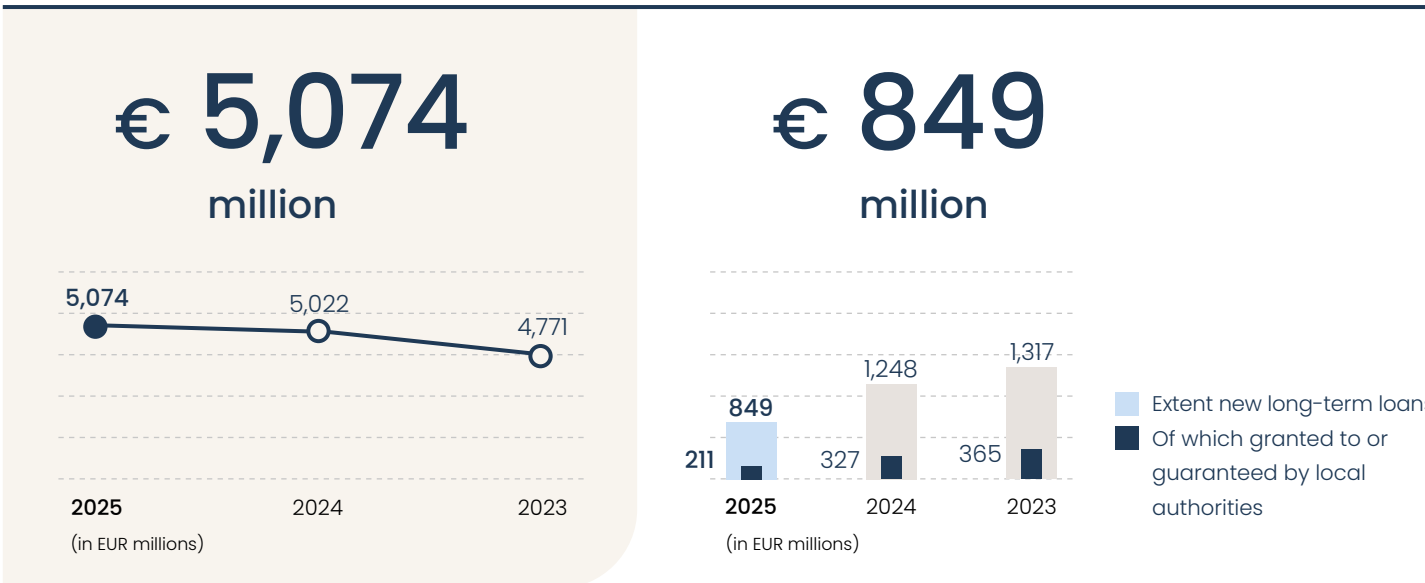
Also in the Public Infrastructure and energy sector, we collaborate with our clients on sustainable solutions. We offer financing that helps them address societal challenges and create impact.



Public infrastructure and energy

Long-term loan portfolio

Extent new long-term loans



With its financing, BNG helps the public infrastructure and energy sector to work on SDGs 7 (Affordable and clean energy), 11 (Sustainable cities and communities) and 13 (Climate action).

The energy and heating transition, the transition to a circular economy, and the development of sufficient space for living and working require significant investments. Together with (utility) companies, municipalities, and the national government, we ensure that public facilities remain future-proof. This requires long-term investments that are often passed on to society through cost-based tariffs.

We offer financing on attractive terms. We provide both unsecured and public sector-guaranteed loans. We also develop and finance (guarantee) funds. With our focus on vital public infrastructure– such as water, electricity, and heat networks, renewable energy production, waste processing, and spatial planning – we support important social goals. At the same time, we strengthen the effectiveness of our stakeholders, such as municipalities, housing associations, and healthcare and educational institutions.

Client partnership in the sector

By 2025, we will have further strengthened our position as a financier of the Public Infrastructure and Energy sector. This year was characterised by both large and small financing transactions, with a total outstanding portfolio of EUR 5,074 million, an increase of EUR 52 million compared to 2024.

Networks

At Networks, the focus is on making energy, drinking water, and heat management systems more sustainable. We play an active role in this through financing of and collaboration with public and private partners. In 2025, the Collective Heat Act (WCW) was passed by the Senate and House of Representatives. The Heat Guarantee Scheme (GRW) is expected to be implemented in mid-2026. In 2025, municipalities continued to establish municipal

energy and/or heat companies. Further steps were also taken to create regional heat network companies to achieve market consolidation in the long term. BNG is and will remain actively involved with all parties to contribute to the optimal implementation of the relevant legislation and to add value to important developments and transactions in the heat network sector. In 2026, we will continue our role as a partner with municipalities, the national government, and other public parties in the sector.

Energy

In 2025, the energy sector continued to grow, despite significant challenges such as grid congestion and price fluctuations in the energy market. In the Netherlands, significant sustainable energy generation capacity has been added in recent years, such as wind farms and rooftop and ground-mounted solar farms. This has led to greater discrepancies between electricity supply and demand, resulting in more frequent periods of negative electricity prices. This dynamic has a direct impact on existing business cases, including for projects financed by BNG. As a result, well-fitting

financing solutions are becoming increasingly important. The realisation of new wind and solar projects is also challenging due to a lack of suitable space. New large-scale rooftop solar projects are scarcer because the most suitable roofs have already been occupied. Attention to sufficient local support is becoming more important. We are increasingly seeing local governments taking the initiative to set up energy projects and remaining involved in the operational phase. BNG aims to make a difference specifically in these projects, as our focus is on energy projects in which the public sector has a direct or indirect interest.

The "Future-Proof Maintenance Fund" initiative, established in 2024 and financed by BNG, focuses on energy savings while simultaneously offering housing associations the opportunity to invest in mixed homeowners' associations (VvEs). The fund has provided 23 loans totalling EUR 4.7 million. Thanks to these loans, 639 flat owners were able to invest in (overdue) maintenance and sustainability improvements to their homes. The fund thus contributes to the further sustainability and energy efficiency of real estate in the Netherlands.

As a social bank, we feel a clear responsibility to contribute to making the Netherlands more sustainable. Financing the energy transition – such as investments in renewable energy, energy-efficient buildings and infrastructure – is closely aligned with our purpose and our role in society. These projects contribute to climate goals and have a demonstrable positive impact on our customers' living environment.

At the same time, we recognise that the energy transition is not without risk: technologies are developing rapidly in markets that are not always fully predictable or mature, with long depreciation and payback periods, and where the risks are sometimes heavily concentrated in the start-up phase.

Examples of (still) immature markets are the solar and (to a lesser extent) wind energy sectors, where a lack of network and storage capacity means that generated electricity cannot always be sold, which has clearly changed the original business case.

Examples of long maturities with large(r) upfront risks include investments in geothermal energy and heat networks, where a more risky investment phase is usually followed by a (long and) more stable payback phase. This creates a tension with our very conservative risk profile, which is in line with the business model of a bank such as BNG. The stability and creditworthiness of our loan portfolio are paramount. This means that we must constantly weigh up how much scope there is to support impactful, but sometimes riskier projects, without compromising our solid credit position. This balance requires ongoing dialogue, sharp risk analyses and clear choices.

Environment

In the Environment department, we provided various financing options last year that contribute to making waste collection and processing more sustainable. For example, we provided financing to collectors such as Reinigingsbedrijf Midden Nederland and De Meerlanden for further electrification of small equipment and their fleet. For collector Blink, we financed the land on which their new headquarters is planned. A significant milestone was reached last June for processor Twence, where, after a construction period of almost three years, one of the first carbon capture facility was officially opened by Her Majesty Queen Máxima. As part of the consortium, BNG financed this plant at the end of 2023.

Mobility

In the Mobility department, we provided various financing options last year that directly contribute to making public transport and the major seaports and airports in the Netherlands more sustainable. With our financial support, we help these sectors achieve ambitious climate goals, which are essential in the broader energy transition. Our financing plays a key role in enabling sustainable projects and innovations. A prime example of such financing is our sustainability-linked loan to the Port of Amsterdam (Port Authority). This EUR 60 million loan is linked to sustainability goals, encouraging the port authority to take concrete steps to reduce CO₂ emissions.

In addition, we are the main financier of regional transport in the two major metropolitan areas of the Netherlands: the Amsterdam Transport Region (VRA) and the Rotterdam-The Hague Metropolitan Region (MRDH). Together, VRA and MRDH account for approximately 28% of bus transport in the Netherlands. Throughout the Netherlands, approximately 39% of buses are now emission-free (24% in MRDH and 74% in VRA). These customers are therefore well on their way to emission-free public transport, and BNG is contributing with its financing, which is used to purchase these emission-free buses. This makes us an important partner for these transport operators in transforming their bus fleets to be completely emission-free, and we support the sector-wide commitment to make bus transport completely zero-emission by 2030.

Besides focusing on green investments, such as electric buses and sustainable infrastructure, we also recognise the importance of "gray investments" to keep the mobility industry operational. While the transition to sustainable mobility is essential for reducing the CO₂ footprint, existing systems must continue to function reliably during this transition. Our role as a financier is therefore twofold: we stimulate the energy transition and ensure continuity in the mobility sector.

Spatial planning

With the ambition to build over 900,000 homes by 2030, area development is more relevant and important than ever. This challenge requires significant investments in both

new housing developments and the redevelopment of existing (business) sites. We fulfill a trusted role as a public sector financier and provide the financial basis to make large-scale projects possible. The challenge with area development is that major investments in infrastructure, public space, and amenities are required before homes or business locations reach their final location. Therefore, we work closely with public partners such as provinces, municipalities, and Regional Development Agencies (ROMs). We also deploy our expertise in Public-Private Partnerships (PPPs) where this offers added value. In 2025, we financed a wide range of projects in the field of area development. For example, in the Amersfoort region, we refinanced the new phase of a development site for EUR 100 million through a public-private partnership (PPP). We also financed the redevelopment of a port site for EUR 14 million in collaboration with a regional development company. Furthermore, we are actively involved in the planning phase of area developments throughout the Netherlands. Our projects range from development sites for housing to the redevelopment of business parks. These investments not only contribute to a livable residential environment but also strengthen the economic capacity of regional governments. By future-proofing infrastructure and facilities, we support the broader ambitions of the Netherlands regarding sustainability and resilience.



3.

Financial
results
and outlook

3.1 Solid foundation in money and capital markets

Developments in 2025

In 2025, we raised EUR 16.6 billion in long-term funding with an average maturity of 6.9 years. Despite market volatility, partly due to geopolitical tensions, BNG has good access to funding with medium and long-term maturities on the capital market throughout the year. Our triple A ratings play a crucial role in this regard. The total amount of funding raised is in line with the average for recent years, but the premiums were higher on average than the previous year. Part of the funding raised is, again, composed of several large syndicated bond issues, the so-called benchmarks. This year, we made three new benchmark issues in EUR and three new benchmark issues in USD, underscoring our ambition to maintain a robust and liquid benchmark curve for both currencies. We also issued two large bonds denominated in CHF and were active in GBP and AUD. We also underscored our presence in Asian markets by returning to the Chinese yuan. This is in line with our aim to achieve a high level diversity in our investors, both in terms of geography and type. The principal investor interest in 2025 confirms that we are achieving this diversity successfully.

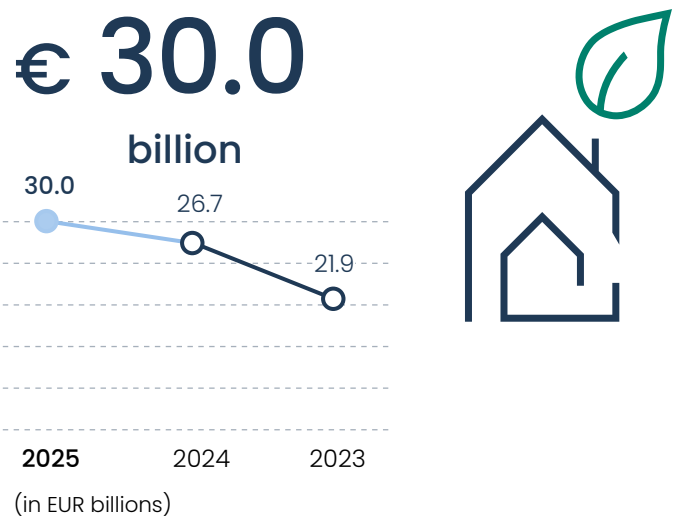
Importance of ESG bonds

Demand for ESG bonds continued to be strong in 2025. Since our first issue in 2014, we have now issued more than EUR 38 billion in ESG bonds. We do so through sustainability issues for municipalities and through social issues for housing associations. The issues are covered by our Sustainable Finance Framework, according to which the bond income is used to finance municipalities and housing associations. Under this framework, municipal budgets and expenditure by housing associations are linked to the green and social bond categories of the International Capital Market Association (ICMA) and the Sustainable Development Goals

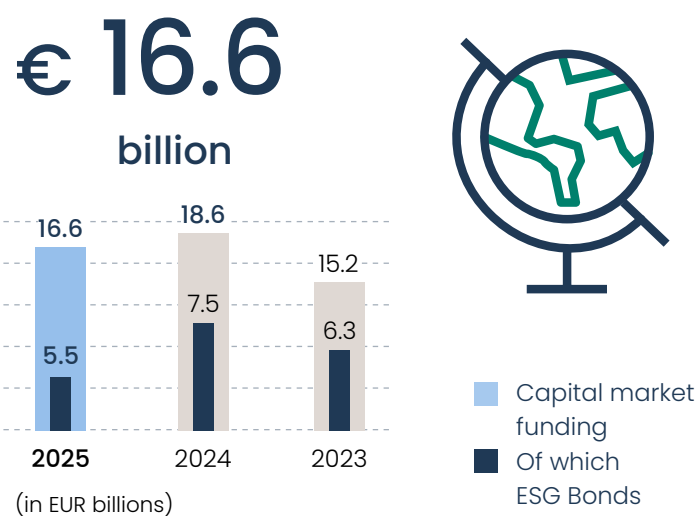
(SDGs) of the United Nations. Our ambition is to ensure that a substantial part of our funding is raised through ESG bonds. This proportion has grown sharply in recent years: while in 2020 it was still 14% of the total bond issue, in recent years it was from 30% to over 40%. This year, we issued a significant volume of EUR 5.5 billion in ESG bonds (33%), both through new issues and by increasing existing bonds.

Keyfigures for funding

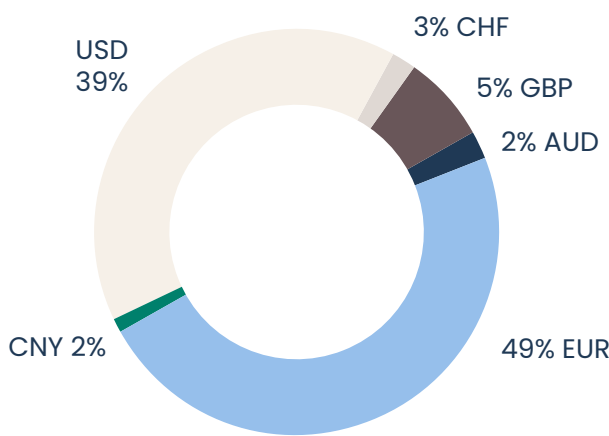
Total outstanding ESG Bonds



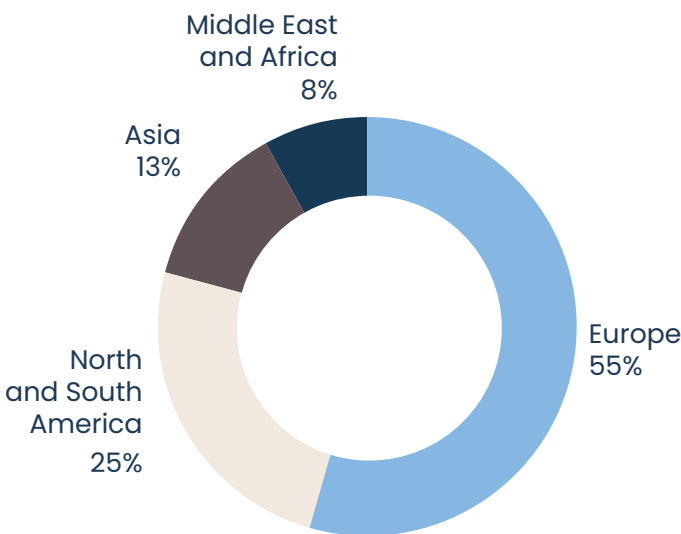
Long term funding raised



Funding by currency



Funding by geographic region



3.2 Financial results

Results and return

Over the 2025 reporting year, BNG recorded a net profit of EUR 172 million. This is EUR 122 million less than in 2024. This result was also reflected in a lower return on equity of 3.5%, compared with the return on equity for the previous year (6.4%). A lower interest result, a negative result on financial transactions, higher total operating expenses and impairments contributed to the decline in net profit.

BNG achieved an interest result of EUR 496 million. This result is EUR 40 million lower than the result for 2024. Due to changes in the interest rate curve, customers have borrowed with shorter maturities. This has resulted in lower margins on new loans granted. We have also applied a deliberate pricing strategy, using part of the profit to give discounts back to our customers. Higher margins on funding have led to an increase in interest expenses. Furthermore, in 2025, we decided to start phasing out the non-strategic portfolio. In 2025, a number of transactions were settled, which led to a decrease in interest income.

In 2025, compared to the previous year, the commission result decreased by EUR 7 million to EUR 23 million. This decrease is due to one-off fee income in 2024 that was related to treasury activities. Commission income from payment transaction commissions invoiced to customers remained stable.

The result on financial transactions amounts to EUR 31 million negative (in 2024: EUR 15 million negative). The non-effective portion of hedge accounting yields a negative result of EUR 44 million (2024: EUR 6 million negative). The vast majority of our derivatives and assets and liabilities are involved in hedge accounting. We use hedge accounting to eliminate an accounting mismatch. This was 99.2% effective in 2025. The realised sales results amounted to EUR 6 million negative (2024: EUR 18 million negative) and relate to sales in the liquidity portfolio. We have a liquidity portfolio of EUR 16 billion to absorb shocks in

liquidity. Managing this portfolio involves regularly selling and buying bonds to keep it liquid. The negative sales results that must be recognised directly in the result under IFRS are offset by new liquid bonds with high returns in the coming years. The other unrealised market value changes yield a result of EUR 19 million positive (2024: EUR 9 million positive) and are caused by market volatility that affects the valuation of financial instruments.

The consolidated operating expenses for BNG amounted to EUR 173 million on balance. These have increased by EUR 21 million compared to 2024. This is the result of the inclusion of a restructuring provision of EUR 15 million. This reorganisation provision is necessary to achieve the objectives of the Route to More Added Value. This will enable us to strengthen our execution capabilities, collaborate in a chain-oriented manner, invest in leadership and professionalise. In addition, staff costs have increased as a result of the collective labour agreement and investments have also been made in the strengthening of the current IT infrastructure. On the other hand, the resolution fund did not call for additional contributions as in 2024.

The result from the impairments on financial assets in 2025 is EUR 41 million negative (2024: EUR 35 million positive). These impairments relate in particular to the solar energy sector. These items were provided in the years 2018 to 2020 with Sustainable Energy Transition Incentive (SDE) subsidies. This scheme did not provide sufficient compensation for negative energy prices, causing these projects to run into difficulties. Most of these items have been classified as non-strategic items. The bank's total provisions for expected credit losses increased by EUR 41 million to EUR 98 million by the end of 2025.

The effective tax burden for 2025 was 28.2%, at a nominal corporate income tax rate of 25.8%. The bank levy amounted to EUR 36 million in 2025, EUR 5 million higher than in 2024.

This increase was caused by the fact that current and long-term debts were higher at year-end 2024 than in the year before.

The balance sheet total for BNG in 2025 was EUR 116 billion, which is EUR 12 billion lower than in 2024. This is due, among other things, to the repayment of short-term funding. As a result, the balance sheet item Debt securities has decreased by EUR 9 billion.

The size of the long-term loan portfolio is EUR 95.7 billion, of which EUR 7.7 billion is subject to solvency requirements. The increase in the portfolio by EUR 2.7 billion compared to the end of 2024 is almost entirely free of solvency requirements. In 2025, EUR 11.2 billion in new long-term loans and advances were granted, which is EUR 0.5 billion less than in 2024. The increase in the portfolio is particularly due to high demand in the housing sector. The housing sector portfolio increased by EUR 3.1 billion to EUR 54.0 billion in 2025.

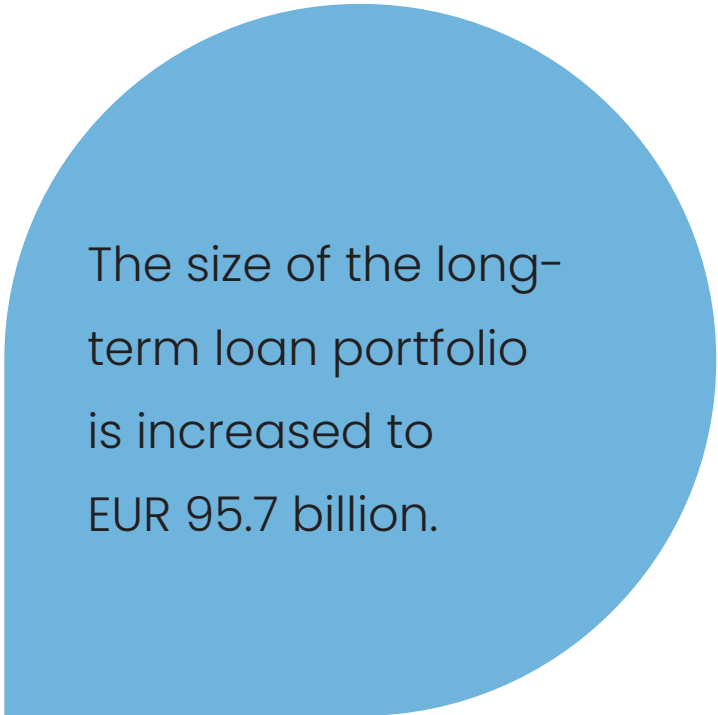
BNG maintains a target of at least 90% solvency-free exposures in the total loan portfolio. The target was achieved at 92.0% in 2025. In addition, we aim for a success rate of at least 60% on solvency-free long-term lending to local authorities, housing associations and healthcare institutions. In 2025, 61% of loan applications were granted by us and the target of 60% was met.

Liquidity ratios remain strong, with a net stable funding ratio of 143% in 2025 (139% in 2024) and a liquidity coverage ratio of 159% (217% in 2024). These ratios are also well above the minimum levels and reflect our prudent risk management.

At year-end 2025, BNG's equity stood at EUR 4.9 billion. Of this amount, EUR 0.3 billion is additional Tier 1 capital. The bank's solvency ratios remain strong. The Common Equity Tier 1 ratio is 42%. In 2024, this figure was 40%. At the end of 2025, the leverage ratio was 14%, which is 2% higher than the 12% at year-end 2024. The CET1 and leverage ratios are well above the minimum values imposed by the regulator.

Dividend

A dividend of EUR 79 million for 2025 will be proposed at the Annual General Meeting (EUR 140 million in 2024). In line with our policy, this is 50% of the net profit, adjusted for the payout on the additional Tier 1 capital.



The size of the long-term loan portfolio is increased to EUR 95.7 billion.

Future-proof educational properties in Breda

In Breda, BreedSaam provides future-proof school buildings in primary and special education. As a social organisation, BreedSaam is responsible for the housing of 54 schools. The organisation creates safe, sustainable and inspiring learning environments in which children feel at home and can learn to the best of their ability.

BreedSaam manages more than 70 buildings and works with 11 school authorities. New construction and renovation projects are carried out with due care, with sustainability as the guiding principle. The organisation uses the Trias Energetica principle: first by limiting energy demand through proper insulation, compact construction and energy-efficient installations. Then by using renewable energy sources, such as solar energy, and finally the most efficient use of fossil energy, for example through cogeneration. This is how BreedSaam makes a concrete contribution to a sustainable urban environment.

BreedSaam has been financed by BNG since 2021. A follow-up loan in 2025 will make investments possible through 2029. This is in line with the agreements made with the municipality of Breda, which sets the compensation for educational housing for a period of eight years. This financial security allows us to continue to make structural investments in energy-efficient, well-maintained school buildings that meet the needs of both current and future users.

With our support, BreedSaam is building sustainable school buildings where children can learn to the best of their ability.

Financial Results

Lending 2025



2024



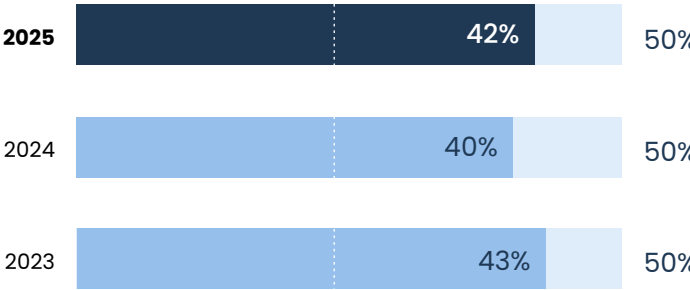
AAA

External ratings by Moody's, S&P and Fitch are in line with the ratings of the Dutch State.

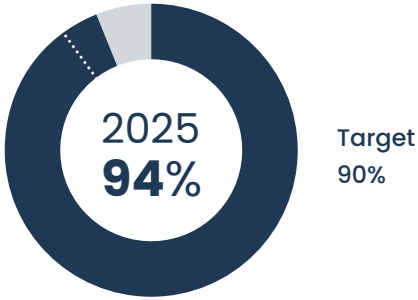


Share of promotional loans in portfolio.

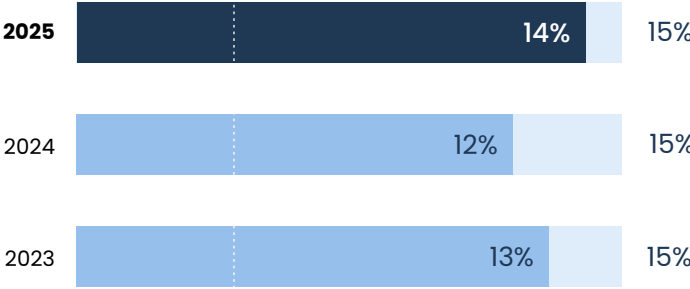
Common equity Tier 1 ratio



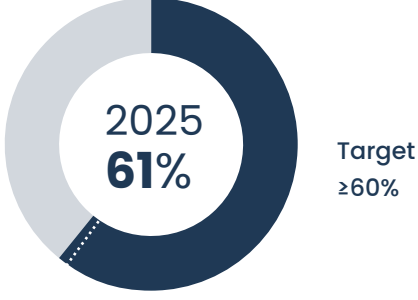
At least 90% of the long-term loans on the balance sheet should qualify



Leverage ratio



Scoring percentage for lending volume exceeds 60%



Net profit 2025



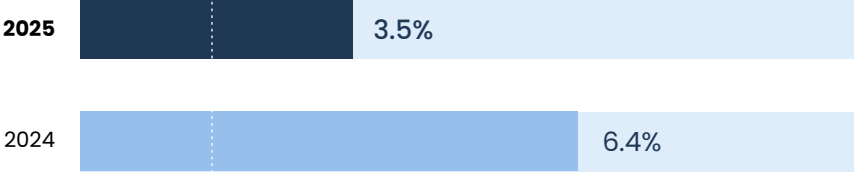
2024



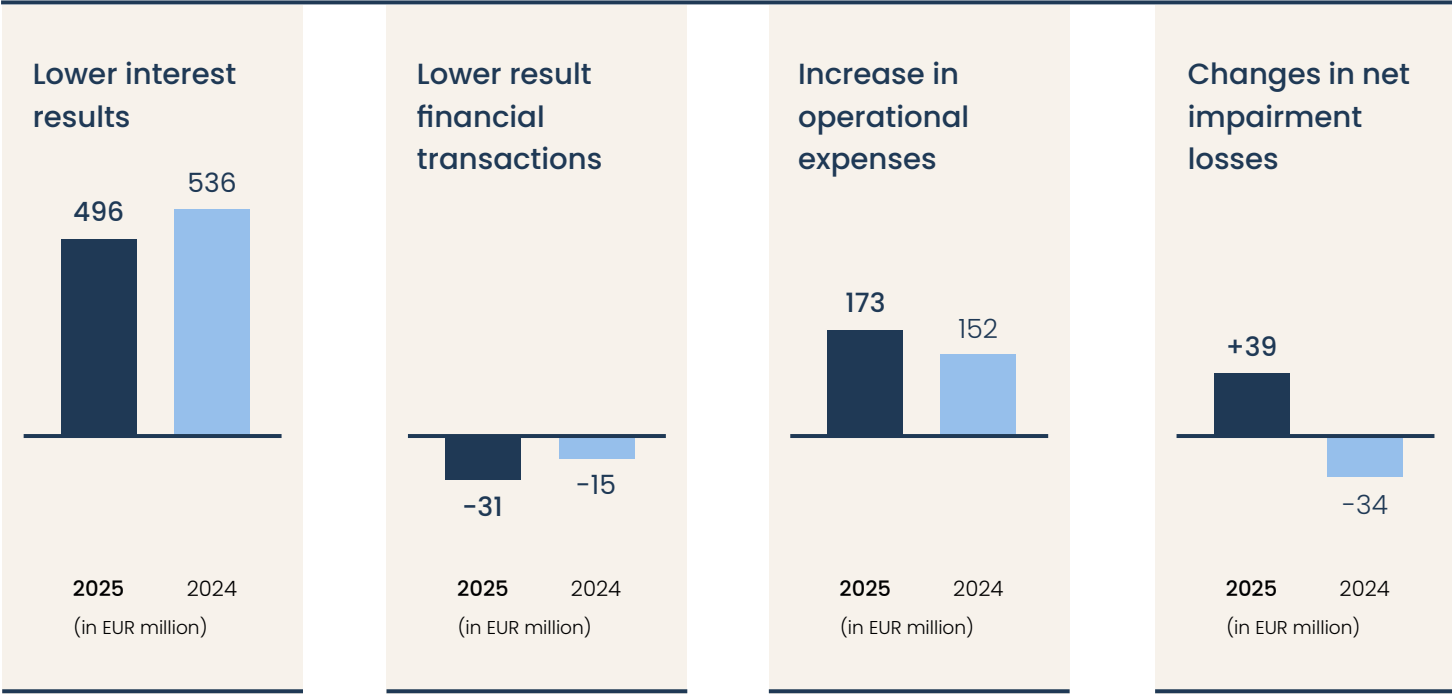
Net profit decreased in 2025

Return on equity

Return on equity is above return benchmark of the Ministry of Finance of 1,7%



Factors that influence net profit:



3.3 Financial outlook

As in previous years, BNG's funding policy will continue to be focused on ensuring permanent access to the money and capital markets at the terms and volumes required and at the lowest possible rates. BNG expects to raise approximately EUR 15 to 17 billion in funding in 2026. Over the next year, we again intend to raise a substantial part of its long-term funding from ESG bonds.

We do not expect to pay a contribution to the Single Resolution Fund in 2026. The fund has been fully paid up since 2023 and requests for it to be supplemented are only made in the event of a bankruptcy of a European bank.

BNG is expected to remain financially strong in 2026, as well. Strong capitalisation, healthy profitability combined with a high market share and good funding conditions are also providing a solid financial foundation for the future.

The total amount of net profit is subject to uncertainty because we cannot forecast the development of unrealised market value adjustments. We are unable to reliably estimate the net profit for 2026 for that reason.





4.

CO₂e emissions

Although BNG clients are mainly active in the social field, they also have a role to play in the field of the environment and energy transition. The climate crisis, stricter EU legislation on sustainability and increasing pressure on the public domain call for substantial investments and innovative solutions to climate issues. This underlines the urgent need for financial institutions to deal effectively using the resources available.

Our impact-driven strategy responds to this. We aim to achieve net-zero CO₂e emissions within our value chain by 2050. In doing so, we are focusing primarily on making our lending more sustainable, with specific reduction targets for 2025 and 2030. In addition, we are also taking measures within our own business operations, such as the use of renewable energy, when renovating our office and policy regarding business travel and lease cars.

Responsible financing for a sustainable society

Climate change entails significant risks, such as physical damage from extreme weather conditions and transition risks from the transition to a sustainable economy. An example of this is the depreciation of buildings that do not meet the sustainability requirements. Through strategic cooperation, we are supporting our clients in their transition to a more sustainable economy, while also working actively to limit risks.

Although we only have an indirect influence on our clients' emissions, we encourage sustainability by means of targeted financing, strategic discussions and conditions that encourage sustainability. Examples of this are the financing of the heat supply in the Westland region and the provision of green loans aimed at promoting sustainability among housing associations.

We are actively contributing to the energy transition by financing renewable energy, such as wind and solar energy, energy-efficient buildings, electric mobility and CO₂e storage

infrastructure. Network operators play a crucial role in this, which is why we also support investments in expanding and strengthening the energy network.

Financed emissions

We are aiming for a 25% reduction in CO₂e emissions from financed emissions in 2026 compared to 2018. Based on the measurement year 2024, a reduction of 25.5% has been achieved compared to 2018. This means we are well on track to achieve our reduction target for 2025. Since 2018, we have been measuring the CO₂e emissions caused by our financing. This is based on the method developed by the PCAF (the Partnership for Carbon Accounting Financials). The outcome of this measurement and the methodology and data used are described in detail in our report 'Greenhouse Gas Emissions of BNG's Assets', which can be found on our website. In this annual report, we will provide an update on the financed emissions associated with the outstanding long term loans as at 31 December 2024. Chapter 9.1 of this annual report explains the most important elements of the methodology and data.

In our 'Going Green' climate plan, we have set targets for our financed emissions. The short-term objectives of BNG were validated by the Science-Based Targets Initiative (SBTi) in September 2025. Every year, we report on the progress made on these targets in our Climate Progress Report, which we publish as a separate document at the same time as this annual report.

Absolute financed emissions originating from our entire loan portfolio decreased from 2,417 kt CO₂e in 2023 to 2,363 kt CO₂e in 2024 (-2.2%). This decrease is mainly attributable to the decrease in emissions in the Care sector, which is caused in particular by a change in methodology¹. The coverage ratio of our measurement remained virtually unchanged from 99.6% in 2023 to 99.7% in 2024. The loan portfolio also grew by 4.4% from EUR 87.8 billion

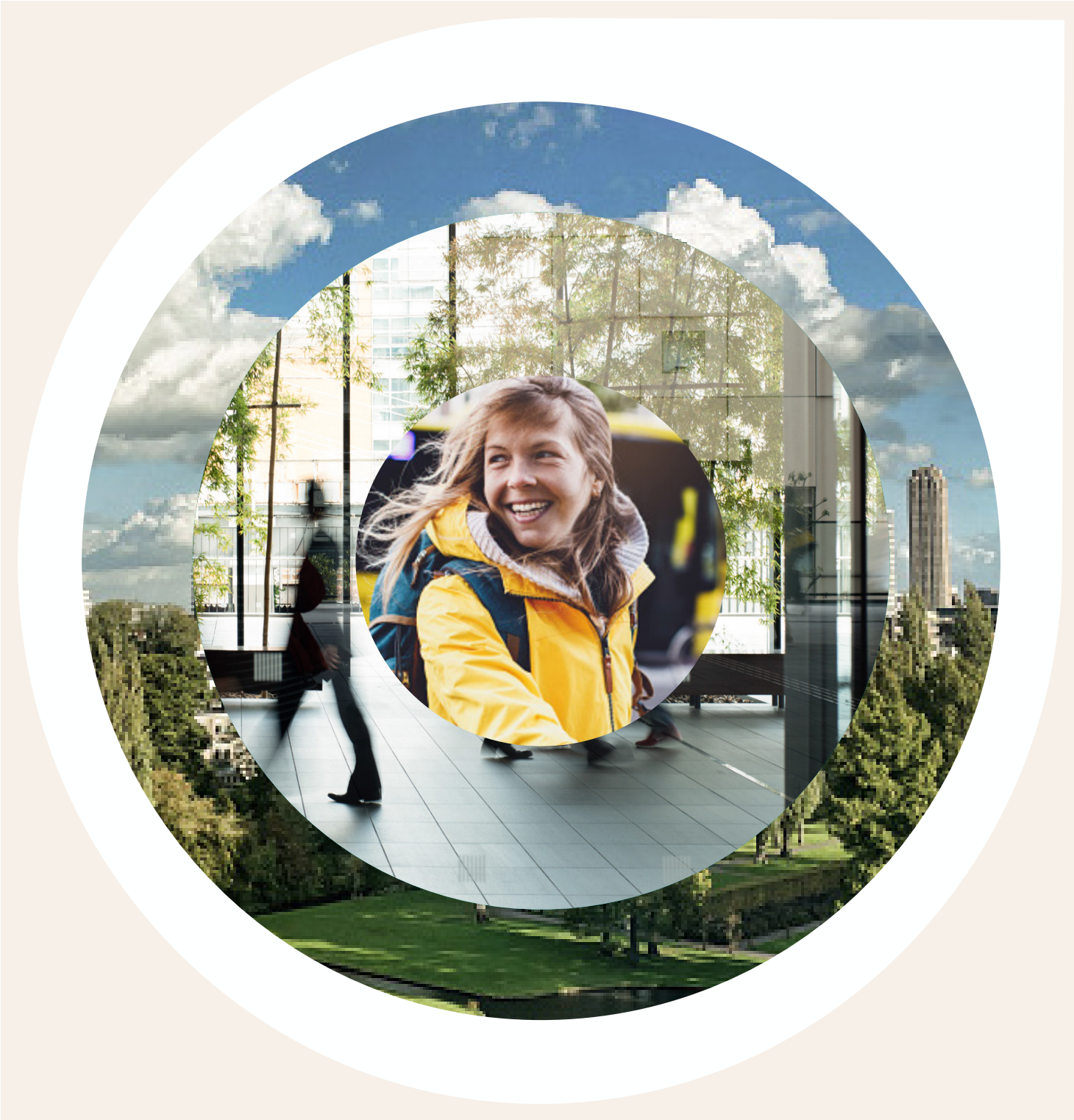
¹ For the Healthcare, Education and Municipalities sectors, the methodology has been adjusted or different source data has been used; see Chapter 9.1 for more details. These adjustments have been applied retroactively to the 2018 and 2023 emissions. For Healthcare, it was not possible to apply this to all items in 2018 and 2023.

in 2023 to EUR 91.7 billion in 2024. This resulted in 26.0 tCO₂e per financed million euros, a decrease of 6.5% compared to 2023 (2023: 27.8 tCO₂e/EUR million).

In our Climate Progress Report, we look more closely at the client groups that we finance within this sector. If we limit ourselves to the sectors we measure from 2018, these will generate 18.8 tCO₂e per financed million euros, a decrease of 3.6% compared to 2023². Only the sectors that we have been measuring since 2018 have been included for the calculation of the KPI on a percentage decrease of the absolute scope 1 and 2 emissions. These relate to housing associations, municipalities, provinces, water boards, healthcare, education and drinking water companies. The absolute emission measurement for scope 1 and 2 for these sectors is 835 ktCO₂e in 2024, 840 ktCO₂e in 2023 and 1,121 ktCO₂e in 2018. This represents a decrease of 0.6% in 2024 compared to 2023 and 25.5% compared to 2018.

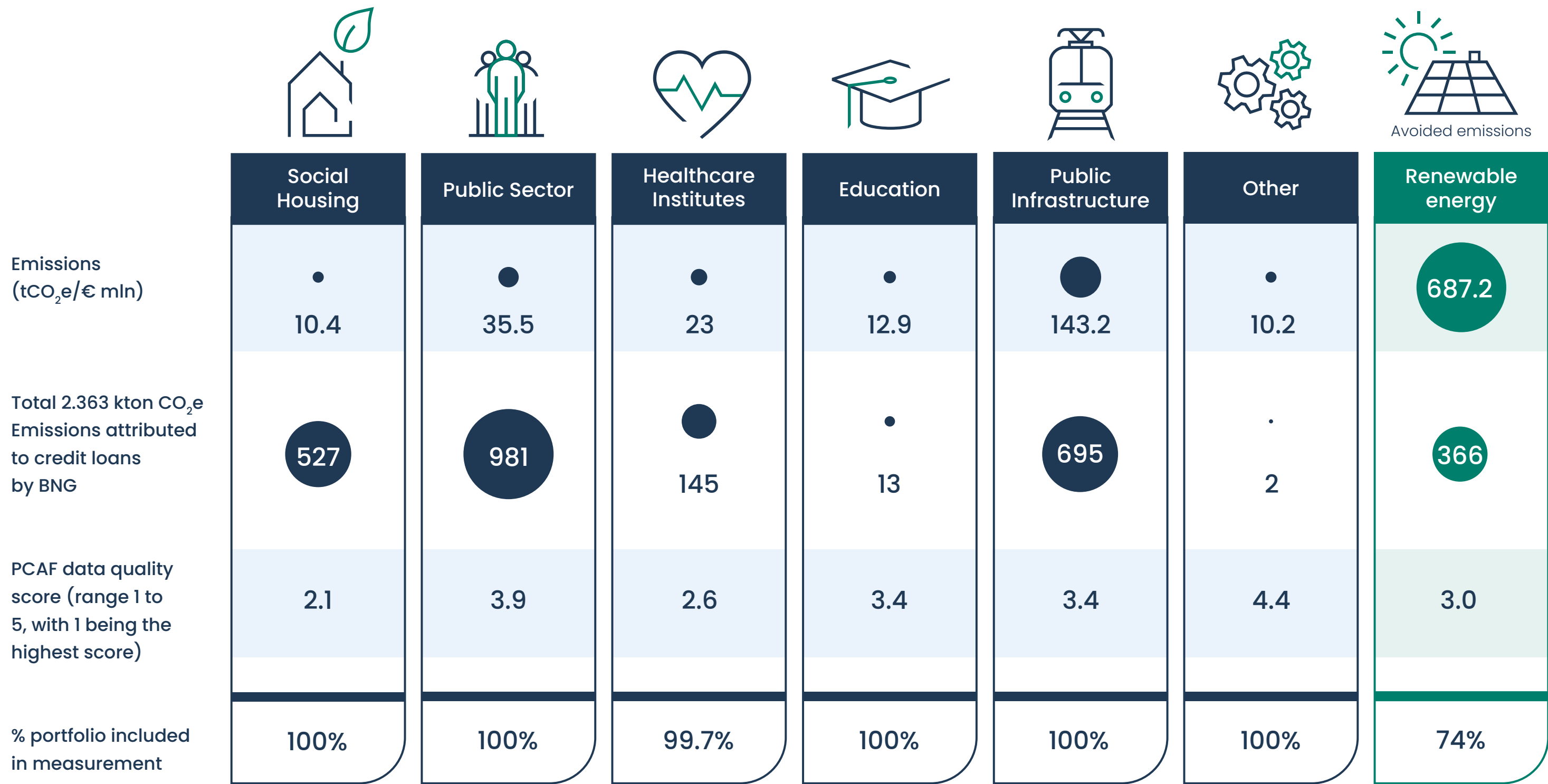
In the previous year, we mapped out the financed emissions for our bond portfolio for the first time. These are bonds that we have purchased from governments, supranational and multilateral development banks, municipalities and companies in the Public Infrastructure and Energy sector. Emissions were able to be measured for 62% of this portfolio in 2024.

These results are explained in more detail in the Climate Progress Report.



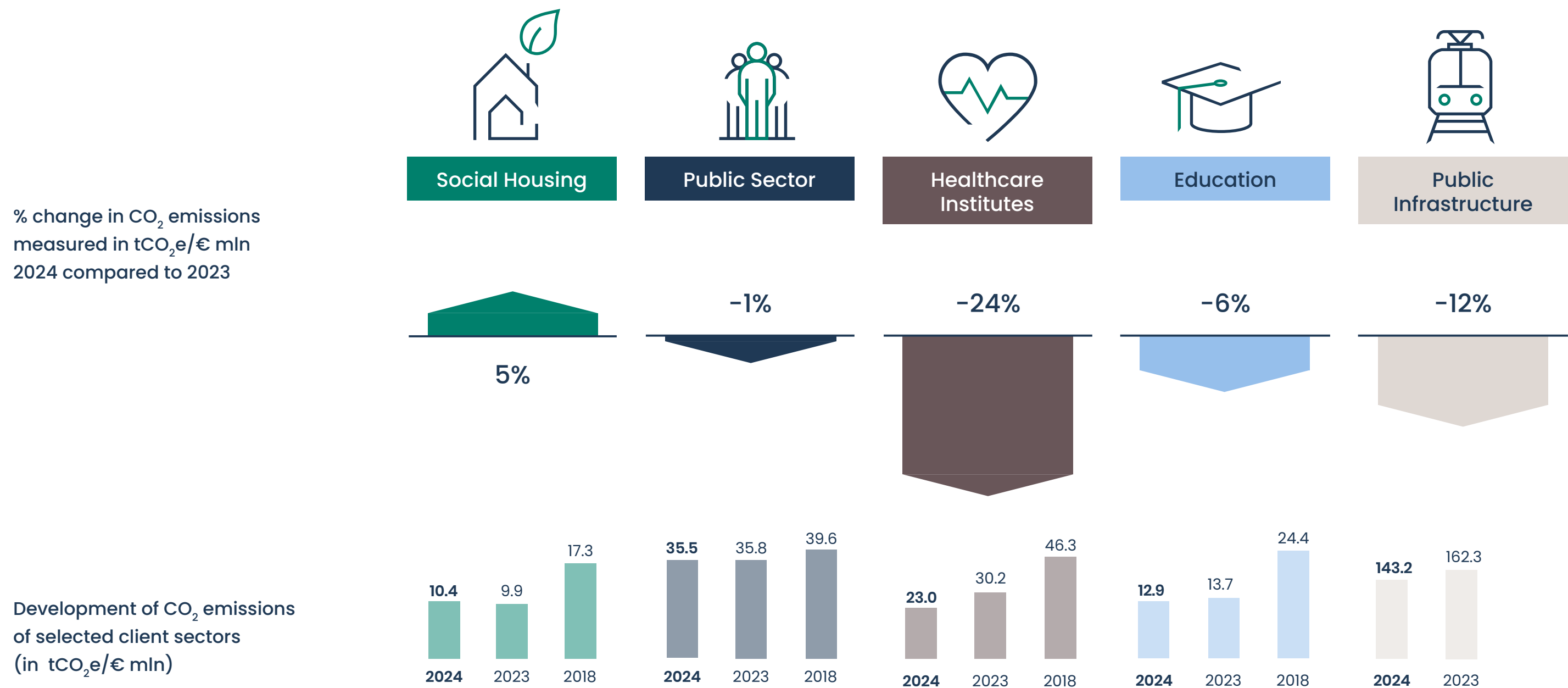
² The base year for the Housing Associations, Municipalities, Provinces, Water Boards, Care and Education sectors is 2018. The base year for Drinking Water Companies is 2020.

CO₂e emissions 2024 associated with loan portfolio



More details are included in the tables in section 9.1 of this Annual Report.

Development in CO₂e emissions associated with the loan portfolio



The Public Infrastructure sector is sinds 2023 available and Other sectors are not included in this visual.

Internal operations and sustainability

In addition to our external impact, we aim to achieve CO₂e neutrality and the responsible use of materials within our own operations. We report our scope 1, 2 and 3 emissions annually in accordance with the Greenhouse Gas Protocol (GHG).

In 2023, we started renovating our office building on Koninginnegracht. The building will be preserved further and will meet the highest energy efficiency standards after delivery (energy label A++). During the renovation period, we are using temporary accommodation that runs partly on gas, which has led to a temporary increase in scope 3 emissions. Nevertheless, the electricity supply remains completely green. We will return to our renovated and more sustainable office building in the beginning of 2027.

Scope 1 & 2

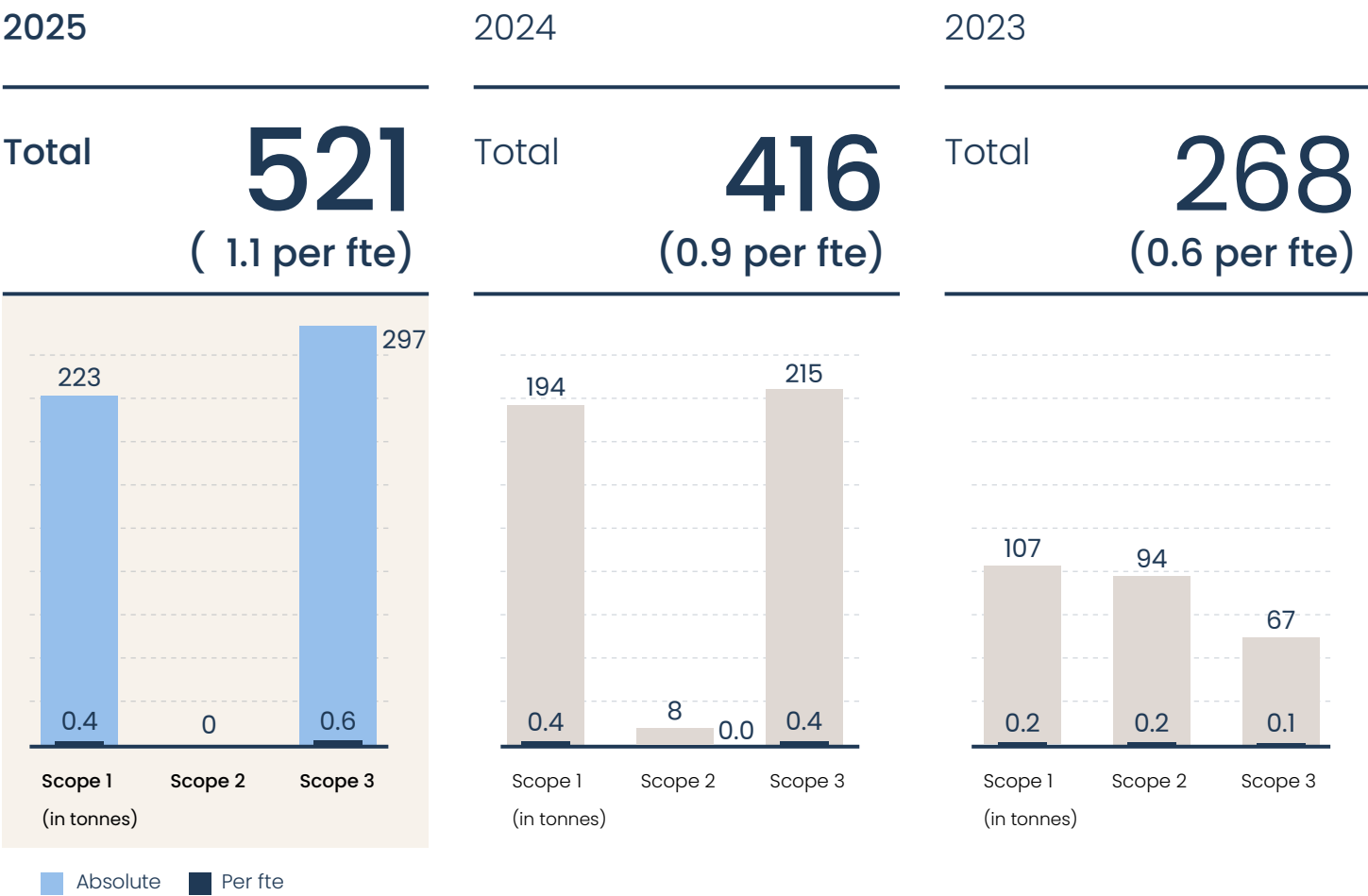
By 2025, the targets for scope 1 and 2 of our own business operations will have been validated by SBTi. These targets concern: a 100% reduction in absolute CO₂e emissions and BNG will continue to purchase only renewable electricity until 2030.

Our lease policy changed last year, which means that employees will only be able to lease electric cars in the future. As a result, we will see a decrease in our Scope 1 emissions for this category in the coming years. Due to the expiry of lease contracts for cars with a combustion engine, our Scope 1 emissions will be zero from 2029. At year-end 2025, there were no longer any diesel-powered lease cars and two-thirds of the lease cars were fully electric.

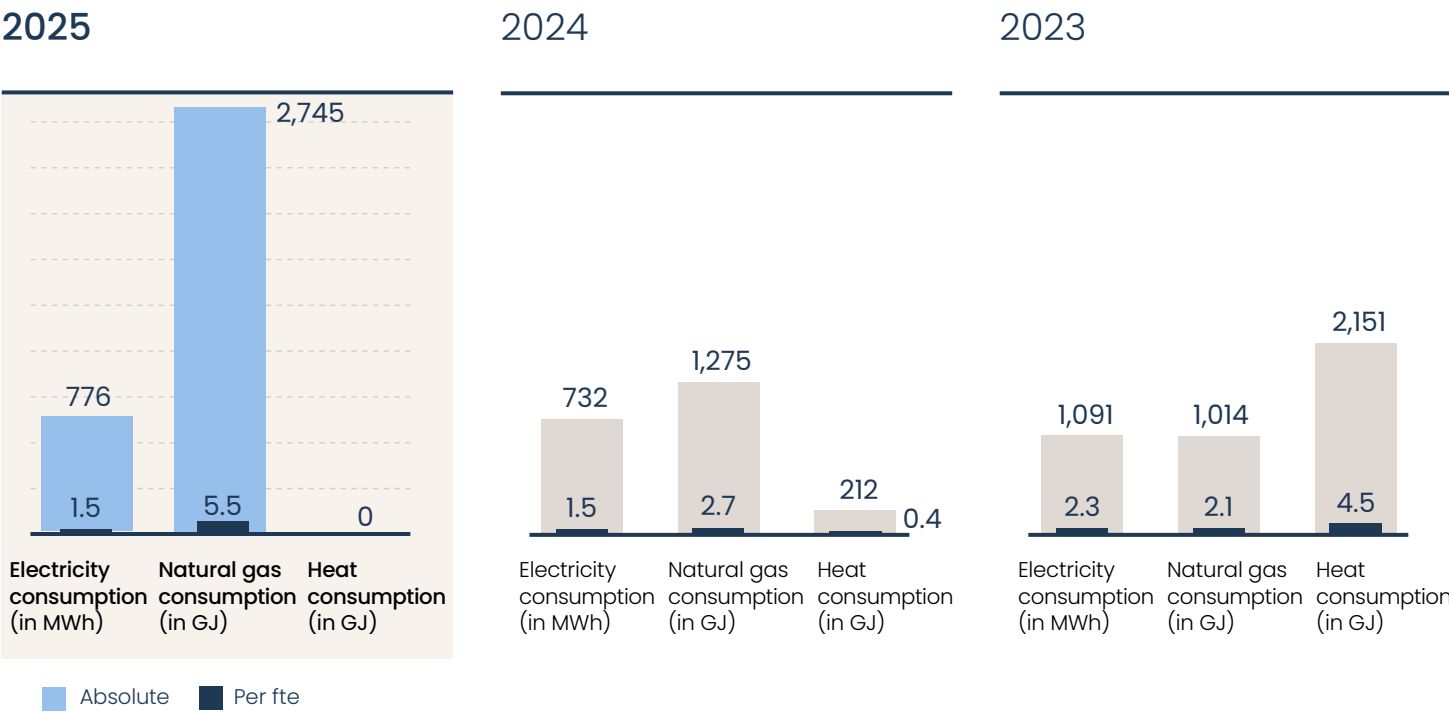
Scope 3

Our policy on business travel has changed. For journeys of up to 750 kilometres, train travel will in principle be the standard from 2024 onwards. This will be reflected in the CO₂e emissions from our air travel. This year, for the first time, we have mapped out the emissions from our employees' commuting. In 2026, we will make our mobility policy even more sustainable and investigate how we can further facilitate and encourage employees to make sustainable choices. Starting this year, on the advice of SBTi, we are reporting the electricity consumption of electric lease cars under scope 3, as we have no influence on the electricity mix of charging points outside BNG. This item was reported under scope 2 last year.

Emissions CO₂e (in tonnes)



Energy and heat consumption



Note: Our scope 1 emissions have increased since 2023 due to the use of gas in our temporary office building for heating the building.



5.

Internal business operations

5.1 Employees

Our people: the heart of the bank

Our employees make a difference and are the beating heart of BNG. This is also reflected in our strategy, in which we state: 'We are a bank with a heart, focused on personal growth and cooperation.'

Strategic priorities

Our HR policy is focused on realising the strategic course "Road to More Added Value" by strengthening executive effectiveness, supply chain-oriented collaboration, and sustainable employability. By investing in leadership, expertise, and entrepreneurship, we make our strategy concrete through the development and deployment of our people. Our HR policy seamlessly aligns with the corporate strategy, using our core values as the foundation for our daily actions and collaboration. In 2025, we therefore added the core value "entrepreneurial," in line with the Route to More Added Value. This new value emphasises a new way of working, with greater executive effectiveness and proactivity. Our core values "expert, connecting, optimistic, and enterprising" form a solid foundation for our policy.

Our strategy needs to be tightened up with concrete and measurable objectives. Each quarter, we reported on progress and impact through identified KPIs. These quarterly reports are an important way to show successes and take further steps. In the fourth quarter of 2025, we developed the ambitions for our strategic objective further in programme plans for 2026 and targets through to 2028.

Delivering added value is a lasting objective and a driving force that is visible in our culture, results and growth. The KPIs for this objective are now also anchored in the Performance Management System, through which joint results targets for management will be integrated across the bank by 2026.

Personnel policy and reorganisation

Our human resources policy focuses on creating an inclusive, sustainable and fair working environment. This policy is based on our human rights policy, which applies to lending, liquidity management and procurement. It promotes equal opportunities and fair pay, regardless of gender, race, religion or employment relationship.

In 2025, we implemented important policy updates to strengthen our human resources strategy. In cooperation with the works council, for example, we have implemented a new job centre, consisting of seventeen job families, which promotes internal flow. This gives employees more insight into the knowledge, skills and competences required for development within or outside their job family. This transparency contributes to engagement and growth and supports management in strategic workforce planning.

The *Road to More Added Value* strategic course of action revolves around a sharper focus and a new way of working. We are taking measures to future-proof the organisation in order to reinforce this course of action. One of these measures is the reorganisation, which is taking place in two phases: first the top structure, then the broader organisation. The RfA (request for advice) for the top structure (phase 1) was completed in the summer of 2025. The RfA for the rest of the organisation (phase 2) was submitted in December 2025 and will be completed in the first quarter of 2026. The implementation of the new organisation will take place in the second quarter of 2026. For this reorganisation, we have taken a restructuring provision of over EUR 15 million.

Personal growth

We invested fully in the development of our employees again in 2025. We stimulated more internal mobility and saw a growing use of our learning and development platform, which is a part of the 'Unlimited Learning' concept. This concept reflects our ambitions to continuously support employees in their personal and professional growth. The BNG Academy was introduced in 2025, offering a mix of mandatory e-learning modules and tailor-made learning tracks on specific themes, such as onboarding. These provide an overview of learning activities for each position or role that will help our employees to develop their knowledge, skills and conduct. Each employee sets themselves personal development goals for the coming year through our Performance Management system. To strengthen talent development, we continued the Personal Leadership Journey in 2025. This process built on previous leadership initiatives, for which forty employees had been selected based on their development potential.

Diversity and inclusion

Diversity and inclusion took centre stage in 2025. In line with the SER Charter Diversity signed in 2024, the action plan has been submitted and we are monitoring this annually. As part of this plan, we established an ambassador group that actively works to promote diversity and inclusion within the organisation. These efforts received additional support from a range of events, including the initiatives during Diversity Day and workshops such as "Unconscious bias" and "Dilemma training". These events contributed to raising awareness and engagement among employees. The results of our Pulse Survey in the last quarter of 2024 and 2025 provided important insights into social safety. We shared the team results across all teams and discussed actions and improvements together. In addition, we have identified a number of bank-wide topics in 2025 that we will work with on a structural basis in 2026.

Recruitment, selection and onboarding

We optimised our recruitment and selection activities in 2025. We are reinforcing our presence on social media and deploying our employees as ambassadors through the

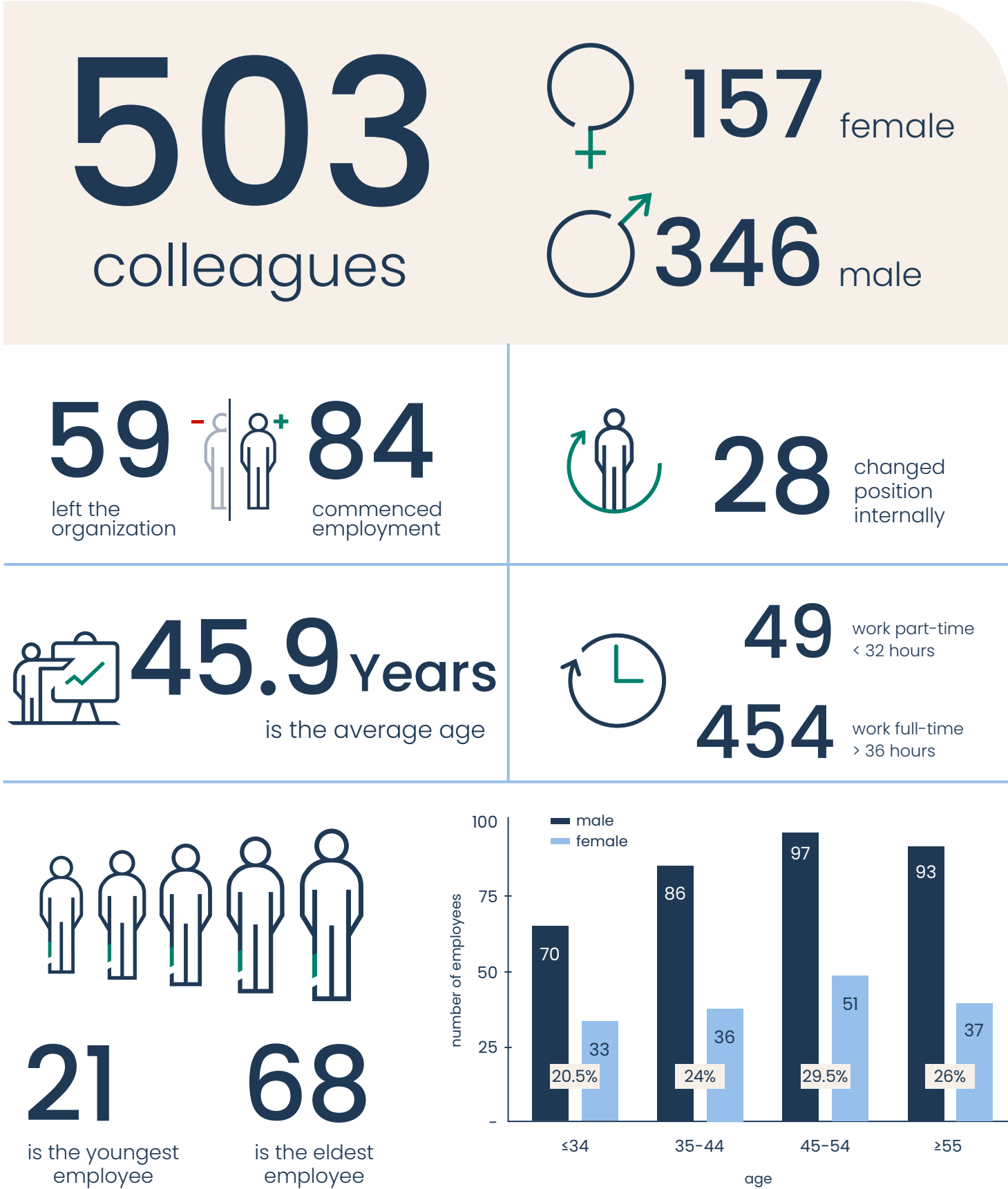
referral programme. 9 new employees have been recruited via the referral programme. The time needed to fill vacancies (time to hire) increased in the first half of 2025, but decreased in the second half. We have increasingly filled vacancies through internal flow, recommendations and our own recruitment efforts. As a result, the share of external agencies in our recruitment activities continued to decrease. We have improved our onboarding programmes in 2025 to integrate new employees more quickly, regardless of their employment relationship. These programmes help them feel connected to our organisational culture. They contribute to a smooth start and reinforce the sense of involvement in BNG as an attractive employer.

As at 31 December 2025, our workforce consists of 503 in-house staff (measured in FTEs). The number of external staff stands at 124 FTEs as at 31 December 2025. This represents a decrease of 45 FTEs compared with the figure as at 31 December 2024. The externally hired staff consist of individuals on self-employed contracts and seconded staff, who are primarily working on strengthening and modernising our IT organisation. The decrease in the number of externally hired staff in 2025 is due to the transition from external to internal staff and the completion of IT projects.

Sustainable employability and green employment conditions

Sustainability is an essential aspect of our human resources policy. We are inspired in this instance by the UN Guiding Principles on Business and Human Rights and the OECD Guidelines for Multinational Enterprises. This is reflected in sustainable employment relationships, 'green employment conditions' and sustainability of our mobility and lease policies. To promote the sustainable employability of employees, we offer facilities such as a sports budget, bicycle plan and vitality leave. These contribute to the vitality and long-term commitment of our employees. Absenteeism was 4.35% in 2025, higher than in 2024 (4.0%). This higher rate of absenteeism is mainly due to higher absenteeism in the fourth quarter. Long-term absenteeism is largely medically related.

Key figures HR



Remuneration policy

BNG is a member of the Employers' Association for Banks (WVB) and applies the Collective Labour Agreement Banks. Of all BNG employees, 95% are covered by the Dutch Collective Labour Agreement Banks (CAO Banken).

Based on the agreements in this CLA, salaries and salary scales were increased by 4% on 1 January 2025 and then by 1% on 1 July 2025. In addition to many other schemes, the collective labour agreement also includes a parental leave scheme that can be detailed further by the organisation.

BNG has a parental leave scheme where the first four weeks of the partly paid parental leave (a total of nine weeks can be taken) can be topped up to a maximum of 100% of the salary. Thirteen employees (10 men and 3 women) made use of the scheme in 2025. All employees whose parental leave ended returned to their jobs.

The Collective Labour Agreement Banks also has a vitality scheme. Based on a number of criteria and with retention of part of their salary, employees can take two months' leave. Eleven employees made use of this scheme in 2025. In addition, the vitality scheme has a so-called 80-80-100 scheme, in which the employee works 80% hours at 80% salary but retains 100% pension accrual. Within BNG, two employees participated in this scheme.

All employees participate in the ABP pension scheme. As the employer, BNG contributes 70% to pensions, while the employee contributes 30%. All figures mentioned are as of the end of 2025.

BNG aims for a restrained remuneration policy that corresponds with our identity and strategy. We want the remuneration policy to discourage taking more risk than is acceptable. The remuneration policy must also not lead to incentives for dishonest behaviour. Employees and members of the Executive Committee and Supervisory Board do not receive variable remuneration.



The Supervisory Board monitors the bank's remuneration policy. The general principles of the remuneration policy for Executive Committee and employees have been approved by the Supervisory Board. Each year, the implementation of the remuneration policy is reported to the Supervisory Board and the Supervisory Board assesses whether the policy meets the principles for a restrained remuneration policy. For that purpose, Risk Management carries out a risk analysis for various components of the remuneration policy.

The Annual General Meeting adopts the remuneration policy for the statutory members of the Executive Committee and the remuneration scheme for members of the Supervisory Board. In 2025, the salary of the highest-earning member of the Executive Committee was 3.72 times the median salary of employees at BNG (3.87 in 2024). The average salary (wage bill) increased by 8.7% compared with 2024. The salary of the highest-paid ExCo member increased by 7.8% in 2025. The remuneration policy and the remuneration report are published on the website. The remuneration of Executive Committee and Supervisory Board members in 2025 is reported in the financial statements.

5.2 Compliance

The integrity of BNG is essential to safeguarding the trust of our stakeholders and to achieving our strategic objectives. This integrity starts with compliance with laws and regulations and the enforcement of a common set of standards. To promote this integrity, we agree on rules that guide our actions.

Governance

Risks that threaten the integrity of BNG are described as the bank's compliance risk. We divide this risk into four sub-risks that relate to financial economic crime, behaviour, fraud and regulatory compliance. Managing these risks is the responsibility of the entire bank. As an independent second-line compliance function, the Compliance department provides support in this regard based on a compliance cycle. This cycle is in line with the generic risk management cycle of BNG and is laid down in the Compliance Charter..

Compliance cycle



Developments in 2025

In 2025, BNG focused on improving the demonstrability of the management of compliance risks. This creates a more complete and objective view of the risks. Where we identify gaps in our risk picture, we perform further analysis, including the Systematic Integrity Risk Analysis (SIRA). We also identify opportunities for improvements and tightening in our risk management. We will discuss the main developments in 2025 for each sub-risk below.

Financial and economic crime

An important condition for our integrity is that BNG is not involved directly or indirectly in money laundering, terrorist financing, sanction violations, bribery or corruption. The client integrity policy forms the basis for mitigating this risk. Based on this policy, we assess counterparts in the international money and capital markets, clients in the Dutch public domain and other relationships. In addition, we use this policy as a foundation for our transaction monitoring programme, which allows us to detect unusual transactions.

The Anti-Money Laundering and Terrorist Financing Act (Wwft) and the Sanctions Act (SW) form important frameworks in this policy for client integrity. In 2025, BNG made qualitative improvements to the implementation of this policy and the systems used in the implementation of the policy.

Bribery or corruption are fundamental offences that lead to money laundering. Managing these risks in relationships is part of the due diligence process for these relationships. Within BNG, we screen our employees and have a code of conduct to which employees commit. We assess the inherent risks of corruption or bribery as limited both in our commercial processes and in our internal processes. Therefore, BNG does not specifically offer of anti-corruption training. We also did not register any incidents of corruption in 2025.

Conduct risk

Conduct risk includes the risk of actions by BNG, its employees or its relations that are contrary to our standards, legal requirements or social standards. Our code of conduct is

the starting point for managing this risk. This code gives employees direction in their actions and is an important building block in the integrity of BNG.

New employees (internal and external) go through an onboarding programme when they start work with us. In this training, they are given an explanation of the code of conduct, take the banker's oath and the second-line compliance function provides an introduction to the regulations that employees must comply with. In addition, new employees must take in-depth training courses to mitigate conduct risks in the first weeks after commencement of employment.

Employees who are already employed can always consult the policy internally. Through additional training courses, intranet reports, stand-ups, management focus and employee surveys, BNG monitors whether employees remain aware of the standards of conduct that we agree upon with each other. Managers, HR and Compliance are ready to provide consultancy or answer questions about this policy. In addition, employees can report potential irregularities via an incident process, a complaints procedure or a reporting procedure. In this way, we bear responsibility for the integrity of BNG jointly.

In the case of clients, counterparties and other third parties, the code of conduct is the starting point. BNG wants to support positive social transitions and promote ethical action among these stakeholders. The code of conduct is the starting point in a supplementary policy that is aimed at these external stakeholders. These stakeholders can also provide feedback on BNG's actions, for which there is a complaints procedure ([link](#)).

BNG did not receive reports or identify incidents in which conduct risks with a significant impact materialised in 2025.

Fraud risk

We monitor fraud risk as a separate sub-risk due to the nature of this risk and the impact that a fraud incident can have on confidence in BNG or the financial sector as a whole. This risk includes both internal fraud by employees and external fraud directed against BNG or our business relations. We ensure the detection and settlement of fraud cases through our separate fraud risk management framework. Developments in existing or new fraud risks form part of the SIRA.

BNG did not identify any cases of internal fraud or external fraud against BNG in 2025. We detect signs of external fraud at or through our relationships using management measures, such as transaction monitoring. Here too, the number remained limited in 2025 and these signals were reported, where necessary. Fraud in payment transactions continues to be a focus point for financial institutions in 2025. BNG's clients are less susceptible to fraud in payment transactions due to the nature of their business and the fact that this type of fraud is often directed against consumers.

Regulatory compliance risk

Finally, BNG has defined the risk of breaches of laws and regulations as a separate risk. The new regulatory compliance risk management policy provides a framework for identifying and reporting on compliance risks. We identify material compliance risks through analyses and monitoring within the compliance cycle. Information from first-line monitoring, audit reports and discussions with the supervisory authorities provide input into this analysis and monitoring.

A number of new or amended laws entered into force in 2025 and the volume of legal obligations remains extensive. In 2025, BNG prioritised activities that manage regulatory compliance risks more highly. Implementing the obligations under the Digital Operational Resilience Act (DORA) has been given absolute priority in this regard. These activities not only reduce the regulatory compliance risk, but also reduce the operational risks of BNG in this area.

Data security is a component of DORA. As a result, these activities also increase the maturity of BNG in its compliance with the General Data Protection Regulation (GDPR).

The Capital Requirements Regulation, BCBS239 and the Wwft/SW remain important legislative files with regard to regulatory compliance risks arising from other regulations. The Instant Payments Regulation and the Artificial Intelligence Act were added in 2025. BNG remains committed to compliance with all obligations based on a risk-based approach. If structural solutions for compliance require additional time to implement, BNG uses temporary mitigating measures.

BNG remained in close contact with regulators in 2025 about regulatory compliance risks. These contacts include informal discussion, as well as formal information requests, notifications and inspections. We did not receive any fines or penalties and were not involved in any legal proceedings due to non-compliance. There were also no outstanding fines or sanctions from previous years.

Customer privacy

BNG attaches great value to the privacy of persons, employees, applicants and other data subjects associated with clients.

We took steps to increase our level of privacy maturity in 2025:

- We have set up a Privacy Office to further strengthen the privacy framework.
- The Privacy Policy has been revised and supplemented with a range of guidelines and procedures.
- At the launch of our new website, we implemented a cookie consent mechanism and a cookie statement, in accordance with the instructions of the Dutch Data Protection Authority (DPA) for clear cookie banners.

Data breaches

Under the GDPR, BNG must register data leaks internally and, depending on the severity, report them to the DPA and data subjects. A data breach is a security incident, in



which personal data is accidentally or unlawfully destroyed, lost, modified, provided, made accessible or temporarily unavailable. We registered 29 data breaches in 2025 (2024: 23). Only two of them were reported to the AP (as many as in 2024). One report was later withdrawn, as further investigation revealed that there was no risk to data subjects. The data breach reported concerned access rights set incorrectly, which meant that data was too widely accessible internally. There was no unauthorised external access. There were no data leaks requiring reporting to data subjects.

Rights of data subjects

In 2025, BNG introduced a new procedure that provides frameworks for handling requests from data subjects to exercise their privacy rights under the GDPR. BNG received one request in 2025: a removal request from an applicant. In addition, BNG did not receive any complaints about breaches of the privacy of data subjects.

5.3 Risk Management

BNG strengthens civil society organisations with financial clout. We do this not to maximise profits, but to make a positive impact. The risk that we are prepared to take on this must fit in with the strategic principles and is based on a long-term and prudent risk profile.

Identifying, analysing and managing risks is inherent in our activities. We manage and control risks through an extensive Risk Management Framework (RMF), which integrates risk management in all our business activities, from strategic planning to daily operational activities. This is aimed at safeguarding and maintaining the bank's secure risk profile and

protecting our reputation. Taking balanced risks that are adjusted to the risk appetite is essential for our managed business operations.

Risk Management Framework

The RMF is the set of policy documents that outline the risk management principles at BNG. The framework brings together a range of elements that play a role in our risk management. Our RMF is shown in the overview below.

Risk Management Framework

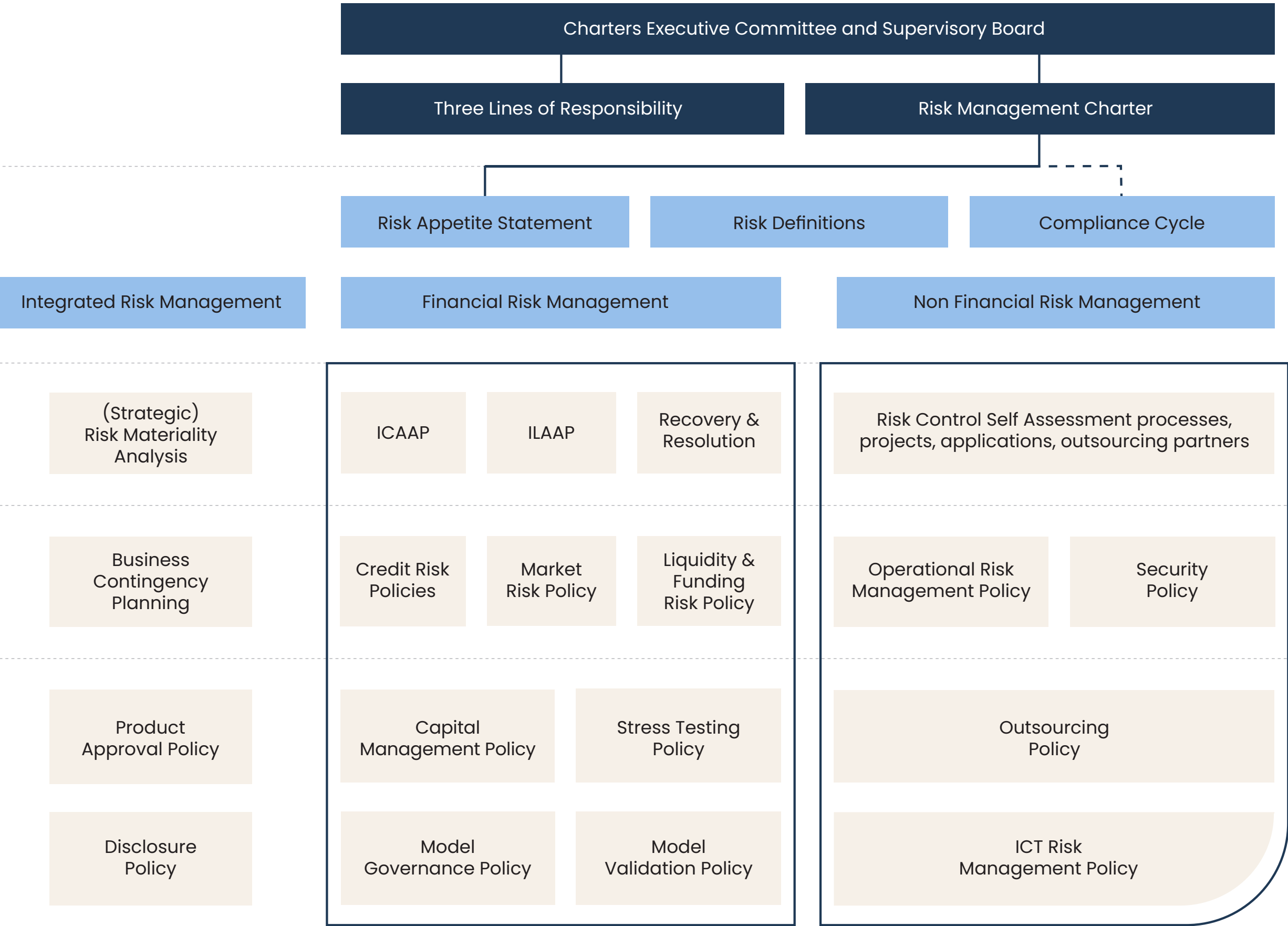
Internal Governance

Risk Framework

Assessment

Risk policies

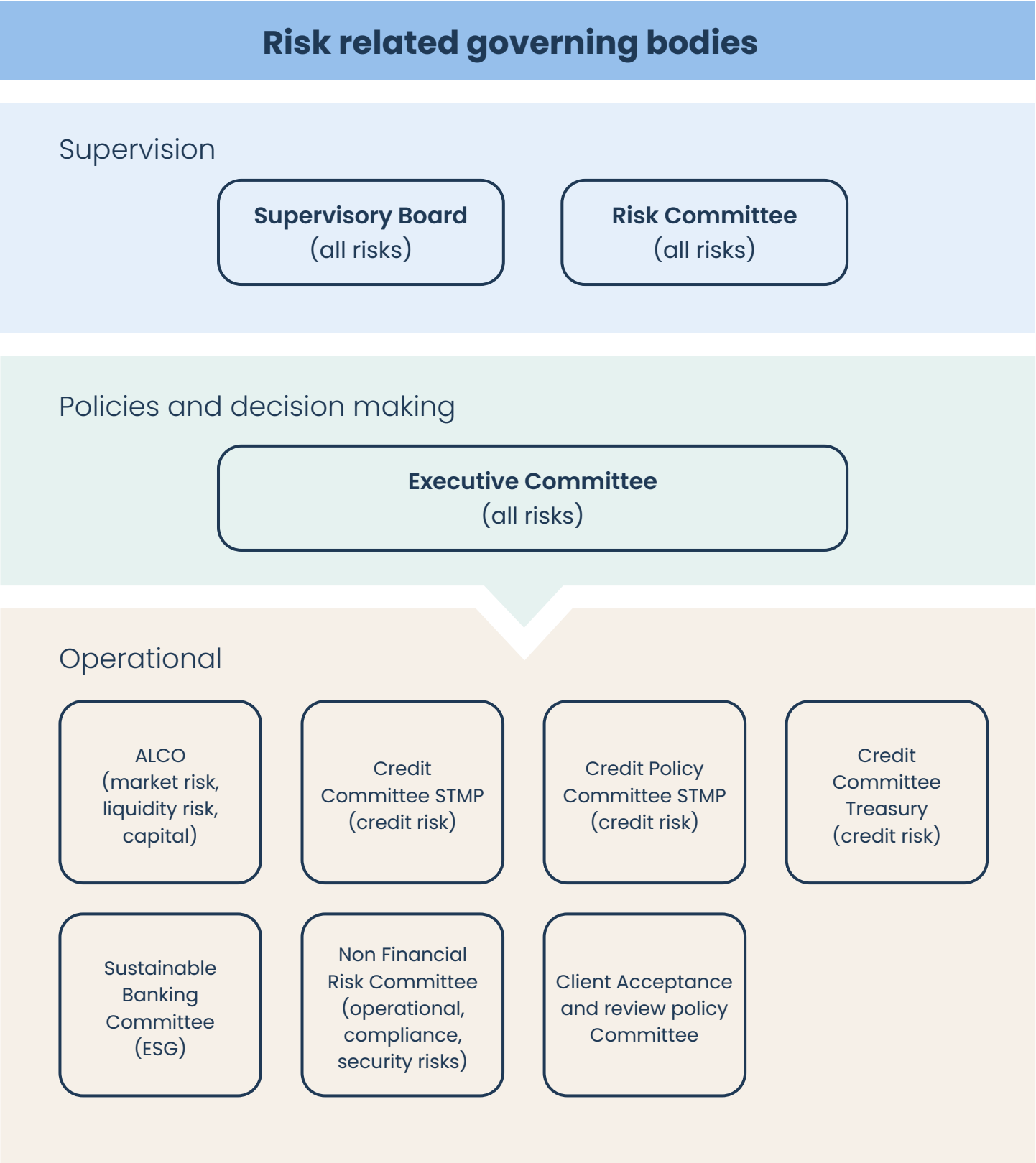
Other Policies



Risk-related committees

The Executive Committee determines the risk management frameworks with the approval of the Supervisory Board. The Asset & Liability Committee (ALCO), Credit Committee (CC), Credit Policy Committee (CPC), Credit Committee Treasury (CCT), Sustainability Banking Committee (SBC), Non-Financial Risk Committee (NFRC) and Client Acceptance and Review Policy Committee (CARPC) make decisions on the risk management of the bank. The Supervisory Board (SB) and, in particular, the Risk Committee (RC) of the SB, evaluate the risk management. This is an important part of his supervisory role.

See the overview of risk-related committees beside:



The purpose and powers of the Risk Management and Compliance departments are laid down in the Risk Management Charter and Compliance Charters respectively. Risk Management and Compliance are represented in the risk-oriented ExCo committees and takes part in meetings held by the SB’s Risk Committee. The Compliance and Risk

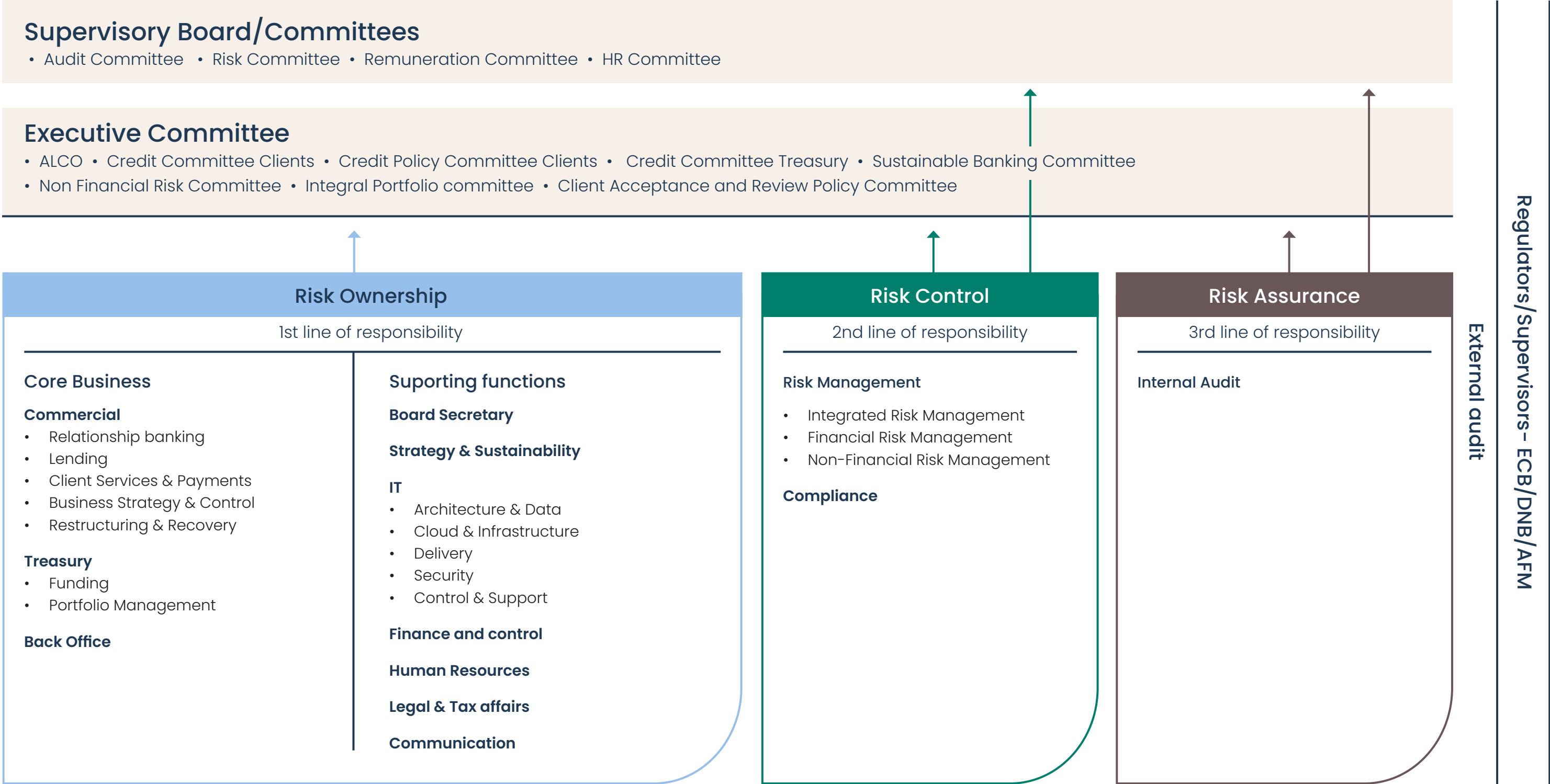
Management department heads are accountable to the CRO, the ExCo and have a reporting line to the SB.

A summary of the roles of the Exco committees per risk type is set out in the table:

Committee	Responsible for risk type limits/objectives	2nd line reporting
Executive Committee	Strategic Risk and monitoring of all risks	Integrated Risk report
ALCO	Liquidity risk and market risk	Market risk dashboard
	Capital limits (covering multiple risks)	Liquidity risk dashboard
		Share capital dashboard
CC/CPC STMP	Credit risk for legally defined market parties	STMP Credit Risk Monitoring Report
CC Treasury	Credit risk of financial counterparties, Treasury portfolios	Treasury credit risk monitoring report
NFRC	Operational Risk, security risk and compliance risk	Operational risk report, Compliance report, Security report
SBC	Overarching ESG risk. Coordinating ESG-related activities and analysing the potential effects of strategic ESG risks. ¹	ESG risk dashboard
CARC	Integrity risk related to financial-economic crime	Monitoring results and consultancy

¹ ESG risks that fall specifically in a traditional risk category are subject to the same risk governance. For example, ESG risks related to credit risks are handled by the sub-committee of the Executive Committee that monitors credit risks.

Three Lines of Responsibility model



Three Lines of Responsibility (3LoR)

BNG uses the 3LoR model as its governance framework for risk management. Each line has a specific role and defined responsibilities in managing and controlling risks. The figure below shows the allocation of departments within BNG to the three lines.

Lines	Roles	Responsibilities
1st line	Risk Ownership	Business departments. Responsibility for identifying, assessing, measuring, limiting and monitoring risks and developing, implementing and carrying out effective audit measures to control these risks.
2nd line	Risk Control	Risk Management departments and Compliance. Responsible for advising, facilitating and supporting, monitoring and challenging the first line. The first line remains responsible for the risk, together with management. These second line departments support the Executive Committee in implementing BNG’s risk management policy.
3rd line	Risk Assurance	Internal Audit. The IAD periodically conducts operational- and IT audits to evaluate the design and operating effectiveness of the bank’s risk management systems and to assess whether the currently applicable laws and regulations are properly complied with.

The responsibilities in the second line are fulfilled by three Risk Management departments and Compliance, which operate independently of the first line. The purpose and powers of the Risk Management and Compliance departments are laid down in the Risk Management and Compliance Charters respectively.

- Integrated Risk Management (IRM) is responsible for oversight of bank-wide risks, including strategic and reputational risk. The IRM department is responsible for, among other things, the bank-wide Risk Management Framework and underlying policy, drawing up the Risk Appetite Statement (RAS) in line with the risk taxonomy and cascading

- the RAS to Key Risk Indicators (KRIs), integrated risk reporting, coordination of Pillar 3 reporting, and monitoring and advising on prudential laws and regulations.
- Financial Risk Management (FRM) subdivided into the following sub-departments:
 - Asset Liability Management (ALM): The ALM department is responsible for market and liquidity risk and carries out the coordination of the ICAAP and ILAAP and the recovery plan and coordinates the bank-wide stress testing.
 - Credit Risk Management (CRM) CRM is responsible for credit risk at portfolio and client level from the second line. The tasks include providing a second-line challenge and an opinion on credit proposals and reviews of individual clients, financial counterparties and investments.
 - Model Risk Management (MRM) is responsible for model risk as a subcategory of operational risk and carries out the model management, including model governance and validation of the bank’s models.
- Non-Financial Risk Management (NFRM): The NFRM department is responsible for monitoring all operational risks (including IT-related risks) and provides support in identifying, qualifying, and quantifying operational risks in regular business activities and change programs. NFRM is also responsible for bank-wide coordination of the investigation and follow-up of operational incidents.
- Compliance: The Compliance department is responsible for monitoring compliance risks, monitors compliance with rules, laws and internal policies and promotes the integrity of the organisation, its clients, its employees and the markets in which BNG operates. See 5.2 Compliance for further details.

Risk Appetite Statement and taxonomy

Risk Appetite

The Risk Appetite Statement (RAS) describes the risk appetite that we accept to achieve our strategic objectives. It defines the risk management principles within BNG and sets limits on all different types of risk.

The risk appetite is described qualitatively for BNG relevant risk types and elaborated in key risk indicators with defined limits. The risk appetite is evaluated annually and adjusted if necessary, to keep it in line with current developments and BNG’s strategic objectives.

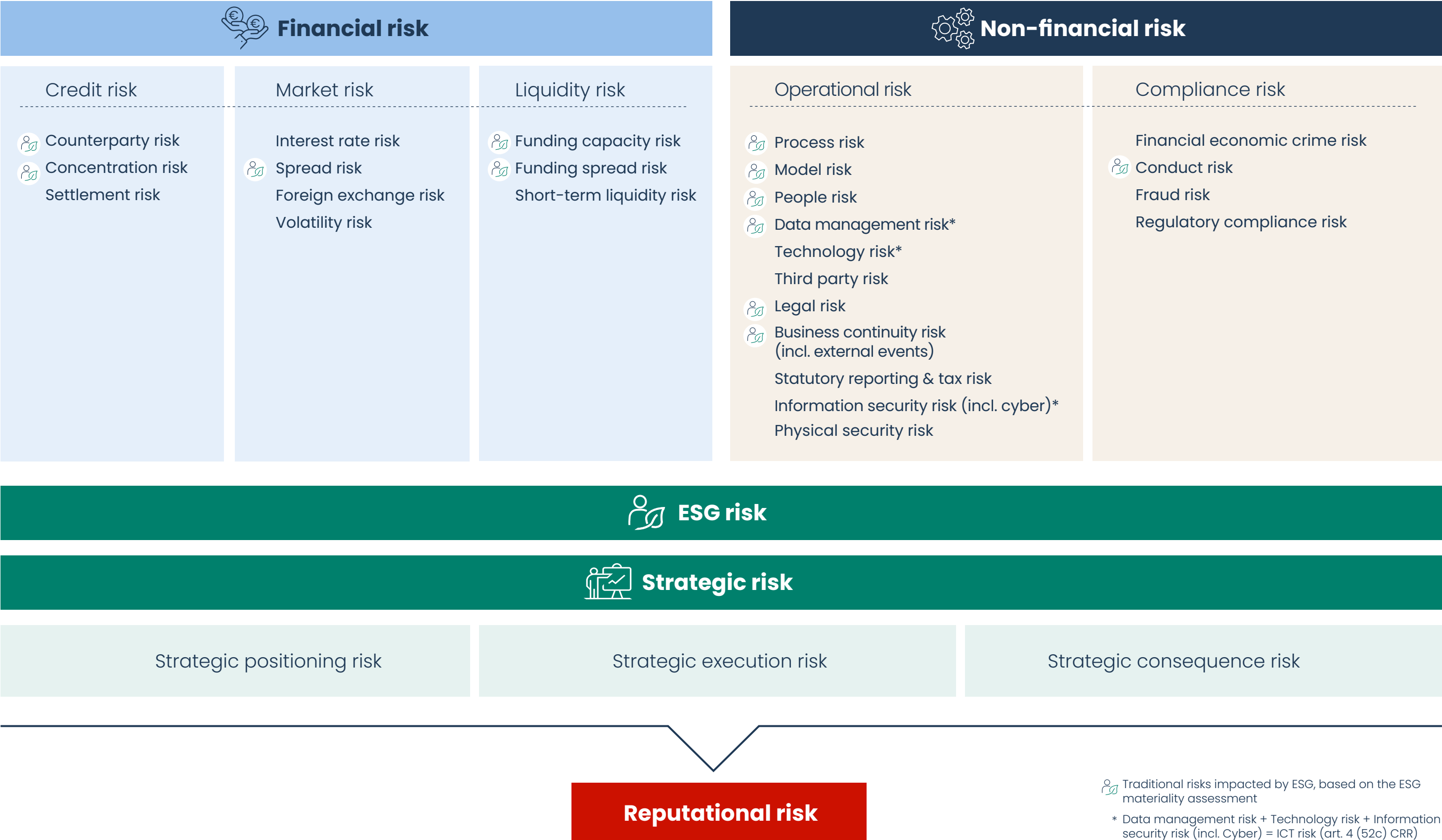
The Executive Committee, after discussion and approval by the Supervisory Board, determines the RAS and ensures that our operational activities remain within the risk parameters identified with the support of the risk departments.

Taxonomy

The main risks that apply to BNG are recorded and described in the risk taxonomy. A distinction is made between financial risks, non-financial risks, strategic risks, ESG risks and reputational risks. Where applicable, main risks (level 1) and sub-risks (level 2) have been defined within these categories. The diagram below shows the relevant risks, without indicating the scale of the risk for each type. The overview shows that ESG risk and strategic risk are spread across financial and non-financial risks and that reputational risk is always the result of not managing other risks correctly.

The BNG’s risk taxonomy is shown as follows:

Our Risk Taxonomy



Explanation of the main risks

This section examines the main risk categories that BNG has included in its risk taxonomy. If these risks materialise, they may have a material impact on BNG’s reputation, the achievement of its strategic objectives or on the bank’s financial results. A brief description is included for all major risks of the definition, the risk appetite, the way in which BNG deals with this risk and the most important developments.

Strategic risk

Strategic risks are defined as risks that affect or are created by the bank’s business strategy and strategic objectives. This concerns risks resulting from internal and external causes that could prevent us from successfully achieving our strategic objectives. The Executive Committee and the Supervisory Board have formulated a number of strategic preconditions within which we must operate in order to be of added value to our clients, shareholders and other stakeholders.

Organisational structure

Strategic risks are inherent in the bank’s strategic plans and may also be influenced by external factors. The strategic risks are usually closely related to other risk types. How we deal with strategic risks is detailed in the organisational strategy and annual plans of the individual departments.

These risks matter are also addressed in the stress test programme and are covered in the Capital Management Plan (as part of the mandatory internal capital adequacy assessment process (ICAAP)).

The identification of strategic risks is part of the strategic decision-making process and of strategic risk assessment methodologies. Appropriate measures are taken to mitigate strategic risks where possible. Monitoring and reporting on strategic risks is an integral part of the periodic risk management cycle.

Developments 2025

Geopolitical developments in 2025 are an important focus for BNG. The impact of these developments on BNG appears limited for the time being, but is being closely monitored and analysed. Where necessary, BNG has conducted ad hoc risk assessments to determine whether additional measures were needed to deal with these developments and limit the risk to the bank.

Environmental, Social and Governance (ESG) risk

BNG considers Environmental, Social, and Governance (ESG) risk to be a factor for traditional risk categories. These factors relate to the negative effects of the environment and climate (E), society (S), and governance (G) on the bank’s financial performance, continuity, and reputation. We focus in particular on climate and environmental risks. We consider social and governance factors to be less material for the bank. This is because BNG’s exposure is mainly located within the Netherlands and the Netherlands has good institutions and governance practices.

Identification, assessment and management of ESG Risks

BNG uses the ESG Risk Identification & Materiality Assessment (ESG RI&MA) to identify the significant ESG risks to which BNG is or may be exposed. In the materiality assessment, we assess how ESG risks affect traditional risks, such as credit risk, market risk or operational risk. By identifying the material ESG risks, we ensure the integration of ESG risk into our existing risk management.

Internal ESG rating

The ESG factors that are assessed as material in the sector analyses form the basis for the assessment of ESG-related credit risks at the individual client level.

We use an ESG rating to measure ESG risk at the client level. This includes the ESG risk drivers established by the RMAs.

The ESG rating, together with the regular credit rating, forms part of the individual credit assessment process and, thus, contributes to the risk appetite. It also provides input into the ICAAP process and into climate-related stress tests and scenario analyses.

ESG assessment and management

The risk assessment based on the ESG rating forms the basis for the client view of ESG risks. Critical ESG outcomes are discussed with the client in order to make them open to discussion. The focus here is on the efforts of the client to get within the path to acceptance. This can lead to the creation of performance targets. These targets may, for example, be linked to the reduction of energy consumption or CO₂ emissions. In an extreme case, when the ESG risks are assessed as being too high, this may lead to rejection of the credit application or a transfer to high risk for credit reviews. This approach ensures that climate and environmental risks are taken into account fully in our credit policy, which contributes to a responsible and future-proof loan portfolio.

KPIs and Reporting

To measure the performance of our clients on sustainability, our focus is on emissions and energy consumption KPIs (Key Performance Indicator), where we focus on the (committed) CO₂ reduction targets.

We mainly use independent emissions data sources for this purpose. In this way, it is possible to compare clients according to factors relevant to the sector, including emissions related to the building. Divergent values are identified within the ESG risk reports, after which they are discussed with the client based on the regular periodic credit assessment process.

Organisational structure

ESG risk management is an integral part of the RMF, and the tasks and responsibilities are assigned in accordance with risk governance and the 3 LoR policy. The impact of ESG factors on the bank in terms of lending to customers, assets within the portfolios, and positions with financial counterparties is identified and managed. Decision-making regarding ESG risks takes place at board level and in the existing committees, including the CC, CPC, ALCO, and NFRC. The SBC determines and oversees our integrated sustainability

policy. This includes both our long-term environmental and social contribution and the identification of material ESG risks that may negatively impact our performance. To help it implement the strategic sustainability objectives, the SBC is supported by two other bodies. The Sustainability Task Force (STF) consists of representatives from the most relevant departments within the bank. The ESG Regulatory Change Framework (RCF) Task Force identifies upcoming ESG legislation and its impact on the bank.

Developments 2025

We are continuing to refine our ESG risk management framework, while anticipating new regulations such as the CRR3/CRD6 Directive. Our focus is on improving our data quality further, expanding our scenario analyses and strengthening our commitment with clients to jointly mitigate ESG risks. In addition, the bank is working on expanding and deepening its understanding of the physical risks and their further integration into the risk management framework. Through this holistic approach to ESG risk management, we aim to enhance our resilience, protect our stakeholders and contribute to a sustainable future.

The focus of ESG risk on climate and environmental risks will be developed further by the CRR3/CRD6 and EBA Directives for the social and governance components.

Reputation risk

Reputation risk is the risk that BNG's market position could deteriorate due to a negative reputation among stakeholders:

- Internally caused reputational risk: the risk that BNG's reputation could be negatively affected by the impact of other (poorly managed) risks.
- Externally caused reputational risk: the risk that BNG's reputation could be negatively affected by altered external expectations that are not well managed in the strategic process (strategic positioning risk).

Organisational structure

As part of the risk management cycle, reputational risk is periodically analysed and reported in the integrated risk report and discussed with the Executive Committee and the Supervisory Board.

Credit risk

Credit risk is the risk that a borrower or a financial counterparty will fail to meet its contractual obligations or will not do so on time. This risk is divided into three subcategories:

- **Counterparty risk:** The risk that a borrower or counterparty fails to meet payment obligations arising from a financial transaction at the time they are due.
- **Concentration risk:** The risk of credit losses from exposure to a group of borrowers or counterparties with comparable characteristics.
- **Settlement risk:** The risk of loss if a party to the settlement of a contract (or group of contracts) does not meet the agreed conditions.

ESG risks as a part of credit risk

ESG risks are an integral part of credit risk. The way in which a counterparty deals with environmental, social and governance aspects within its business operations has a direct influence on its creditworthiness. A higher ESG risk score may result in a lower credit rating, as these factors materially affect a company's financial stability and future prospects. ESG criteria are, therefore, an essential part of the credit analyses and rating methodologies. When managing ESG risks as part of credit risk, the focus is on transition and physical risks.

The material ESG credit factors are determined per sector in the Risk ESG Identification and Materiality Assessment (ESG RIMA).

Creation and mitigation of credit risk

Credit risk arises from a range of activities, including lending to the public sector, hedging currency and interest rate risks through derivative transactions with financial counterparties, money market liquidity management operations and investments in interest-bearing securities of issuers.

The credit risks arising from lending are usually mitigated by government guarantees via the WSW (Social Housing) and Wfz (Care) guarantee funds, which are guaranteed by the Dutch State via backstop arrangements. Focusing our lending on the Dutch public sector, which is inherent in the business model, entails concentration risk.

Settlement risk arises in the settlement of foreign currency issue transactions with financial counterparties. Due to the size of these transactions, the settlement risk may potentially be high. To mitigate these risks, arrangements are made with counterparties on the maximum size of individual settlements, in accordance with the applicable internal limits. Large settlements are processed in sub-steps, with the next part being provided only after the previous part has been settled. Settlement dates for new transactions with counterparties are also spread over time to avoid unnecessary concentrations in one day.

Monitoring and assessment

The credit risk of a borrower or counterparty is determined periodically based on a credit assessment. Internal credit assessments are carried out annually for all borrowers to evaluate their creditworthiness and take appropriate measures where necessary. In addition to the periodic credit assessment process, ongoing monitoring of the financial performance of borrowers takes place, including by monitoring early warning indicators and unlikelihood to pay indicators.

For financial counterparties and investments, external credit assessments and investor report data are also included in the assessment. Four external rating credit rating agencies approved within the Eurosystem are used for this purpose.

Developments in 2025

Our loan portfolio remained stable in 2025, partly thanks to a tightened customer strategy and a further decline in the “Financial Restructuring and Recovery portfolio”. We have continued to focus on integrating climate and ESG risks into our credit assessments and reports, in line with increasing social and regulatory requirements.

Market risk

Market risk is the risk of loss of profit and capital as a result of fluctuations in market prices. There are various forms of market risk: interest rate risk, currency risk, fluctuations in credit and liquidity spreads and volatility risk.

- Interest rate risk: the risk of loss of profit or capital due to unfavourable movements in interest rates.
- Currency risk: the risk of loss of profit or capital due to unfavourable fluctuations in exchange rates.
- Credit and liquidity spreads risk: the risk of loss of profit and capital due unfavourable spread fluctuations.
- Volatility risk: the risk of loss of profit or capital due to unfavourable movements in the implied volatility of market interest rates or exchange rates. This risk applies only to interest rate instruments that operate under a principle similar to that of options (for example, caps and floors).

The most recent Risk Identification & Materiality Assessment concluded that there are no material ESG factors relating to market risk and its sub-risks. For credit and liquidity spread risk, we nevertheless capitalise on ESG factors, because capital is based on historical movements of these spreads, where ESG factors are included.

Risk appetite

We are applying a prudent approach to managing market risks:

- The bank hedges interest rate risk positions in the banking book with interest rate swaps. The bank models the equity in such a way that the required return of the shareholders is achieved¹, which is an ongoing investment in 10-year paper of the Dutch State;
- We fully hedge against risks arising from value adjustments of financial instruments that may result from the change in an index, such as inflation, with index-related derivatives.
- The bank hedges currency risk with cross-currency swaps and foreign exchange swaps.

Developments 2025

During the reporting year, the bank's market risk profile was characterised by increased volatility in credit and liquidity spreads. This led to manageable, unrealised losses in the capital position and the associated risk measurements.

Interest rate risk remained within the established limits, with the short-term interest rate position (0–1 year) being actively managed. In combination with further improvements in governance and model development, market risk remained controlled and within the established risk appetite.

Liquidity risk

Liquidity risk is the risk of loss of profit or capital due to the possibility that the bank is at any time unable to meet its payment obligations without incurring unacceptable costs or losses. Liquidity risk can be broken down further into various subcategories (short and long term):

- Short-term risk: the risk that the bank will not be able to raise sufficient funds to meet its payment obligations.
- Funding capacity risk: the risk that, as a consequence of its funding capacity, the bank will not be able to raise sufficient funds to meet its funding requirement over the long term, which would jeopardise the continuity of its business operations.

¹ The component of the required return that is related to the Euribor.

- Refinancing risk: The risk that, as a consequence of our own creditworthiness or changing market conditions, the bank will have to raise financing or refinancing on the basis of unfavourable financing spreads that will jeopardise future profits.

Within the liquidity risk, the bank focuses on the transition and physical risks within the sub-risks of liquidity risk as far as ESG factors are concerned. The bank has established that the ESG risk is not material for the short-term liquidity risk.

Risk appetite

In order to meet our payment obligations at all times, including in stressful situations, we pursue a prudent liquidity policy and the bank accepts liquidity risks at short notice only if there are sufficient liquidity buffers in return. The bank has a substantial liquidity buffer for this purpose.

The public sector largely consists substantially of institutions with a long investment horizon. This means that loans often have very long maturities, up to several decades in some cases. As there are no acceptable funding rates available for these long maturities, the bank attracts funding for somewhat shorter maturities and we accept a funding mismatch. This mismatch is monitored daily and is subject to strict liquidity and capital limits.

Limits or warnings apply for a range of liquidity risk measures, such as the liquidity gap analysis, liquidity stress scenarios, the Liquidity Coverage Ratio (LCR), the NSFR (Net Stable Funding Ratio) and Contingency Funding Plan (CFP) triggers.

Liquidity risk instruments

As a bank, we want to maintain continuous access to money and capital markets, together with the continuous maintenance of attractive, varied and sufficiently large issuance programmes for investors, because we want to meet the credit demand of our clients – even in difficult times.

In addition, liquidity buffers are required, so that we have access to liquidity in stressful times. The liquidity buffer is mainly formed from a cash position at the ECB, level 1 high-

quality liquid interest-bearing securities (which are explicitly held for liquidity purposes and known as the liquidity portfolio) and the ECB eligible interest-bearing securities and loans deposit with the ECB. The management of the size and composition of the liquidity portfolio is one of the liquidity measures taken to meet the external requirement for an LCR of at least 100%. The bank also holds a large amount of collateral in the ECB deposit, allowing it to obtain short-term financing immediately. Since we, as a bank, can deposit ECB eligible interest-bearing securities and loans as collateral with the ECB, this collateral can be extended further in cases of prolonged stress. The size of the buffers is tested in the liquidity stress tests, which are monitored monthly. Furthermore, the financing plan and the related planned liquidity gap are tested in unfavourable normative stress scenarios for the LCR and NSFR ratios.

Most of the funding is obtained from international capital markets. We distinguish between short-term and long-term financing. We maintain a number of issuance programmes that allow access to funding at competitive levels at any time. We are committed to proactive relationship management with investors who support these efforts. The main currencies for the bank are the euro and the US dollar.

We are aware of a number of funding sources. We use the following resources for short-term financing (money markets):

- Commercial paper: The bank has a European commercial paper programme (ECP) of EUR 20 billion and a US commercial paper programme (USCP) of USD 20 billion. Under normal market conditions, a significant margin is maintained between the maximum size allowed by the programme and the actual use by the bank.
- Unsettled repo transactions with interbank parties under a Global Master Repurchase Agreement (GMRA), where the bank's liquidity portfolio is used as collateral.
- Deposits from institutional money market parties.

We have the following programmes available for long-term financing (capital markets):

- a debt issuance programme (DIP) of EUR 110 billion. This is our most important source of funding. ESG bonds are also issued under this programme.

- AUD 15 billion Kangaroo-Kauri programme specifically for the Australian and New Zealand markets. ESG bonds are also issued under this programme.
- Namen-Schuld-Verschreibungen (registered debt securities, NSV), bond issues under German law.
- private loan agreements under various legislations.

We may also use the following alternative sources of funding:

- European Central Bank financial instruments.
- 'Global' loans from the European Investment Bank and the Council of the European Development Bank.
- guaranteed investment contracts (GICs).

We do not enter into transactions with private individuals.

We have a funding plan, in which the desired funding mix is described in detail. Part of the funding plan is the annual issue in benchmark size to maintain a "BNG curve" in the market. These large-scale issues by an issuer with a creditworthiness linked to the Dutch State ensure that we have a secure profile among investors, allowing us to maintain access to investors, even in times of market stress. The actual realisation of this desired funding mix or the reason for deviating from this is monitored and evaluated by the ALCO, by means of a funding plan drawn up by Treasury and reviewed on a quarterly basis.

Developments 2025

During the reporting year, the bank's liquidity risk remained under control, with good access to money and capital markets throughout the year. Although there was volatility in the financial markets and geopolitical uncertainties, no limits or targets were exceeded and there were no structural tensions in the liquidity position. The development of the liquidity gap remained within the established framework, partly due to active management of the maturities of new turnover and the timely attraction of long-term funding. The refinancing risk also remained within the established risk appetite. Through continuous monitoring, robust stress tests and the use of contingency indicators, the liquidity risk remained within the established risk appetite.

Operational risk

Operational risk is defined as the risk of loss of income or capital resulting from deficiencies of internal processes, people and systems, or from external events. Operational risk includes various level 2 risks, including risks relating to processes, technology, information security, data management, third parties, legal affairs and business continuity. Within operational risk, we focus on transition and physical risks in terms of ESG factors.

Risk appetite

Operational risks are inherently linked to the business operations of BNG. Although BNG is committed to a high standard of quality and reliability in its business operations, measures to mitigate operational risks are taken based on a balance between costs and economic income. In view of the great importance of BNG's reputation, the bank applies and monitors qualitative limits to strengthen its risk management framework.

Given its role as a system bank, BNG is not prepared to accept high or critical operational and security risks, nor medium-sized operational and security risks that are expected to materialise once every three years or even more frequently.

With regard to ESG-risk, BNG takes into account increased process risks, data management risks, model risks and legal risks that may arise from non-timely compliance with internal and external requirements (e.g. as a result of missing ESG-data). The risk of external ESG-related events that may have an impact on BNG is also estimated.

Non-Financial Risk Management instruments

We use a range of tools to manage operational risks, including:

- Key Risk Indicators: The bank's risk appetite for operational risk results in a risk tolerance that is primarily focused on reputation and internal business operations. The bank's exposure to operational risk is measured using Key Risk Indicators (KRIs) with set limits. The KRIs relate to all categories of operational risk. The measured KRIs are compared with the risk appetite and reported to the NFRC on a quarterly basis in the operational risk report.

- Risk Control Self-Assessments (RCSAs): The RCSAs are performed on the business processes, with the second line playing a facilitating, but also challenging, role. The inherent and residual risks identified and the corresponding management measures are assessed at least annually, based on probability and impact scales. The RCSA results provide the input for our monitoring programmes, including the periodic testing of the effectiveness of the most important control measures.
- Incident management: We record all operational incidents that occur and investigate the root causes of incidents with a medium or high or critical impact. The process owners must carry out this investigation and initiate remedial actions. In order to prevent similar incidents in the event of future incidents, the process owner examines together with the 2nd line whether adjustments are necessary in the process, the systems and/or the working method. Incidents are reported to the NFRC, the Executive Committee and the Supervisory Board's Risk Committee.
- Scenario analysis: A scenario analysis of operational risks is performed annually. These scenarios also provide input to substantiate the economic capital allocation for operational risk.

Developments in 2025

In 2025, it was established that three focus areas have not yet reached the desired level of maturity. In order to achieve this, improvement programmes have been launched with intensive management focus and periodic reporting. These focus areas are as follows:

ICT risk²: A secure and stable IT landscape is essential for the continuity of our services and the trust of our clients. BNG applies an integrated approach to managing ICT risks that is aimed at ensuring the confidentiality, integrity and availability of information. This approach includes clear responsibilities within the organisation and guidelines for suppliers and other parties with whom data is exchanged. In 2025, further steps were taken to modernise our IT environment and the IT risk framework, taking into account the requirements of the DORA Regulation and other relevant regulations. BNG continues to invest in secure and future-proof digital infrastructure. New technological developments, including artificial intelligence,

are monitored carefully and, where appropriate, integrated to enhance the robustness of the IT landscape.

Process risk: Efficient and effective business operations are necessary to achieve the objectives of BNG. Continuous improvement and optimisation of internal work processes is a top priority. BNG launched several initiatives in 2025 that make a concrete contribution to this and, at the same time, aim to reduce operational costs. Through a chain-wide approach, processes are simplified, more robust and, where possible, automated. The quarterly management review based on measurable results gives focus to this and thus facilitates effective cooperation throughout the entire organisation.

Data management risk: Effective data management is an essential part of BNG's strategic objectives. It forms the basis for innovation, further digitisation and compliance with laws and regulations. In addition, good data management supports timely and reliable reporting on both existing and emerging risks, including on ESG aspects. BNG is working continuously on strengthening its data management capabilities, so that BNG demonstrably meets the requirements of RDARR and BCBS 239. The focus is on the accuracy and completeness of data, a broader application of data-driven work within the organisation and a further improvement of the availability and management of data by means of appropriate systems and processes.

² ICT Risk has an impact on the following BNG risk taxonomies: 1) Technology Risk, 2) Information Security Risk (incl. Cyber Risk), 3) Third Party Risk, 4) Business Continuity Risk.

5.4 Digitalisation, IT and cybersecurity

BNG is fully committed to modernising its IT infrastructure and increasing digital resilience. Through smart cloud migration, tighter security against increasingly complex cyber threats and strengthening cooperation in the chain, we are building a flexible and robust IT organisation. At the same time, innovative applications, such as targeted AI solutions, must ensure that we can work more quickly and cleverly. This means that we will remain agile, safe and ready for the challenges of tomorrow.

Cloud migration and infrastructure modernisation

This year, we were able to take advantage of the digital workplace and the integration platform that were implemented successfully, with which we can link applications flexibly. In addition, we have brought payment transactions back to our own organisation and started renewing the payment transaction system. Steps have also been taken towards further cloud adoption, in which we have prepared components from our IT landscape for migration or have already successfully transferred them. This modernisation ensures greater scalability, better performance and a future-proof infrastructure in line with our strategic ambitions.

Resilience to complex threats

The cyber threat landscape is becoming increasingly complex. Technological developments, such as the malicious use of AI, and geopolitical tensions, are increasing the threat. This requires a coherent approach to prevention, monitoring and response.

Within BNG, the Security department is working on strengthening digital resilience, both within its own organisation and across the entire chain. The focus is on testing measures,

crisis and communication management and practising a number of scenarios together with IT partners.

In the event of an increased threat or special circumstances, cooperation with external parties will be intensified further. An example of this is the coordination in the run-up to the NATO summit in 2025, in which, among other things, we worked together with the municipality of The Hague.

In addition to technical improvements, such as the faster identification of deviant behaviour, investments have also been made in organisation-wide awareness. Through joint exercises and a clear division of roles, the bank can respond quickly and effectively to cyber incidents.

Compliance and cooperation in the chain

In order to comply with increasingly stringent regulations, such as the Digital Operational Resilience Act (DORA) and the NIS2 Directive, we have tightened our processes further and made them more professional. In July 2025, we launched the Fortica transformation programme, a bank-wide initiative aimed at strengthening our IT risk management sustainably and making our (chain) organisation future-proof.

With project Fortica, we are working on a distinctly higher level of operational resilience. We are improving governance, streamline processes and modernise our technological infrastructure. Thanks to this integrated approach, we will meet the highest internal and external standards, while at the same time aligning well with the needs of our public customers who rely on our continuity and reliability.



Innovation and AI

We are focussing on small, concrete AI applications that can be deployed quickly within the organisation and offer immediate value, such as automatic analysis or support for daily tasks. A working group is investigating the AI initiatives which have the most potential and are both easy and secure to apply. This allows us to innovate step by step without risks to privacy or intellectual property. Collaboration and knowledge sharing are important, such as during the Servicenow Agentic AI Hackathon Event, where we are converting ideas into smart IT solutions with colleagues and partners.

Artificial intelligence offers great opportunities to make our processes more efficient, faster and more error-proof. Applications such as automated data processing, predictive models and smart employee support can lead to improved service and lower operational costs. As an organisation that values quality and reliability, we recognise the potential of AI to strengthen lending processes, risk assessments and customer contact.

At the same time, the use of AI brings new challenges and risks, especially for a bank operating under strict European supervision. Systemic banks are subject to high standards of reliability, transparency, explainability and operational risk management. This means that the introduction of AI must be carried out carefully, step by step and with robust controls. It requires a conservative approach, in which innovation is given room to flourish, but never at the expense of stability, compliance and the security of our services.



Investing in affordable mid-market rental homes in Limburg

Housing association *Wonen Limburg* does more than offer social housing. With its subsidiary *Wonen Limburg Accent*, it is fully committed to offer affordable mid-market rental homes. These are intended for middle-income people who earn too much for social housing, but for whom the non-subsidised housing sector is often unaffordable. Accent offers them an attractive, affordable alternative – and the proceeds flow back into social housing and vibrant neighbourhoods.

In 2025, Accent focused heavily on the construction of more than 300 mid-market rental homes spread across Limburg hotspots like Maastricht, Heerlen, Brunssum and Baarlo. Some of these homes were completed in 2025, with the rest to follow shortly. For example, *Wonen Limburg* actively contributes to the provincial ambition to significantly expand the housing supply in both social rental homes and mid-market rental homes, exactly as laid down in the Limburg housing agenda and regional Housing Deal.

The smart financing mix plays a major role in this. Loans secured by the Social Housing Guarantee Fund (WSW) were combined with commercial financing. In cooperation with BNG and other parties, funding was attracted that specifically supported the development of the middle segment. This increased the investment capacity without taxing the WSW ceiling. Thanks to this approach, *Wonen Limburg* can build faster and more effectively and thus structurally reduce the housing needs in Limburg.

Our funding will create affordable, mid-market rental homes to reduce the housing shortage.



6.

Governance

6.1 Corporate structure

We are a public statutory two-tier company under Dutch law and provide all our services under the name BNG Bank N.V. Our shareholders are exclusively governments. Half of the bank's share capital is held by municipal authorities, provincial authorities and one water board. The other half is held by the Dutch government. We receive no financial assistance or other benefits from the government. As a systemically important bank at a national level, we are supervised directly by the European Central Bank (ECB). We are the fourth-largest bank in the Netherlands in terms of balance sheet total. We carry out our activities from our office in The Hague. Our size, structure, ownership and chain did not change significantly in 2025.

History

In 1914, the Association of Dutch Municipalities (VNG) established the Municipal Credietbank. This bank gave municipalities the financial clout they needed to tackle social problems at a time of high levels of poverty and pressing social-societal issues. The Municipal Credietbank grew into BNG. This original mission – contributing to societal solutions – is still at the heart of our activities.

We provide financing to the public sector on competitive terms and for all maturities. We are continuing to support our clients in difficult times, as well. Until now, we have always succeeded in doing so. More than 90 per cent of our loans go to or are guaranteed by government agencies. These loans, referred to as solvency loans, have a risk weighting of 0 per cent. We also take care of payment transactions for our clients. Thanks to the shareholding by Dutch governments and our focus on solvency loans, clients and partners see us as a safe bank. We have the highest external credit ratings (Moody's: Aaa; Fitch Ratings: AAA; S&P Global: AAA). This provides us with a strong funding position on international money and capital markets. This position allows us to attract short and long-term funding at low prices in different currencies. As a result, we offer our clients loans at low lending rates.

Business model

Raising funding through international money and capital markets



- 4th largest bank of the Netherlands
- Founded in 1914
- Significant bank under ECB supervision and national systemic bank
- 503 employees

Providing financing to the Dutch public domain at competitive terms and conditions



Governance structure

Our two-tier governance structure is comprised of a Supervisory Board (SB) and an Executive Committee (ExCo). The Executive Committee has, at the moment, five directors, three of whom form the statutory board. On 7 May 2026, the ExCo will be expanded to include a sixth director, namely a CIO. The Supervisory Board appoints and dismisses the members of the Management Board. The Executive Committee constitutes the management body with an executive function as defined in the Capital Requirements Directive (2013/36/EU). It is responsible for the day-to-day management, the general course of affairs and the continuity of BNG. The Executive Committee has set up committees to provide consultancy or carry out specific tasks.

These committees are:

- Asset & Liability Committee
- Credit Policy Committee
- Credit Committee
- Treasury Credit Committee
- Non-Financial Risk Committee
- Integral Portfolio Committee
- Sustainable Banking Committee
- Client Acceptance & Review Policy Committee ("Policy CARC")

The regulations of the Management Board/Executive Committee and their committees can be found on our website.

The Supervisory Board is the supervisory body as indicated in the Capital Requirements Directive. The Supervisory Board supervises the policy of the Executive Committee and the general course of affairs within the organisation. The members of the Supervisory Board are appointed and dismissed by the General Meeting. The Supervisory Board has four committees that prepare the decision-making process:

- Audit Committee
- Risk Committee
- HR Committee
- Remuneration Committee

The regulations of the Supervisory Board and its committees have also been published on our website.

ESG policy governance

The CEO is accountable for the strategy, including the ESG strategy. Management takes care of the implementation of this. The Strategy & Sustainability department and the Executive Committee Sustainable Banking Committee (SBC) prepare proposals for changes in the purpose, strategy, ESG policy and ESG objectives. The Executive Committee decides on these proposals. The SBC ensures that BNG has, implements it and reports on an integrated sustainability policy. ESG factors with an impact on an existing risk are managed by the relevant ExCo committee. The Strategy & Sustainability department reports each quarter on the progress of the strategy, including the material topics. Measuring the impact that BNG has through its clients is part of the ESG policy. This task lies with the Strategy and Sustainability department. We report annually in our annual report on the impact on society through our clients. More information is provided in Chapter 4 of this report.

Stakeholders

Our principal stakeholders are clients, investors, shareholders and employees. We invest in long-term relationships by engaging with them regularly. We do this through consultations, regional meetings, sector meetings and investigations. These dialogues give us insight

into their expectations and the value we can create for them. Stakeholders' responses are used to improve our products, services and processes. For municipal clients, we organise annual meetings on current topics. We also make substantive contributions to meetings concerning real estate in the healthcare, education, municipal and housing association sectors. We are a member of the Dutch Banking Association (NVB), the European Association of Public Banks (EAPB), the European Banking Federation (EBF), the International Securities Dealer Association (ISDA) and the International Capital Market Association (ICMA).

Subsidiaries and associates

BNG Gebiedsontwikkeling B.V. is the only BNG subsidiary specialising in risk-based participation in land development, process design and process guidance for municipalities and other public or semi-public organisations. In March 2018, the SB of BNG Area Development and the then Executive Board of BNG decided no longer to engage in new activities and projects within BNG Area Development. The projects within the existing portfolio will, therefore, be completed in the coming years.

6.2 Composition of the management body and organisation

BNG is managed by an Executive Committee (ExCo) of five members and by six members as of 7 May 2026. The portfolios of the Executive Committee members have been allocated in such a way that the Three Lines of Responsibility policy can be fully implemented.

In 2025, there were two changes in the composition of the Executive Committee. At the beginning of 2025, Jaco van Goudswaard (COO) and Cindy van Atteveldt (CRO) announced that they would leave the bank. Irene van Oostwaard (former head of Internal Audit at BNG) was appointed CRO on 4 March 2025 and Amir Arooni was appointed acting COO on 1 April 2025 for a one-year period. Furthermore, Olivier Labe was reappointed for the third time to 1 May 2027.

In the context of the renewed BNG organisation, Norbert Siegers started as a quarter maker on 5 January 2026 and will take on the role of COO on 7 May 2026.

Name	Gender	Year of birth	Nationality	Date of first appointment	Date of reappointment
Philippine Risch, CEO	F	1972	NL	01-10-2024	
Olivier Labe, CFO	M	1969	Fr/NL	01-05-2015	01-05-2019, 01-05-2023 and 01-05-2025
Irene van Oostwaard, CRO	F	1974	NL	04-03-2025	
Amir Arooni, COO	M	1963	NL	01-04-2025	
Peter Nijse, CCO	M	1969	NL	01-05-2024	

Composition of the Executive Committee as per 20 March 2026



Philippine Risch, CEO

Sets the course for strategy and sustainability at BNG and is responsible for communication and the development of our personnel policy. She chairs committees and coordinates stakeholder relations. She is also an active board member of organisations such as the Dutch Banking Association and the Princess Maxima Centre Foundation.



Olivier Labe, CFO

Oversees our financial health, from reporting to treasury. As chair of the Asset & Liability Committee and participant in international forums, he connects BNG with broader financial communities and contributes to sustainable capital management.



Irene van Oostwaard, CRO

Is responsible for risk management and compliance at BNG. She chairs various committees, including the Non-Financial Risk Committee, where she applies her expertise in responsible financial management. Her involvement in the Dutch Banking Association demonstrates her commitment to effective supervision and cooperation.



Amir Arooni, COO a.i.

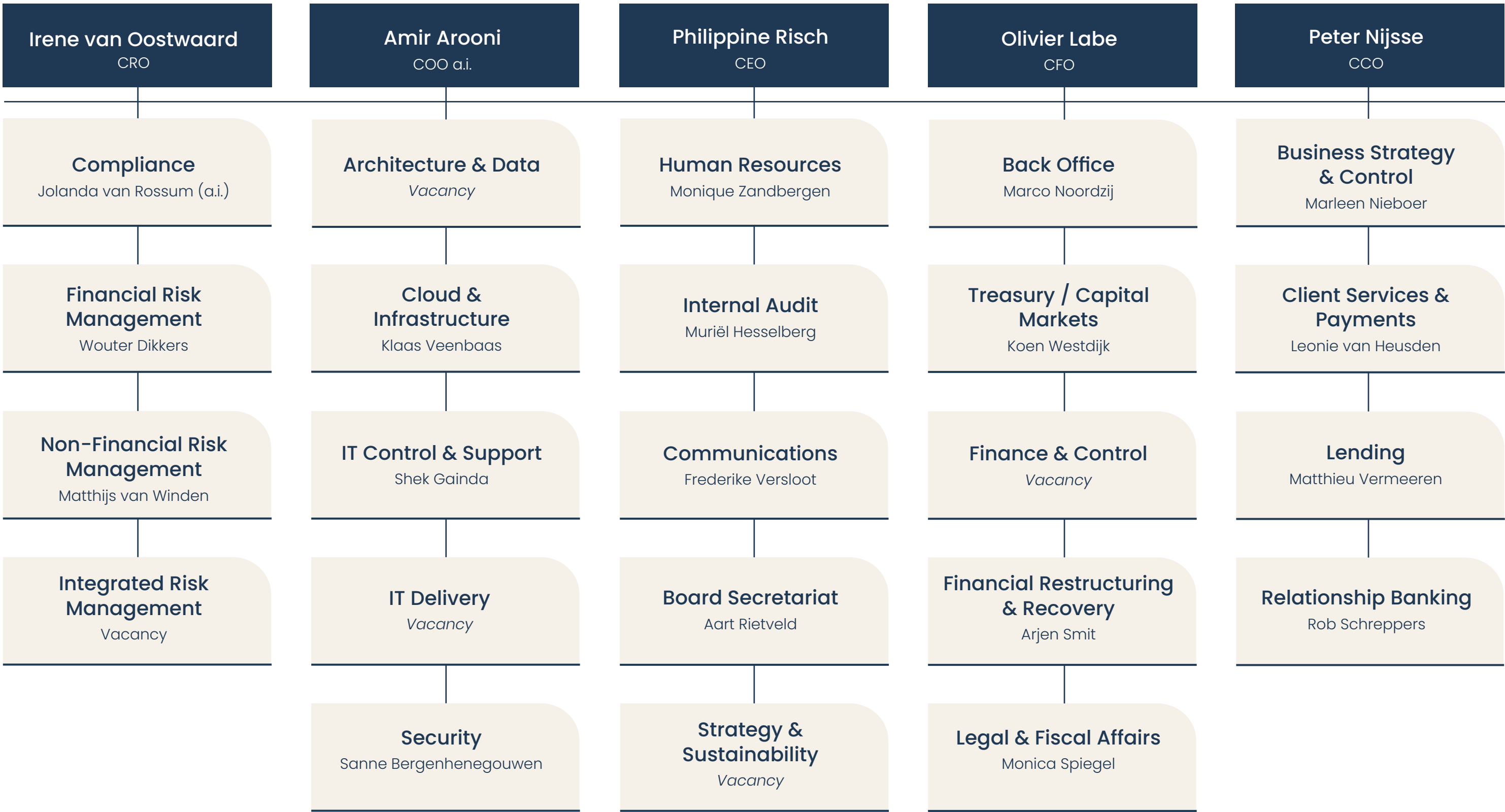
Is responsible for operations, processing, data governance and ICT. He has extensive experience as Chief Information Officer and in related positions in various sectors. Amir believes that the key to building a successful business lies in encouraging talented people to perform at their best. Amir is a member of the CIO Platform Netherlands.



Peter Nijse, CCO

Builds strong customer relationships and promotes our business strategy and lending services. As chair of the Credit Committee and supervisory director at BNG Gebiedsontwikkeling B.V., he reflects our vision of partnership and customer engagement.

Organisation chart as per 20 March 2026





7.

Corporate governance statement

The internal risk management and control systems are an important point of attention within BNG. The Risk Governance Framework forms the basis for all risk management activities within our bank. It clarifies the principles behind the internal control and risk management system. The Risk Appetite Statement describes the risks we wish to accept in order to achieve our objectives. The various risks attendant on the bank's activities are discussed each year in BNG's Annual Report. The process owners or department heads responsible for the primary and key supporting processes annually issue an 'In Control Statement' to the Executive Committee, in which they highlight the risks in relation to the risk appetite, the management of risks and any deficiencies in this respect. All process owners or department heads provide 'in control' information in their quarterly reports. In the annual plans, they also explain how they aim to fulfil their responsibility of meeting the bank's risk appetite. At various times during the year, the second line reports to the Executive Committee on compliance with the Risk Appetite. This overall framework is closely linked to the bank's Capital Management Policy, which is periodically reviewed and discussed with the supervisory authority.

Audits by the Internal Audit Department (IAD) focus on independently determining the structure and function of the internal risk management and control systems. The external auditor audits the financial statements and evaluates internal control in respect of the financial reporting insofar as relevant to an efficient and effective audit of the financial statements. The findings of the IAD and the external auditor are reported to the Executive Committee and to the Supervisory Board. The head of the IAD and the external auditor attend the meetings of both the Audit Committee and the Supervisory Board where the financial statements are discussed.

The annual report provides sufficient insight into deficiencies in the operating effectiveness of BNG's internal risk management and control systems. The aforementioned systems provide a reasonable degree of certainty that the financial reporting contains no inaccuracies of material importance. These systems alone are of course incapable of providing absolute assurance as to the achievement of the company's objectives and the prevention of all misstatements, instances of fraud and non-compliance with laws and regulations. A detailed explanation is provided in the 'Risk' section of the notes to the

financial statements. The consolidated financial statements have been prepared on the basis of the going-concern principle. No material risks or uncertainties were identified that could hinder continuity for a period of twelve months following the preparation of the report.

In the opinion of the Management Board under the Articles of Association, the financial statements provide a true and fair view of the assets, liabilities, financial position and profit or loss for the year of BNG and its consolidated subsidiaries. The annual report provides a true and fair view of the bank's position, and the current balance sheet reflects performance during the reporting year and the expected developments of BNG and its consolidated subsidiaries. Figures belonging to these subsidiaries have been included in the consolidated financial statements. The Annual Report also describes the material risks facing BNG.

The Hague, 20 March 2026

Management Board under the Articles of Association

Philippine Risch (CEO)

Olivier Labe (CFO)

Irene van Oostwaard (CRO)



8.

Report of the Supervisory Board

8.1 Foreword

Over the past year, the world changed rapidly due to the new leadership in the United States and geopolitical tensions. Fluctuations in the financial markets affected the playing field for international lending. However, this was not a major obstacle for BNG. Thanks to our strong position, we remained resilient and were able to fulfil our role very well in these challenging times. In doing so, we underlined our stability and reliability in a dynamic market.

Our loan portfolio has developed strongly over the past year. Despite the pressure on our net interest income and rising costs, which are partly due to investments in IT and organisation, we have managed to achieve our investment objectives. Thanks to our sound liquidity and a strong capital position, we were able to attract financing and make it available on favourable terms this year, as well.

Investing in social challenges

The Netherlands has many opportunities to invest in social areas, such as housing, energy, infrastructure, high-tech innovation and defence. The public domain works closely with public and private financiers to enable and accelerate these investments.

A clear investment structure is essential. The recent announcement of the merger of Invest NL and Invest International into a single national investment institution highlights the strong level of cooperation within the Dutch financing landscape. This new institution will focus on investments with higher risk, while BNG will continue to focus on low risk financing, preferably with a guarantee profile. In this context, we welcome the decision in Brussels to make it possible to secure the financing of medium-sized rental homes. This strengthens our position and actually helps us to advance the investment task for housing construction.

Future-proof organisation

With the arrival of CEO Philippine Risch, a restructuring of BNG was initiated in 2025. After a thorough introduction to the organisation, she presented a sharpened strategy in April. The central theme is the transition from a traditional, column structure to a chain-oriented form of cooperation. This new facility increases the effectiveness, efficiency and governability of BNG.

This trend is accompanied by necessary cost reductions and a gradual reduction in staff numbers until 2029. At the same time, there is still room for attracting new talent in line with the competencies required for the new way of work.

Changes have also taken place within the Executive Committee. During the year, Cindy van Atteveldt (Chief Risk Officer) and Jacco van Goudswaard (Chief Operating Officer) left the organisation to take on a new challenge elsewhere. The Supervisory Board is grateful for their commitment and contribution. Irene van Oostwaard will succeed Cindy van Atteveldt as Chief Risk Officer and Amir Arooni will provisionally take on the role of Chief Operating Officer. We are excited about the experience and energy that they bring.

Strengthening our IT

One of the priorities is to strengthen and restructure the IT organisation. IT was largely outsourced to one external party until the end of 2024. A strategic change has been chosen to reduce this dependence and spread IT services more and partly bring them back in house. With this approach, we also aim to improve the effectiveness and efficiency of our IT and optimise risk management.

An important milestone is the removal of the processing of payment traffic to our own organisation. At the same time, we have started to renew the outdated payment system. The transition to the new system, scheduled for 2026, is proceeding according to schedule.

Social and green added value

ESG is a central starting point in our organisation and our client relationships, in which environmental awareness and action are an essential theme. BNG is actively taking measures to reduce its own ecological footprint and that of its clients. A good example is our office building on the Koninginnegracht in The Hague, which is undergoing a large-scale and sustainable renovation. The work has been delayed due to market conditions, but we are looking forward to a modern and inspiring working environment with an A+++ energy label.

In discussions with the Executive Committee, the Supervisory Board has devoted considerable attention over the past year to stimulating clients on ESG themes. The aim is to create more social and green added value. Forms of financing, such as sustainability bonds and a pilot with green loans, emphasise this ambition. In 2025, we also entered into a dialogue with a housing association and the Social Housing Guarantee Fund to deepen cooperation.

Building success together

We express our great appreciation for the hard work, commitment and passion of the Executive Committee, all BNG employees, suppliers and partners. Their commitment makes the difference and forms the basis of our success. With confidence and a strong sense of connection, we look forward to the challenges and opportunities that the future brings.

On behalf of the Supervisory Board,

Huub Arendse, Chair

The Hague, 20 March 2026

A new home for care in the green areas of Vierhouten

In Vierhouten – with its wooded areas – Stichting Philadelphia Zorg is working on a new residential and care environment at location Halfweg. Outdated buildings make way for modern apartments; some are already inhabited. After completion in 2026, 128 residents will find a new home and experience the tranquillity of the surrounding area.

The care village is composed of three living circles, tailored to different care needs. In addition to housing, there are day centres, green initiatives and a health centre, so that residents can live in one place, join activities and fill their day with care and support that suits them. This creates a safe environment offering structure, control over their own activities and connection.

This development is in line with the sustainability ambitions of Philadelphia Zorg. It has around 600 locations and is committed to reducing climate impact, circular construction and creating healthy, social environments.

The investment in Vierhouten is around 40 million euros. BNG finances 30 million euros, partly secured through the Healthcare Sector Guarantee Fund. This financing enables sustainable choices in design and construction. The new construction shows how Philadelphia Zorg is building with confidence and pride in future-proof care, combining quality of life, sustainability and financial stability.

With our funding, Stichting Philadelphia Zorg is building a sustainable care village where residents find green areas, care and connection.



8.2 Composition of the Supervisory Board and committees

The Supervisory Board is composed of seven members and has extensive knowledge and experience of the markets relevant to BNG. The following pages list the main position or most recent main position held by each member of the Supervisory Board. The relevant other positions of the supervisory directors are also included in this annual report. A register with all of the ancillary positions reported has been published on the website. All of the Supervisory Board members are independent within the meaning of the best-practice provisions of the Dutch Corporate Governance Code.

The Supervisory Board monitors the policy of the Executive Committee, the way in which the Executive Committee implements the strategy and oversees general affairs within the company. The Supervisory Board focuses on both long term sustainable value creation for BNG clients and for the society. The Supervisory Board also monitors the effectiveness of the internal risk management and control systems, as well as the integrity and quality of the financial and non-financial reporting. Depending on the situation, the Supervisory Board fulfils the role of supervisor, employer or adviser for the Executive Committee.

The Supervisory Board has four committees, namely the Audit Committee, the Risk Committee, the HR Committee and the Remuneration Committee. The committees prepare decisions for the Supervisory Board and report verbally and in writing to the Supervisory Board. In addition, the relevant committees advise the Supervisory Board whether approval of the Supervisory Board is required.

BNG has an onboarding programme for new members of the Supervisory Board. This programme will be made specific to each new member, as knowledge and experience will change. The purpose of the onboarding is to ensure that the new members have sufficient knowledge of BNG, its strategy and activities, so that the new members can fulfil their role.

In 2025, the attendance rate for the Supervisory Board meetings reached 86% (2024: 100%) and for committee meetings 96% (2024: 96%). The combined attendance rate for all meetings was 91% (2024: 98%).



Huub Arendse (1958), chair

Huub Arendse is former CFO and Executive Board member for the cooperative insurance group Achmea. Furthermore, he is chairman of the Supervisory Board of the Stichting Koninklijk Nederlands Geleidehonden Fonds.



Femke de Vries (1972)

Femke de Vries is consultant in behavior, culture and risk management and member of the Supervisory Board of ABN AMRO Bank.



Karin Bergstein (1967)

Karin Bergstein is former member of the Executive Board of a.s.r. Nederland N.V., member of the Supervisory Board of Van Lanschot Kempen, of Nedap N.V. and of UMC Groningen.

Composition of the Supervisory Board

Name	Gender	Year of birth	Nationality	Date of first appointment	End of first term	End of second term
Huub Arendse <i>Chair</i>	M	1958	NL	18-04-2019	2023	2027
Femke de Vries <i>Vice-Chair</i>	F	1972	NL	22-04-2021	2025	
Karin Bergstein	F	1967	NL	22-04-2021	2025	
Marja Elsinga	F	1964	NL	25-04-2024	2028	
Marlies van Elst	F	1966	NL	19-04-2018	2022	2026
Leonard Geluk*	M	1970	NL	22-04-2021	2025	
Constant Korthout	M	1962	NL	25-04-2024	2028	

*As of the end of the General Meeting in 2026, Leonard Geluk will step down early as a member of the Supervisory Board.



Marja Elsinga (1964)

Marja Elsinga is professor Housing Institutions & Governance at TU Delft and member of the Supervisory Board of Ymere. She was vice-chair of the Board of Experts of Stichting Visitatie Woningcorporaties Nederland.



Marlies van Elst (1966)

Marlies van Elst is former COO ING Bank in Belgium and Poland and member of the Operations & IT Management Team of ING Group. She is chair of the Supervisory Board of Nederlands Hypotheken Fonds.



Constant Korthout (1962)

Constant Korthout was CFRO at Robeco Group and Van Lanschot Kempen. He is a member of the Supervisory Board of APG Group, Delen Private Bank and Blauwtrust Groep.



Leonard Geluk (1970)

Leonard Geluk is chair of the Board of Directors of VNG (Association of Netherlands Municipalities) and chair of the Supervisory Board of CVO Rotterdam en omstreken. He was former alderman for Youth and Education at the municipality of Rotterdam and chair of the Executive Board of ROC Midden Nederland and De Haagse Hogeschool.

Composition of the Supervisory Board Committees and attendance

Supervisory Board member	Supervisory Board meetings	Audit Committee meetings	Risk Committee meetings	HR Committee meetings	Remuneration Committee meetings	Total %
Huub Arendse	100%	67%		100%	100%	88%
Karin Bergstein	100%	100%	100%			100%
Marlies van Elst	88%		100%			100%
Leonard Geluk	38%	100%		100%		75%
Femke de Vries	88%		100%	100%	100%	100%
Marja Elsinga	88%			100%	100%	100%
Constant Korthout	100%	100%	100%			100%
Total	86%	92%	100%	100%	75%	96%

8.3 Activities of the Supervisory Board

The Supervisory Board met eight times in 2025. The ExCo is present at the meetings with the exception of the "private session" that precedes the meetings. The regular topics are financial information, (commercial) developments in the various client segments, IT, Risk, Compliance, operational progress, the budget, progress on implementation of the funding plan, corporate governance and HR-related topics. Finally, this year the renovation of the office at the Koninginnegracht and the reorganisation – including the expansion of the Executive Committee with a sixth director, the CIO, and the reclassification of several divisions within the bank – were a periodic item on the agenda of the Supervisory Board.

The Supervisory Board has reviewed and approved the Annual Report 2025 and the financial results for 2025. PwC audited the report and the financial statements. We convene the General Meeting (AGM) to approve the annual figures and to grant discharge to the Executive Committee and the Supervisory Board for execution and supervision respectively in 2025.

In addition, the following topics were discussed at the Supervisory Board meetings in 2025:

- 'Route to More Added Value' strategy
- The Annual Report on the Climate Action Plan and the Sustainability Policy 2025.
- Update on CSRD progress and update on the Double Materiality Analysis (DMA)
- Progress on strategic projects, including DORA and IT Risk
- Annual Report 2024, dividend proposal for 2024 and Pillar 3 report
- The impact on BNG of the revision of the Dutch Corporate Governance Code in 2025, in particular the new Risk Management Statement.
- Establishment of the 2025 half-year figures
- Determination of the Risk Appetite Statement 2026 (RAS); the system of limits, targets and information figures. The risk definitions were also established.

- The remuneration report 2024 and the risk analysis govern remuneration policies for BNG and BNG GO.
- SIRA 2024
- SREP letter 2025 from the ECB
- The (re-calibration) of the 2025 Budget and the 2025 Funding Plan, as well as the multiannual commercial plan, including a competitive analysis. In addition, the Supervisory Board adopted the 2026 Funding Plan.
- Fill the CIO vacancy and vacancy for the Head of IAS
- Status of non-strategic exposures and the solar energy portfolio
- Developments regarding a new payment system and the selection of a new supplier
- Developments arising from ECB supervision and the *On-site* investigations of the supervisory authority
- Update on the Debt Issuance Programme (DIP) 2025
- Definition of the external KPIs for a period of three years (2026-2028)
- The BNG Shareholder Contact Policy
- Approval of the biennial update of the Rules of Procedure of the Supervisory Board as well as the Rules of Procedure of the Supervisory Board committees
- The results of the periodic employee survey

The Supervisory Board received the information necessary to perform its duties. In addition, the Supervisory Board received information from the external auditor, with whom a confidential meeting also took place twice per year. Employees from the organisation regularly attend topic briefings, which also introduces the Supervisory Board to senior management. This is important for the purposes of internal succession planning. In addition, there is an annual topic lunch with the entire Works Council, during which we discuss a current subject.

This year, a visit was made to the Eigen Haard housing association during the annual ‘outside meeting’ – a meeting in which Supervisory Board and Executive Committee discuss the challenges they face with several customers in a segment. In addition to an explanation and dialogue about Eigen Haard’s strategy, a visit to one of its projects was planned. It is a great opportunity to see first-hand what activities are being made possible with the resources of BNG.

In addition, the Executive Committee and the Supervisory Board took part in three continuing education sessions. The regulatory landscape ECB and the WSW guarantee system were topic areas, as well as a DORA boardroom training. The Supervisory Board members also discussed the Standard Pricing model in an in-depth session.

Twice per year, two members of the Supervisory Board contact representatives of the Ministry of Finance as part of the government’s 50% interest in BNG. Regular discussions are also held with the supervisory authority about, among other things, the SREP (Supervisory Review and Evaluation Process) and ‘on site’ investigations.

The Supervisory Board values structural self-evaluation to learn from and become more effective. In addition to evaluation at the end of a meeting, one self-evaluation is carried out per year. This is carried out once every three years by an external party. This took place in 2025. The Supervisory Board discussed the outcome of this self-assessment in a private session in 2025, and a follow-up to the findings will be provided in 2026. The general picture that emerged from the self-evaluation is positive and an encouragement to continue on the path taken. The Supervisory Board intends to focus even more explicitly on putting the strategy into practice and to monitor the progress of projects more actively. In addition, the Supervisory Board will continue bilateral consultations with individual Executive Committee members. The Supervisory Board has asked the Executive Committee to give extra attention to succession planning and fleet planning in the HR Committee and to pay attention to cultural and behavioural elements.

The Supervisory Board is also responsible for the evaluation of the functioning of the ExCo and the assessment of the ExCo members. This is done using individual performance and

development targets for each ExCo member. Discussions on the individual targets took place with all Executive Committee members in 2025.

There were no situations in which there was a conflict of interest. In order to maintain a focus on this, this is determined at the start of each meeting.

8.4 Audit Committee

Composition and engagement

The Audit Committee consists of Karin Bergstein (chair), Constant Korthout, Leonard Geluk (until 1 July 2025) and Huub Arendse as of 1 July 2025. The committee supports and advises the Supervisory Board on the design and operating effectiveness of the internal risk management and control systems, the internal and external audit process, material considerations regarding financial and sustainability reporting and material risks and uncertainties of the company and its affiliated company.

Working method

In addition to the members of the Audit Committee – including the chair of the Risk Committee – the CEO, CFO and the CRO, the head of IAS, the head of Finance & Control and the external auditor participate in the meetings of the Audit Committee. The chair of the Supervisory Board was present at the discussion of the annual report and half-yearly report and on 1 July 2025 – with the resignation of Leonard Geluk – he has temporarily taken over the vacant position in the committee. The Audit Committee holds a private session with the external auditor and the head of IAD prior to some of the meetings. Prior to the regular meetings, the chair shall speak separately with the head of IAS and with the external auditor. The Audit Committee met four times in 2025 and in two joint meetings with the Risk Committee.

The Audit Committee discussed the financial statements and the 2025 Annual Report and gave the Audit Committee positive advice on the approval of the financial statements and the management statement included in the Annual Report. The committee also provided a positive consultancy on the proposal to make a dividend of 50% of the net profit for 2025 available for distribution.

Recurring topics in 2025

In preparation for the discussion by the full Supervisory Board, the Committee dealt with the following recurring topics.

- During the year under review, the committee was informed of key trends, developments and prospects in the areas of business, profitability, solvency, capital, liquidity and funding, as well as progress on non-financial KPIs (so-called DSs) through quarterly reports. In discussing the quarterly reports, the committee paid particular attention to competitiveness and standard pricing, the interest result, costs, financial transaction results and GRI reporting. With the transition to the Route to More Added Value, the committee also discussed the form and content of the accounting for each value chain.
- Specifically, the Commercial Multi-Year Plan, Financial Multi-Year Plan and the budget were discussed in terms of content.
- The mid-year report 2025, after discussing the findings of the external auditor, the committee issued a positive recommendation to the Supervisory Board.
- The Pillar 3 Disclosure report for 2024 was discussed and submitted to Supervisory Board with positive consultancy. At the beginning of November, the Supervisory Board approved the publication on the BNG website of the interim report 2025 and its provision to the supervisory authority.
- The Audit Committee follows the work of the IAD during each meeting. The most important findings of the IAD and their follow-up are also discussed.
- The Committee frequently discussed the management of the IT General Controls (ITGCs).
- The 2026 Funding Plan was submitted to the Supervisory Board with a positive recommendation.

Key points for attention

- The Audit Committee has been informed to report on the basis of the GRI for the financial year 2025. In addition, the Committee has no objection to continuing this reporting standard for the financial year 2026 and, thus, to applying an unchanged reporting methodology for 2026. In addition, the committee discussed the report on progress on the impacts, risks and opportunities of the material themes (DMA) and the external KPIs that are directly linked to them. The Committee presented the external KPIs for the period 2026-2028 to the Supervisory Board with positive advice.
- Prior to discussing the financial statements in the full Supervisory Board, the Audit Committee also discussed its *board report* on the financial statements with the external auditor. The audit scope, materiality and key audit issues were of interest: loan provisions, the value of financial instruments and the ITGCs.
- The determination of the provisions for loans and debtors is a key audit matter, because BNG's loan portfolio contains not only guaranteed, but also unguaranteed loans. The calculation of the provisions is complex and also requires judgement. The Audit Committee was informed of the calculation methods used and the results and the manner in which the external auditor formed an opinion on them. Based on the discussion and taking into account an acceptable range in the uncertainties, the AC agreed with the Management Board that the provisions reported give a true and fair view of the credit risks in the loan portfolio.
- The valuation of financial instruments is a key audit matter, because market information is not available on all instruments or because the models used are complex. Regarding the first category, the Audit Committee discussed with the external auditor how it *challenged* and assessed the assumptions and method used. Regarding the second category, the external auditor explained to the Audit Committee the independent valuation of a number of positions that it had performed. The AC has been informed that the system used has not changed and has been assessed as adequate. The AC discussed the adjustment of the presentation of the result in relation to derivatives, with the aim of providing a better insight.
- The Committee was informed about the *On Site Inspection on Market Risk* and the application of the voluntary deduction in accordance with Article 3 of the CRR, in particular.
 - The IT general controls are also a key audit matter. With a view to auditing the financial statements, the Committee also directs its attention to the reliability and continuity of automated data processing. In the year under review, the Audit Committee paid specific attention to projects aimed at improving IT controls, data governance and data quality.
 - The Committee was informed about the On-site Inspection on Market Risk and, in particular, the application of the voluntary deduction under Article 3 of the CRR.
 - After discussion with the external auditor – the Committee took note with approval of the audit plan for 2025 and the audit engagement as laid down in the engagement letter for 2025.
 - The Audit Committee was periodically informed in detail about the content of the funding plan and the progress of the funding programme. The Committee also received a report on the course of the non-strategic exposures.
 - The Committee paid extensive attention to the progress of ongoing strategic projects relating to Identity & Access Management and RDARR. The Committee was also informed about the implementation of CRR III and CRD6. Furthermore, the Audit Committee was informed about the follow-up of the findings of the IAS, the external account and the supervisory authority.
 - The ILAAP and ICAAP were discussed in a joint meeting with the Risk Committee, after which the Capital Adequacy Statement and the Liquidity Adequacy Statement were approved.
 - The Audit Committee was informed of the progress made in the transition of the audit activities from PwC to EY.
 - The committee issued a positive opinion on the proposed appointment of the Head of IAS.
 - Finally, the Audit Committee gave positive advice on the biennial update of the Audit Committee Regulations.

8.5 Risk Committee

Composition and engagement

The Risk Committee is composed of Constant Korthout (chair), Marlies van Elst, Karin Bergstein and Femke de Vries. The Risk Committee prepares the decision-making process for the Supervisory Board on the way in which the company and its affiliated company have structured its risk management and the management of all of the different risks and risk areas in mutual connection. The Risk Committee periodically discusses, among other things, the functioning of the internal risk management and control systems, the internal risk governance framework and the risk management organisation.

Working method

In addition to the members of the Risk Committee, the CRO, CEO, the head of Financial Risk Management, the head of Non-Financial Risk Management, the head of Integrated Risk Management and the head of Compliance participate in the meetings of the Risk Committee. Depending on the subject, the chair of the Supervisory Board, the COO, the CCO and the head of IAD also participate in the meeting.

At least once per year, the chair of the Risk Committee speaks additionally and separately to the head of Risk Management (Financial and/or Non-Financial), or to the head of Compliance. In addition, meetings are held between the chair of the Risk Committee and the CRO and the head of Compliance, prior to the meetings of the Risk Committee. The Risk Committee met five times in the reporting year, and also twice in a joint meeting with the Audit Committee. Prior to each meeting, the RC holds a 'private session' with the committee members.

Recurring topics

In preparation for the discussion by the full Supervisory Board, the Committee dealt with the following recurring topics.

- The Committee discussed the 2025 annual plans for Financial Risk Management, Integrated Risk Management and Non-Financial Risk Management. The 2025 charters for Risk Management and Compliance were also discussed.
- Every quarter, the Risk Committee discussed the *Integrated Risk Report*, a report on Financial, Integrated and Operational Risk and Compliance, including the opinion and advice of the CRO column. The Integrated Risk Report reports on compliance with the Risk Appetite; it also reflects the bank's risk positions and reports on the most important events from a risk perspective. Further details are provided on the development of the credit, market and liquidity-based risks, as well as the bank's operational and strategic risks. *Climate & Environmental Risks* is an increasingly important issue. Compliance reports on *Financial Economic Crime*, Conduct (Privacy risk), *Fraud* and on compliance with existing laws and regulations, as well as on the preparation and implementation of new laws and regulations.
- The Committee is informed of the risks in the area of money laundering and the financing of terrorism, including the management of both types of risk.
- The Risk Committee has been informed extensively about a new approach to the *Risk Appetite Statement* (RAS), the system of limits, targets and information figures that forms the basis for the Risk Report. In response to this, the Committee discussed Operational Risk, Strategic Risk and Sustainability Risk. On the basis of this new set-up, the Committee prepared the annual adoption of the RAS 2026 by the Executive Committee and recommended it positively.
- The *Compliance* and *Risk Section* in the 2024 Annual Report were discussed by the Committee and submitted to the Supervisory Board for approval with positive consultancy.

- The Risk Committee discussed the outcome of the Systematic Integrity Risk Analysis (SIRA) 2024 and found that the SIRA has become embedded in the organisation. It is important that all of the action points remain well in view and are carried out as planned. In addition, the Committee discussed the SIRA at *Financial & Economic Crime* (FEC) and the scenarios and business rules, in particular.
- The Committee discusses developments with regard to the supervisory authority in its meetings every quarter. This concerns the annual *Supervisory Review and Evaluation Process* (SREP) 2025, but also the *On Site Inspections* and the broader dialogue with the supervisory authority. The outcomes and key points for attention and their possible follow-up will be discussed in more detail in the meetings of the Risk Committee.

Key points for attention

- The Risk Committee was informed in a comprehensive manner of BNG's cyber security threat landscape. The various threats and the relationship between the threat analysis and the Risk Control Self-Assessment were discussed.
- The committee discussed the state of play regarding privacy within BNG, including the most important gaps and the safeguarding of privacy within BNG (governance) on the basis of an action plan.
- The Risk Committee also approved the proposal to transfer the role of the Wwft policymaker from the CEO to the CCO, including the associated tasks and responsibilities.
- The committee paid extensive attention to the progress of ongoing strategic projects in relation to, among other things, payment transactions and IT Risk.
- In general, the Risk Committee discussed the functioning and legal context of the WSW guarantee system. In particular, the committee discussed in-depth sessions on transaction monitoring, including business rules, the implementation of DORA and finally a deep dive on refinancing risk and excess returns.
- Finally, the Risk Committee gave positive advice on the biennial update of the Risk Committee Regulations.

8.6 HR Committee

Composition and engagement

The HR Committee consists of Huub Arendse (chair), Marja Elsinga, Femke de Vries and Leonard Geluk (until 1 April 2025). The HR Committee's responsibilities include the recruitment and selection of members of the Supervisory Board and statutory members of the ExCo, the periodic evaluation of the performance of the Supervisory Board and the ExCo as a whole and the assessment of the performance of individual statutory members of the Supervisory Board and the ExCo. The HR Committee also supervises the broader HR policy of BNG and the Diversity & Inclusion policy for the Supervisory Board and the Executive Committee. The HR Committee prepares the Supervisory Board's decision-making and supports the Supervisory Board in its role as employer.

Working method

In addition to the members of the HR Committee, the CEO and the head of HR participate in the meetings of the HR Committee. The HR Committee met four times in 2025.

Recurring topics

- A recurring topic in the meetings was the progress of the HR strategy, on which BNG reports quarterly in the HR Dashboard. As a result, the employee satisfaction survey (ENPS), the lead time for filling vacancies, Diversity & Inclusion KPIs and absenteeism due to illness were discussed. In the second half of the year, the committee discussed a new HR Dashboard to bring the report more into line with the tasks of the committee.
- The HR Committee discussed the outcomes of the periodic employee satisfaction survey extensively, in particular the results on enthusiasm, social safety, diversity & inclusion and the eNPS.

- The committee discussed the completion of the vacancies that will arise in 2026 as a result of the early retirement of Leonard Geluk and the retirement of Marlies van Elst and prepared the filling of both vacancies.
- The *Continuing Education Executive Committee and Supervisory Board* programme was discussed and submitted to the Supervisory Board for approval with input from the committee. The annual self-assessment of the Supervisory Board was also prepared.
- Finally, in the context of the new organisation of BNG, the committee dealt with the expansion of the ExCo with the CIO function and the related search as of Q2 2026. In line with this, we also discussed the term of office of Amir Arooni that applies to the acting COO role he holds.

Special topics

The committee discussed the (progress of) the reorganisation in the context of the Route to More Added Value and the reorganisation of a positive recommendation to the Supervisory Board. The HR Vision and Strategy BNG 2026–2028 was also discussed. In addition, the committee set up in-depth sessions for 2026 in order to be able to discuss a specific topic in greater depth. Finally, the HR Committee gave positive advice on the biennial update of the HRC and RemCie regulations.

8.7 Remuneration Committee

Composition and engagement

The Remuneration Committee is composed of Femke de Vries (Chair), Huub Arendse, Marja Elsinga and Leonard Geluk (until 1 April 2025). The Remuneration Committee is responsible for preparing the decision-making in the Supervisory Board concerning the remuneration of the Supervisory Board, the ExCo and identified staff, including decisions about remuneration that have consequences for risk management within the company. As is the case for the activities of the HR Committee, this primarily centres around the employer role of the Supervisory Board.

Working method

In addition to the members of the Remuneration Committee, the CEO and the head of HR participate in the meetings of the Remuneration Committee. The Remuneration Committee met once in 2025.

Recurring topics

- The committee discussed the implementation of the remuneration policy for the ExCo and the employees for 2024 and advised the Supervisory Board positively on its approval.
- The committee also took note of the outcome of the annual risk analysis of the controlled remuneration policy. This did not reveal any points for attention on which decision-making by Supervisory Board was necessary or desirable; the remuneration policy contributes to effective risk management and does not invite taking more risk than is acceptable.

- The committee advised the Supervisory Board positively on the Remuneration Report (published on the website). In it, the SB reports on the remuneration policy of the ExCo and the employees and on the implementation of the remuneration scheme for the SB.

Special topics

- The Remuneration Committee has been informed of the progress and status of the *Future-oriented Job Centre* process.



9.

Supplementary
information

9.1 Reporting principles

In its 2025 annual report, BNG accounts for its activities during the 2025 financial year. The annual report represents a balanced and complete analysis of the situation on the balance sheet date and the development and the results during the financial year and it contains financial and non-financial performance indicators.

Guidelines and definition of the reporting used

Legislation and reporting guidelines

Legislation and reporting guidelines BNG prepares the annual report in accordance with Section 2:391 Dutch Civil Code and the EU directives “Annual financial statements, consolidated financial statements and related reports of certain types of companies” (2013/34/EU) and is in accordance with the GRI Standards (Sustainability Reporting Guidelines of the Global Reporting Initiative). The report provides an overview of the principal developments and the performance of BNG in 2025, and shows how the bank deals with opportunities, risks and uncertainties. The Annual Report is based on the topics designated as material by the ExCo and stakeholders.

Defining the scope of the Annual Report

Non-financial information for the 2025 calendar year is included in the 2025 annual report. This is done to inform stakeholders about the public role of BNG in relation to its mission, strategy and objectives. The information in this report relates to BNG Bank N.V., including its subsidiaries. There were no (potential) acquisitions in 2025. The performance of suppliers, sources of funding, clients and other parties in the chain is not included in the figures.

Codes and guidelines observed

BNG endorses a number of codes of conduct and international conventions and guidelines. BNG undertakes to comply with the Dutch Banking Sector Agreement on international responsible business conduct regarding human rights (2016). As of 2020, and pursuant to the latter agreement, BNG has applied the Equator Principles, a Risk Management Framework for determining, assessing and managing environmental and social risk in projects. Along with other financial institutions, BNG has committed to the Climate Agreement in 2019. BNG endorses the future-oriented banking package of the Dutch Banking Association (NVB), which brings together the Social Charter, the Dutch Banking Code and a set of rules of conduct associated with the banker’s oath. Through this, the banking sector explicitly states how strives for service-orientated and sustainable banking. BNG adheres to the recommendations under the UN Global Compact, the UN Guiding Principles on Business and Human Rights and the OECD Guidelines for Multinational Enterprises, and has implemented these recommendations in its relevant procedures. These codes and guidelines contribute to the successful conduct of due diligence investigations, in which the precautionary principle is also applied.

Under the law, BNG is not obliged to apply the Dutch Corporate Governance Code (the ‘Code’). With only public authorities as shareholders, BNG voluntarily applies the provisions of the Code as adopted in 2022 (the ‘2022 Code’), among other things by bringing its working methods into line with the Code as much as possible. This is in line with the Central Government Participation Policy Memorandum. BNG will use 2026 to assess the impact of the updated Code, as adopted in 2025 (the ‘2025 Code’) on BNG as an unlisted company in order to implement it in an appropriate manner, specifically with regard to the introduction of the amended statement on risk management as included in the 2025 Code. BNG reports on its compliance with the principles and best practices of the Code on its website.

Data collection

The quantitative and qualitative information in this annual report was collected on the basis of desk research and through interviews. Sources of data include staff records, financial reports, incident registration, and the registration of reports from internal confidential counsellors and the Compliance Officer. Information was provided by the Compliance, Finance & Control, HR, Risk Management, Security and Treasury & Capital Markets departments. In addition, interviews were conducted with employees of the departments of Business Strategy & Control, Relationship Banking and Lending. BNG follows the GRI Standards for the quality of the data included in this annual report. The non-financial data in this report relates to 2025. Where possible, data and results are also reported for previous years.

Management cycle

The ExCo is responsible for strategy, company objectives, content and implementation of policy. Senior management, which reports directly to the ExCo, is responsible for achieving the objectives in accordance with the policy frameworks and for measuring performance. The ExCo monitors policy implementation and the achievement of objectives on the basis of monthly or quarterly reports. This takes place on the basis of reports prepared by senior management, heads of department and control functions. Where necessary, adjustments are made on the basis of progress against the objectives. Performance against the objectives set is externally reported in the annual report. In turn, the ExCo and senior management evaluate policy as well as the designated objectives in preparation for the annual management cycle. The lessons drawn from the evaluation are incorporated into the subsequent management cycle and reported to the Supervisory Board. New policy and procedures are assessed in terms of coherence with existing policy and procedures, and implemented by means of work meetings and publication on the intranet. The policies, procedures and support systems of BNG and its subsidiaries are subject to internal audits.

Reporting on sustainability

An important objective of the European Commission resulting from the European Green Deal is to promote the financing of sustainable activities. To achieve this, legislation and regulations have been published, with which (financial) institutions are increasingly required to comply. The CSRD (Corporate Sustainability Reporting Directive) is European legislation that requires companies to report extensively on sustainability, including environmental, social and governance issues. In February 2025, the European Commission presented the so-called Omnibus I package. The package contains a directive that provides for substantive changes of, inter alia, the CSRD. The most important change for BNG is that the reporting obligation for 2025 and 2026 has been postponed by two years due to the stop-the-clock scheme. In addition, a political agreement was reached in the European Parliament on 16 December 2025 to limit the CSRD reporting obligation to companies with more than 1,000 employees and a net turnover of more than EUR 450 million. BNG does not meet these criteria and, therefore, falls outside the CSRD reporting obligation. A decision on whether to report voluntarily on sustainability based on the CSRD will only be made by the Executive Committee once the regulations have been finalised.

BNG, therefore, is continuing to apply the GRI (Global Reporting Initiative) standard as the basis for the sustainability reporting in the 2025 annual report. This standard provides a structured framework that allows us to report transparently on our impact on the environment, society and governance (ESG). In order to respond even more effectively to the specific information needs of our stakeholders, we are combining the GRI guidelines with elements that are important to our organisation.

The EU Taxonomy was drawn to define sustainable activities in a uniform manner. BNG endorses the objective of the EU Taxonomy. Because of the public nature of the bank, we are playing an important role in the transition to a more sustainable society. At the same time, the EU Taxonomy does not seem to be properly applicable to BNG's business model as a public bank. BNG's clients are mainly government institutions or institutions affiliated to the government (including housing associations), to which balance sheet financing is provided. The vast majority of these clients do not fall within the scope of the EU Taxonomy and, therefore, fall outside the scope of the activities that can be classified as green for the

purposes of determining the Green Asset Ratio (GAR). The GAR for BNG for the 2025 financial year is, therefore, expected to be very low.

To be able to report on its implementation of the EU Taxonomy on a voluntary basis, BNG relies on the willingness and capacity of borrowers to provide information voluntarily. Many clients (sectors) were only be able to do so in 2025 to a very limited extent or not at all yet. BNG is discussing with the various sectors how and to what extent this can be implemented in the future.

Principles and methods used in determining the CO₂e emissions of the loan portfolio

Methodology

The PCAF methodology was used to calculate the greenhouse gas emissions caused by our loan portfolio. This is what BNG has been doing since the annual report of 2019, in which calculations were made about the financed emissions from our lending in 2018. The methodology uses estimates and assumptions that are subject to uncertainties regarding external data.

Based on the general principles of the PCAF, BNG uses the following principles in its working method:

- where possible, the seven greenhouse gases from the Kyoto Protocol have been included in the calculation and converted to their CO₂ equivalents;
- absolute emissions are expressed in metric tonnes of CO₂ equivalents (tCO₂e);
- relative emissions are expressed in metric tonnes of CO₂ equivalent per million euros (tCO₂e/EUR million);
- to calculate the greenhouse gas footprint of BNG's loan portfolio, emission factors were used to calculate the emissions per tonne of greenhouse gas emissions. The emission factors from CO2emissiefactoren.nl were used. This list of emission factors was developed by the Dutch government, SKAO, Stimular, Connekt and Milieu Centraal.

- the attribution method is used. This means that we only report our share of the client's emissions. This share is determined by comparing the financing provided by BNG with the balance sheet total of the client or project. This share is also called the attribution factor. The emissions of the client that are to be allocated to BNG are calculated by multiplying the attribution factor of that client (or the project) by the total emissions of that client. To calculate the attribution factor, all types of financing provided (both shares and loans) must be taken into account in the calculation. Any deviations from this must be explained;
- in principle, the scope 1, scope 2 and relevant parts of scope 3 activities of the client are involved in the emission calculation. When this approach is deviated from, the reasons for this must be explained;
- in order to monitor the development in the financed emissions, it is important that the annual emissions data reported is consistent and comparable. The methodology for the emissions calculation is still under development. Continuous improvement of data availability and/or methodological progress will allow more accurate calculations in the future. In the event of a change in the methodology whereby the emissions are no longer comparable between years, BNG will, if possible, recalculate the emissions for both the penultimate year and the basis year (2018) on the basis of the new methodology;
- 'follow the money' is the starting point in the CO₂e emissions of financial assets. Funding should be monitored as far along the chain as possible to mitigate the impact of CO₂e emissions on the economy. This means that BNG also tries to calculate scope 3 emissions for clients and other assets.
- The methodology used in the current provision is based on a number of reporting standards: The Greenhouse Gas Protocol, A corporate accounting and reporting standard, revised edition, The harmonised approach for the financial sector in the Netherlands and The global GHG accounting & reporting standard. The general reporting requirements and recommendations are:
- Principles: GHG calculations and reporting by financial institutions should be based on the following principles: relevance, completeness, consistency, transparency and accuracy.

- **Objective:** The reporting by a financial institution should be aligned with its specific business objectives; for example, to identify and manage climate-related transition risks or to achieve a specific emission reduction target.
- **Frequency:** Financial institutions shall disclose the report at least annually and at a fixed time in accordance with the financial accounting cycle. Financial institutions should ensure that the timing chosen gives a representative picture of the issues for that reporting year and should disclose transparently whether major changes close to (before or after) the reporting date have affected the results.
- **Recalculation and significance thresholds:** Financial institutions should, in accordance with the requirements of the GHG Protocol Corporate Value Chain (Scope 3) Accounting and Reporting Standard, establish a basic recalculation policy to define the circumstances under which a recalculation of (reference year) financed emissions is necessary to ensure the consistency, comparability and relevance of reported greenhouse gas emissions data over time. As part of this recalculation policy for reference year emissions, financial institutions should identify and disclose the significance threshold that triggers reference year emission recalculations.
- **Reporting form:** Financial institutions should include issue data in publicly available reports, such as annual and semi-annual reports, website articles or other publicly available sources that are considered appropriate by the financial institution.
- **Past performance:** Where appropriate and relevant to their business objectives, financial institutions should disclose their financed emissions for several similar time periods, e.g. years.

As of reporting year 2024, we are reporting avoided emissions. Avoided emissions concern activities that reduce CO₂e emissions without falling directly within BNG control. The net avoided emissions reported only cover sustainable solar and wind energy projects financed by BNG. The calculation of avoided emissions is based on the total energy production of these projects multiplied by the applicable grey electricity emission factor in 2024. This concerns the gross avoided emissions. Net avoided emissions are the gross avoided emissions minus the emissions generated during the production, installation, maintenance and disassembly of the solar panels and wind turbines.

Data used

Owing to the availability of data, reported financed CO₂e emissions are based on data from the year prior to the bank's reporting year. The emission calculation for the reporting year 2025 is, therefore, based on the bank's outstanding loans as at year-end 2024. Data for 2024 was used to calculate the emissions linked to these loans.

An emission calculation was made for 99.7 per cent of the loan portfolio. The graphic in Chapter 4 'CO₂e emissions for 2024 linked to the loan portfolio' shows per segment the percentage of the portfolio that is included in the emission calculation. BNG aims for a 100 per cent coverage of the loan portfolio in the near future. Since reporting year 2024, we have been mapping CO₂e emissions for virtually all of our loans to public infrastructure companies, joint schemes and other public institutions. Public infrastructure companies include, for example, air and sea ports, network operators and waste processing companies. Consequently, this portfolio is diverse and mainly includes non-property-related emission sources. As a result, we were unable to adopt the same approach as in the other sectors. Where possible, we used emission data from clients' annual reports. As many clients do not yet report their emissions, we have calculated a share of the emissions using a sectoral approach. This approach has a lower PCAF data quality score than that of the other sectors. In the coming years, we will work on improving data quality for the emission measurements of these clients.

The financed emissions of BNG are calculated by the research agency Het Pon & Telos. Our clients' emissions are derived from or calculated on the basis of public data from, among others, three network managers (Enexis, Liander and Stedin), Statistics Netherlands (CBS), the Land Registry, the Inspectorate for the Environment and Transport (ILT), CBIG, the Department for Implementation of Training (DUO), Vivet (CBS, Kadaster) and sustainability reports from the financed institutions. In most cases, the emission factors of www.CO2emissiefactoren.nl were used.

Every year, BNG, together with Het Pon & Telos, tries to improve the methodology further, for example, by changing the calculation method or using alternative data sources.

The following changes in method were made for the reporting year 2025:

Municipalities/education: The national ratios for energy use of social real estate were used for scope 1 and 2 emission calculations that were made available by Vivet (CBS, Kadaster).

Healthcare: This year, the methodology of emission calculation for the healthcare sector has been changed to improve data quality. This was done by using the publicly available data from the Environmental Barometer for as many healthcare institutions as possible. This data comes directly from the institutions themselves. Not all healthcare institutions publish sustainability data on the Environmental Barometer. Therefore, a combination of methods was used to achieve the results. The aim is to increase the use of the Environmental Barometer in the coming years.

For more detail on the data used per customer segment please refer to the PCAF BNG 2025 report on the website.

Data quality

The PCAF platform has drawn up an assessment framework per asset class for the quality of the data, based on which it is given a score. This score runs from 1 to 5, with 1 being the highest score. The PCAF BNG 2025 report describes the PCAF data quality score per component of the emissions calculation. For example, the data quality per segment can differ for the scope 1, 2 and 3 emission calculation. By means of a weighted average, these different quality scores are combined into one PCAF data quality score per segment. These can be found in the visual in Chapter 4 'CO₂e issues 2024 linked to the loan portfolio' and in the last table in this paragraph.

The weighted average data quality of the portfolio improved slightly from 2.8 in 2023 to 2.7 in 2024. The greatest positive impact on the data quality score was caused by the method change for the Healthcare sector as described above.

The table below shows the loan portfolio and the part of it has been included in the emission calculations.

Market Segment	Sector	Total loan portfolio (million euro)			Coverage ratio by GHG footprint of total loan portfolio (%)		
		2018	2023	2024	2018	2023	2024
Housing	Social housing associations	38,947	45,957	50,013	94.0	100.0	100.0
	Housing related	496	784	884	-	100.0	100.0
Public sector	Municipalities	26,066	25,104	24,993	99.8	100.0	100.0
	Provinces	137	449	584	100.0	100.0	100.0
	Water boards	233	220	237	100.0	100.0	100.0
	Joint arrangements	1,362	1,303	1,290	-	100.0	100.0
	Other public institutions	768	510	493	-	100.0	100.0
	Healthcare	7,031	6,629	6,329	87.7	100.0	99.7
Education	Educational institutions	979	1,035	1,002	55.9	100.0	100.0
Public infrastructure	Public transport	909	1,153	1,409	-	100.0	100.0
	Infrastructure	1,220	1,056	934	72.6	100.0	100.0
	Waste collection and processing	754	697	756	-	100.0	100.0
	Drinking water companies	811	677	933	-	92.2	99.0
	Spatial planning	754	592	513	-	100.0	100.0
	Network companies (energy, telecom)	451	486	319	-	100.0	100.0
Other	Other	381	281	239	-	100.0	100.0
Energy	Wind and Solar energy	255	690	647	-	77.2	82.3
	Biomass and geothermal	54	118	76	-	-	-
	Sustainability projects	19	52	49	-	-	-
Total		81,629	87,765	91,702	86.5	99.6	99.7

The following table shows the absolute and relative financed issues of the credit portfolio and the data quality.

Market segment	Sector	Scope	Loan portfolio (clients with GHG footprint) (million euro)			Financed GHG emissions (ktCO ₂ e)			Relative financed GHG emissions (tCO ₂ e/million euro)			Data quality ¹
			2018	2023	2024	2018	2023	2024	2018	2023	2024	2024
Housing	Social housing associations	1-2	36,617	45,957	50,013	635	459	522	17.3	10.0	10.4	2.0
	Housing related	1-2-3	-	784	884	-	5	6	-	6.9	6.3	5.0
Public sector	Municipalities	1-2-3	26,006	25,104	24,993	1,002	842	835	38.5	33.6	33.4	3.8
	Provinces	1-2-3	137	449	584	9	13	19	63.6	27.9	33.1	4.0
	Water boards	1-2-3	233	220	237	34	14	16	144.4	64.6	66.2	2.8
	Joint arrangements	1-2-3	-	1,303	1,290	-	86	80	-	66.1	62.0	5.0
	Other public institutions	1-2-3	-	510	493	-	32	30	-	62.7	61.5	5.0
Healthcare	Healthcare	1-2-3	6,167	6,629	6,310	285	200	145	46.3	30.2	23.0	2.6
Education	Educational institutions	1-2	547	1,035	1,002	13	14	13	24.4	13.7	12.9	3.4
Public infrastructure	Public transport	1-2-3	-	1,153	1,409	-	46	64	-	40.0	45.3	3.6
	Infrastructure	1-2-3	885	1,056	934	14	269	212	15.8	255.0	227.2	3.8
	Waste collection and processing	1-2-3	-	697	756	-	270	264	-	387.3	349.3	2.6
	Drinking water companies	1-2-3	-	624	923	-	22	35	-	34.8	37.5	2.3
	Spatial planning	1-2-3	-	592	513	-	66	61	-	112.2	118.8	5.0
	Network companies (energy, telecom)	1-2-3	-	486	319	-	74	59	-	152.7	185.6	4.0

Market segment	Sector	Scope	Loan portfolio (clients with GHG footprint) (million euro)			Financed GHG emissions (ktCO ₂ e)		Relative financed GHG emissions (tCO ₂ e/million euro)			Data quality ¹	
Other	Other	1-2-3	-	253	239	-	3	2	-	10.9	10.2	4.4
Total	All Sectors		70,593	86,856	90,900	1,992	2,417	2,363	28.2	27.8	26.0	2.7
Energy	Renewable energy (net avoided emissions)	3	-	533	533	-			-	-	-	-

¹For an explanation of data quality, see the following table.

Data quality (highest to lowest)	Description
1	Audited GHG emission data or actual primary energy data
2	Non-audited GHG emission data, or other primary data
3	Averaged data that is peer/(sub)-sector-specific
4	Proxy data on the basis of region or country
5	Estimated data with very limited support

For more detailed information on the PCAF data quality score per component of the emissions calculation, please refer to paragraph 2.3 of the PCAF BNG 2025 report.

9.2 Supplementary information on material topics

Process for determining material impacts, risks and opportunities

The double materiality analysis was carried out using a four-step process:

1. Identifying the value chain and key stakeholder relationships in the value chain.
2. Stakeholder interviews and desk research to draw up a long list of ESG topics.
3. Carrying out the double materiality analysis.
4. Governance and approval by the Executive Committee (ExCo) and Supervisory Board.

Step 1 Our value chain

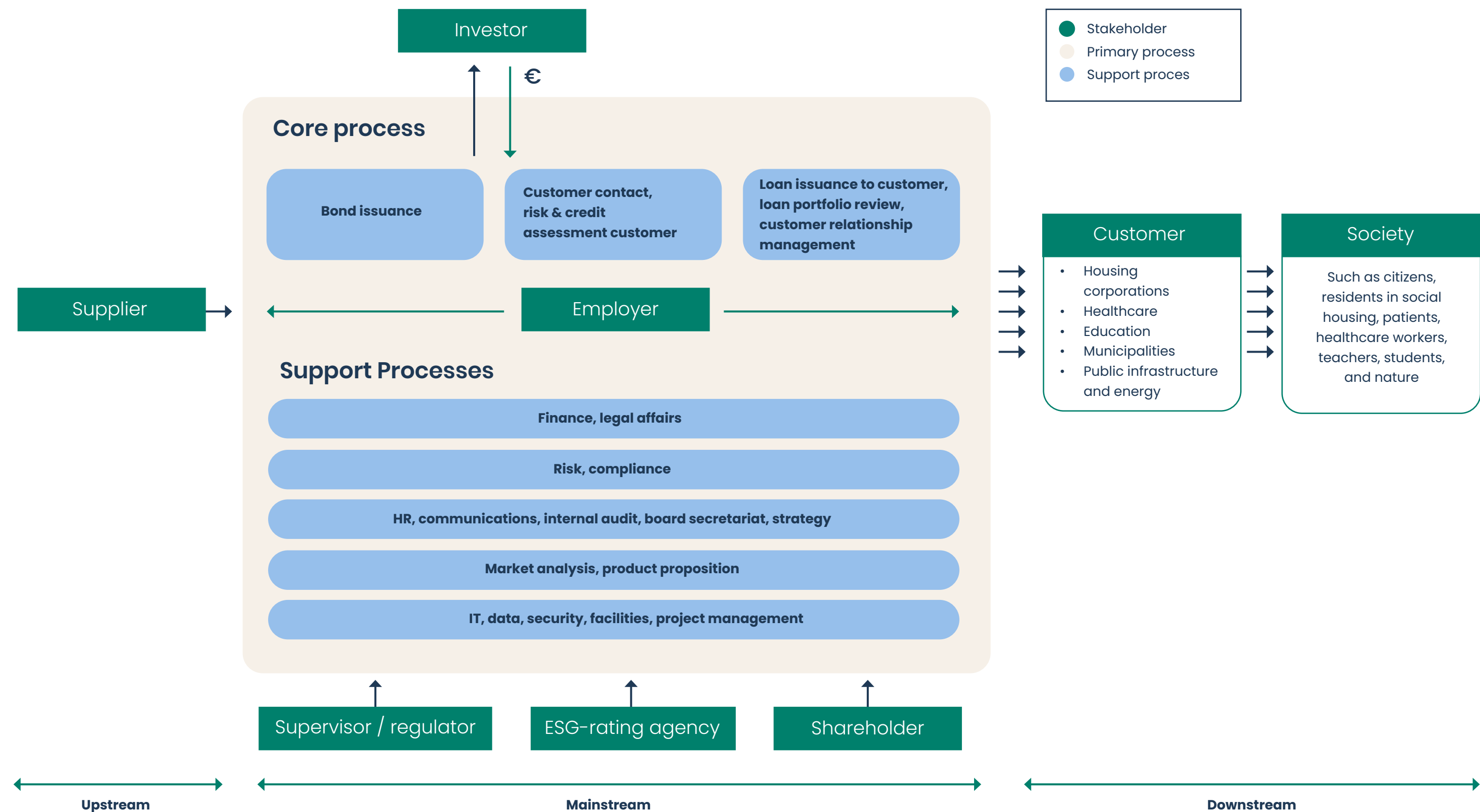
In the double materiality analysis, we identify impacts, risks and opportunities related to our value chain, both the upstream and downstream. As a financial institution, our loan portfolio is the most important segment with an impact on sustainability issues, because we

contribute to the economy and social development through financing. The analysis focuses primarily on direct contractual relationships, such as business and public customers.

Our value chain includes suppliers, investors, employees, regulators, ESG rating agencies, shareholders, customers and society. We distinguish between:

- **Upstream:** Supply chain: parties that enable our activities, such as suppliers, investors and regulators.
- **Own business operations:** our employees and internal processes.
- **Downstream:** parties that benefit from our services, such as customers, shareholders and society.

Value chain

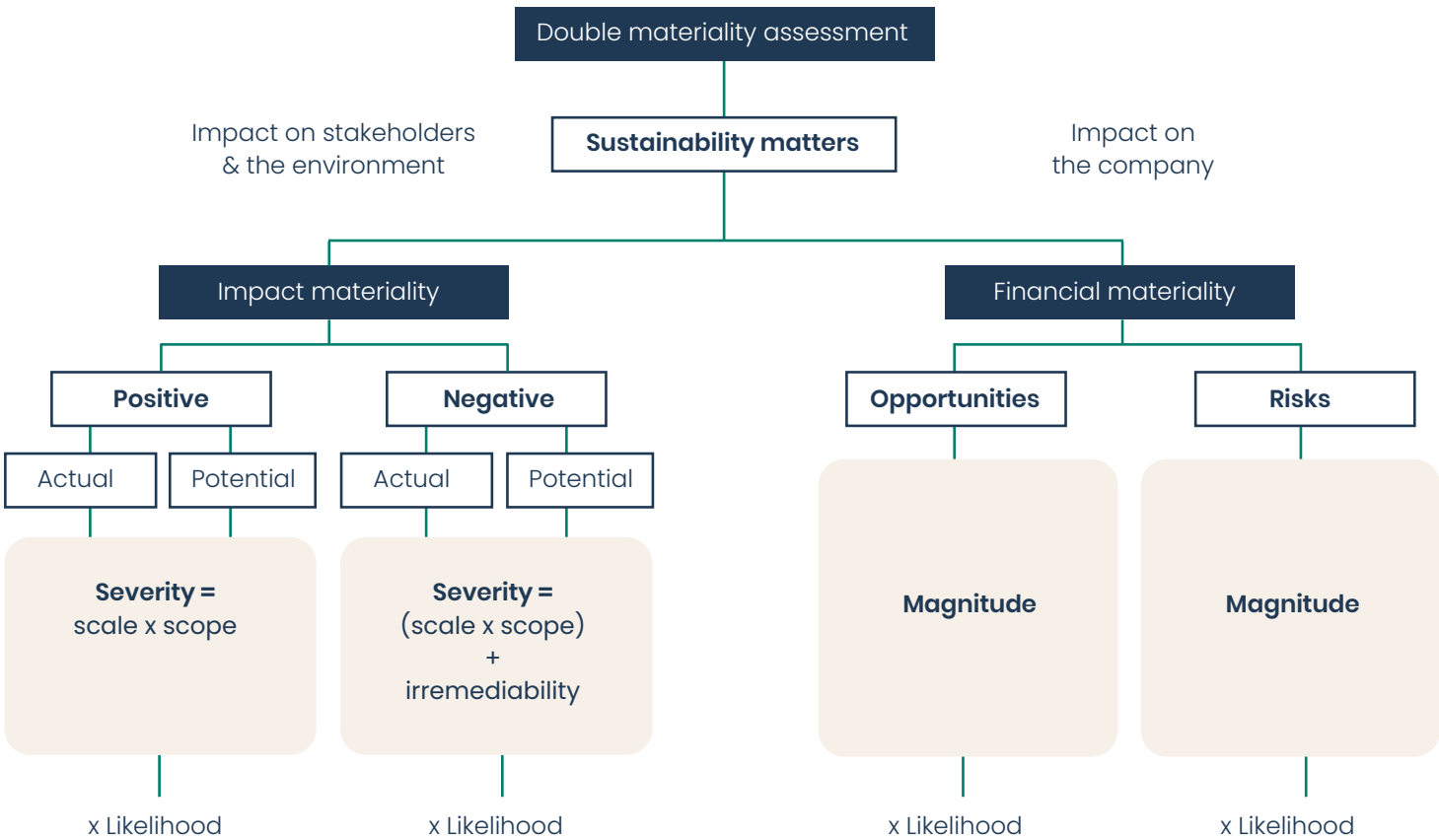


Step 2 Stakeholder interviews and desk research for drawing up a long list of ESG topics

Feedback was collected through surveys, interviews and workshops and analysed for consistency, relevance and substantiation.

Step 3 Performing the double materiality analysis

Impacts, risks and opportunities were identified and scored for each topic. Impacts were assessed in terms of magnitude, scope, reversibility and probability. Financial materiality was assessed in terms of the magnitude and probability of risks and opportunities, including dependencies on natural, human and social resources. Risks were analysed within existing risk categories, including transition and physical climate risks. Opportunities were defined as developments that could strengthen the business model or strategic objectives.



Step 4 Governance and approval

The methodology and results of the double materiality analysis have been approved by relevant governance bodies, including the Sustainability Task Force, the Sustainable Banking Committee, with approval by the ExCo and the Supervisory Board.

According to the GRI, the previously identified material themes served as important input in determining the material themes within our double materiality analysis (DMA). While the GRI themes provide a broad overview of strategic and societal priorities, the DMA makes these topics concrete and measurable in line with the ESRS requirements.

This means that subjects such as market leadership in the public domain, sustainability, data security, organisational efficiency and social involvement have been translated into specific DMA themes that reflect the social impact, risks and opportunities of BNG in the short, medium and long term. For example, broad GRI priorities have been fleshed out in themes such as affordable and available funding, climate change, sufficient and affordable housing and in-house staff.

In this way, the DMA ensures that our material sustainability topics are directly aligned with our core activities and social role, while being in line with the requirements of the CSRD/ESRS.

DMA scoring method

BNG uses external data sources, internal information, voluntary reports and statutory disclosures to assess the impacts, risks and opportunities of its activities and value chain.

Impact materiality

For impact materiality, we assess both the positive and negative impacts, which can actually or potentially occur. In doing so, we look at:

- Scale: how large or serious the impact is;
- Scope: how many people, sectors or areas are affected;
- Recoverability: the extent to which negative impacts can be repaired.

In addition, we assess the probability of an impact occurring in the short, medium and long term.

Financial materiality

Financial materiality is determined on the basis of the possible financial consequences for BNG. We look at the magnitude and probability of these effects, for example through dependencies of natural, social and human resources, business relationships, and reputation. Data indicators are supplemented by the opinion of sector and risk specialists.

Risks and opportunities

In the case of risks, we combine negative impacts, dependencies and external context factors to determine whether these are material for our portfolio. Where possible, we use internal data and scenario analyses. For opportunities, we look at potential financial and non-financial benefits, such as new funding opportunities, cost savings or reputational benefits. In doing so, we also assess the extent to which BNG itself invests in order to take advantage of these opportunities.

Scoring and thresholds

The analyses lead to a combined score on a scale of 1 (very low) to 5 (very high).

A sustainability issue is considered material if, based on this scoring, it is assessed as 'significant' or 'critical' according to the conversion matrix applied.

Material topics

The table below shows the progress of the material topics from 2024 to 2025.

Material topics for 2024	Decision	Notes	Material topics 2025
Market leader in the public sector	Tighten up	The strategic ambition of market leadership has been translated into concrete social impact.	Affordable and available funding
	Tighten up	Housing associations form an important sector in our financing portfolio. That is why the theme “Sufficient and affordable housing” has been included explicitly s a DMA material theme, with which we are making the social impact of BNG on the public domain concrete.	Sufficient and affordable housing
We are demonstrably sustainable	Tighten up	Broad sustainability ambition is materialised in climate-related material themes and measurable effects	Climate change
Data security and high-quality data	Remove	Important for governance and internal processes, but not an independent material sustainability topic under ESRS	N/A
Efficient organisation	Remove	Operational efficiency contributes indirectly to sustainability, but is not recognised as a separate material issue.	N/A
We are a bank with a heart	Tighten up	BNG ensures equal treatment and opportunities for everyone and encourages a healthy work/private balance	Own staff

Policy and actions

The table below shows the policy and actions relating to the material subjects.

Material topic	Impact	Involvement	Policy and Commitments 2025	Management actions taken
Affordable and available funding	Actual, positive	Activities	BNG has a pricing policy that leaves room for interventions when the market situation requires it.	Adjusting prices in accordance with pricing policy in order to achieve set objectives.
Sufficient and affordable housing	Actual, positive	Activities	BNG has a pricing policy that leaves room for interventions when the market situation requires it.	Adjusting prices in accordance with pricing policy in order to achieve set objectives.
Climate change	Potential, positive	Activities	The CO ₂ e emissions of our clients and ourselves is decreasing	Temporary acceptance of an increase in our own CO ₂ e emissions because we are in a temporary building during the renovation of our own office building.
Own staff	Actual positive	Activities	In the coming years, we want to achieve our ambition by seeing a positive movement in the areas of diversity and inclusiveness, the involvement of employees, direction on our own development and cooperation compared to the previous year	The focus was set on diversity and inclusion and attracting employees who are at a distance from the labour market. The Archipel learning platform has been developed further. We started working with a new occupational health and safety service in 2025.

Definitions color score KPIs 2025

Material theme	KPI	Colour of KPI score	Definition of colour score
Affordable and available funding	Long-term lending scoring percentage	Green	Scoring percentage is more than 60%
		Orange	Scoring percentage is 60%
		Red	Scoring percentage is less than 60%
Sufficient and affordable housing	BNG share in new loans granted to housing associations in the past year	Green	BNG share is more than 60%
		Orange	BNG share is 60%
		Red	BNG share is less than 60%
Climate change	Financed issues, scope 1 and 2	Green	Reduction is more than 25%
		Orange	Reduction is 25%
		Red	Reduction is less than 25%
Own staff	Male/female ratio, senior management	Green	Ratio is greater than 40% and less than 60%
		Orange	Ratio is 40% and 60%
		Red	Ratio is less than 40% and greater than 60%
Own staff	Male/female ratio, all staff	Green	Ratio is greater than 35% and less than 65%
		Orange	Ratio is 35% and 65%
		Red	Ratio is less than 35% and greater than 65%
Own staff	Sickness absence	Green	Percentage is less than 3%
		Orange	Percentage is 3%
		Red	Percentage is higher than 3%

9.3 Glossary

Asset & Liability Committee (ALCO): The Asset & Liability Committee manages and monitors the bank's liquidity, market, refinancing and solvency risks.

Bond: Negotiable evidence of participation in a loan, with a fixed nominal value on which interest, usually fixed, is paid. The loan is repaid at the end of the term.

CEO: Chief Executive Officer, chair of the ExCo and the statutory board.

CCO: Chief Commercial Officer, member of the ExCo.

CFO: Chief Financial Officer, member of the ExCo and the statutory board.

Compliance: Complying with laws and regulations and working according to the standards and rules that an institution has drawn up itself.

Compliance Risk: The risk of insufficient compliance with or recognition of company values, codes of conduct, generally accepted social norms and values, laws and regulations, and supervisory requirements. Compliance risk includes integrity risk and regulatory compliance risk.

Compliance Management Framework (CMF): Policies, working conditions, roles and responsibilities to ensure that BNG properly complies with applicable laws and regulations, thereby reducing and manageable the risk of financial or reputational loss due to insufficient compliance with laws and regulations.

COO: Chief Operating Officer, member of the ExCo.

Corporate governance: Corporate governance is the system of principles and best-practice provisions regulating relations between the Executive Committee, the Supervisory Board and the Annual General Meeting. The Dutch corporate governance model is characterised by the two-tier board structure, which provides for a Supervisory Board with supervisory duties and a managing body with executive management duties.

Credit Committee STMP: The Credit Committee for statutory market partners is tasked with taking individual credit decisions within the Credit Committee's mandate.

Credit Committee Treasury: The Credit Committee Treasury is mandated to set and manage the credit policy of financial counterparties and to approve individual agreements with financial counterparties.

Credit Policy Committee STMP: The Credit Policy Committee for statutory market partners is mandated to establish and manage the credit risk policy for statutory market partners and to monitor the implementation of this policy.

CRO: Chief Risk Officer, member of the ExCo and the statutory board.

Customer Due Diligence Policy (CDD): A policy to ensure that banks know and monitor their clients well in order to prevent and combat financial and economic crime. This policy enables banks to fulfil their important gatekeeper function, the aim of which is to prevent funds obtained through financial and economic crime from gaining access to the financial banking system.

ESG (Environmental, Social, Governance): A set of environmental, social and governance criteria used, among other things, to assess sustainability and social impact in terms

of risks and opportunities, to shape a sustainability strategy and to guide lending and investment decisions.

ESG bond: Bonds issued by BNG under its Sustainable Finance Framework. These comprise two types of ESG bonds: social bonds and sustainability bonds. BNG uses social bonds to finance housing associations and sustainability bonds to finance local authorities. The expenditure of local authorities and housing associations is linked to the UN SDGs and the ICMA categories for the use of proceeds.

ESG rating (internal): This is the rating that BNG gives to clients as part of the identification, assessment and management of ESG risks.

Executive Committee (ExCo): BNG's management body in its executive function.

Full-time equivalent (FTE): A unit to measure the scope of an employment contract or the workforce. Within BNG, one FTE represents one employee with a full-time working week of 36 hours.

Funding: Raising short-term and long-term capital in various currencies in international money and capital markets.

Global Reporting Initiative (GRI): Sustainability guidelines for reporting on economic, social and environmental performance.

Integral Portfolio Committee (IPC): The Integral Portfolio Committee's task is to maintain an overview, insight into and to monitor the manageability of BNG's total change portfolio.

Integrated Reporting: Reporting framework originating from the International Integrated Reporting Council (IIRC) resulting in an integrated report covering value creation: the external environment influencing the organisation, the incoming and outgoing resources and the way that the organisation interacts with the external environment. The value creation model is used to record the results.

Leverage ratio: The ratio between a bank's Tier 1 capital and the adjusted balance sheet total.

Liquidity risk: The risk of losses to earnings and capital due to the possibility, at any given time, that the bank will not be able to fulfil its payment obligations without incurring unacceptable costs or losses. Liquidity risk comprises of short-term liquidity risk and long-term liquidity risk (or refinancing risk).

Loans subject to solvency: Loans for which regulations require a certain amount of equity to be held as a buffer against the risk of non-repayment.

Long-term lending: The provision of loans with a term of more than one year.

Market leader in the public domain: BNG wants to be market leader in the public domain by financing governments and public/social organisations. The scoring percentage for new long-term loans is higher than 60% in 2025. This is calculated as the volume of actually concluded long-term loans divided by the volume of loans that clients requested a quotation for.

Market risk: The risk of losses to earnings and capital due to the fluctuation of market prices. Market risk includes the interest rate risk, exchange risk and fluctuations in credit spreads and liquidity spreads.

Material topics: Topics identified using the 'materiality analysis' which are sufficiently important to be reported on in the Annual Report.

Materiality analysis: Process in which it is determined with input from stakeholders which topics, known as 'material topics', are sufficiently important to be reported on in the Annual Report.

Net promoter score (NPS): In order to calculate the NPS, BNG asks how likely it is that a client recommends the bank to a colleague or relation. Clients can answer with a score on

a 0-10 scale, with the following distribution: promoters (9 or 10); passives (7 or 8); detractors (0-6). NPS is calculated as the percentage promoters minus the percentage detractors.

Non-Financial Risk Committee: The Non-Financial Risk Committee (NFRC) supports the ExCo on issues that fall under operational, compliance and security risks, including the impact that ESG factors may have on this risk.

Operational risk: The risk of losses of earnings or capital due to shortcomings of internal processes, people and systems, or as a result of external events. Operational risk comprises process risk, people risk, model risk, IT risk, data management risk, outsourcing risk, legal risk, business continuity risk and external event risk.

Promotional loan: A loan granted directly or via an intermediary credit institution, by a credit institution under public law or an entity established by the central, regional or local government of a member state, on a non-competitive, not-for-profit basis, in order to promote the policy objectives of the central, regional or local government of a member state of the European Union.

Rating: Rating of the creditworthiness of banks, the ability of banks to meet their obligations. The assessment is carried out by independent credit rating agencies, such as the recognised credit rating agencies Moody's, Fitch and Standard & Poor's.

Return on equity (ROE): Calculated by dividing the net profit minus the distributed dividend on additional Tier 1 capital divided by the aggregate of the equity minus the additional Tier 1 capital and the unrealised reserves at the start of the financial year. The unrealised reserves are the revaluation reserve, the cash-flow hedge reserve, the own credit adjustment and the cost of hedging reserve.

Risk Appetite Framework (RAF): Includes policy, processes, controls and systems used to determine, communicate and monitor the bank's risk appetite, including the Risk Appetite Statement, risk limits and an overview of the roles and responsibilities of those who supervise the implementation and monitoring of the framework.

Risk Appetite Statement (RAS): Description of the risks that the bank wishes to accept in order to achieve its objectives.

Risk Management Framework (RMF): Consists of overarching policy on general and specific risk-related topics: risk governance, risk appetite framework and specific risks, and is tailored to the specific company profile. The framework forms part of the Internal Governance Framework.

Scope 1: Direct CO₂ emissions caused by fuels that the institution itself purchases and consumes. This concerns emissions from the institution's own buildings and transport and production-related activities.

Scope 2: Indirect CO₂ emissions in the business operations of the institution. This concerns the consumption of electricity and heat, physically generated elsewhere.

Scope 3: Other indirect CO₂e emissions for which the institution does not itself handle procurement, as well as direct emissions beyond the institution's direct control. This includes, among other things, the commuting by employees of the institution without lease cars and the consumption by external parties from which the institution procures services (such as air travel).

Scoring percentage: The volume of actually concluded long-term loans divided by the volume of loans that clients requested a quotation for.

Social impact: BNG's impact on social issues, translated into SDGs.

Solvency-free loans: Loans for which no equity is required because they are considered to be (virtually) free of credit risk. Loans to or under guarantee from the Dutch government are considered to be (nearly) free of credit risk.

Stakeholders: Groups or individuals who can reasonably be expected to be significantly affected by the institution's activities, products or services and/or whose actions affect the ability of the institution to implement its strategies or achieve its objectives.

Strategic risk: The risk that an organisation's strategic decisions result in losses of earnings and capital due to changes beyond its control with regard to political climate, regulatory developments, reputation, business climate and ESG.

Supervisory Board (SB): BNG's management body in its supervisory function.

Sustainable Banking Committee (SBC): The SBC's mission is to ensure that BNG has, implements and reports on an integrated sustainability policy.

Sustainable Development Goals (SDGs): 17 sustainability goals aimed at ensuring peace and prosperity for people and the planet, now and in the future. These goals are endorsed by all member states of the United Nations in 2015.

Sustainable Finance Framework: Framework in line with which various types of sustainable financial instruments can be issued, such as bonds, loans, commercial papers and deposits.

Sustainable financing (in general): Financing in the form of balance sheet or project financing for the purpose of achieving public sector social policy objectives that are in line with the United Nations Sustainable Development Goals (SDGs), such as the realisation of affordable housing, investments in climate-proof living environments and the energy transition, and making social real estate more sustainable. BNG also provides specific sustainable financing products, such as green loans to housing associations aimed at making social and mid-range rental housing more sustainable, and sustainability-linked loans.

Three Lines of Responsibility model: Risk management framework that spreads responsibility for operational risk management across three roles. Line management in the

first line is the owner of and directly manages risks. The second line supervises the first line, determines policy, defines risk tolerance limits and ensures that these are observed. The third line, consisting of internal audit, provides independent assurance of the first two lines.

Time to hire: The lead time for recruiting internal staff for a permanent position.

Value creation and the value creation model: Value creation models in integrated reporting provide stakeholders with an understanding how the business model of a company create value on the short-, medium- and long term.

A scenic view of a city canal, likely in Amsterdam, with modern buildings and greenery. The canal is bordered by a brick wall on the left and a sidewalk with parked cars on the right. Lush green trees line both sides of the water. In the background, several modern buildings are visible, including a tall, curved glass skyscraper. The sky is blue with scattered white clouds. A large white circle is overlaid on the right side of the image, containing the text '10. Financial statements'.

10.

Financial statements



10.1 Consolidated financial statements

Consolidated balance sheet

Amounts in millions of euros	NOTE	31-12-2025	31-12-2024	Amounts in millions of euros	NOTE	31-12-2025	31-12-2024
Assets				Liabilities			
Cash and balances held with central banks	1	1,831	6,625	Amounts due to banks	13	1,104	1,639
Amounts due from banks	2	704	804	Cash collateral received	14	710	1,533
Cash collateral posted	3	3,721	3,545	Financial liabilities at fair value through the income statement	15	232	254
Financial assets at fair value through the income statement	4	285	757	Derivatives	16	5,009	5,546
Derivatives	5	2,138	3,979	Debt securities	17	94,380	103,383
Financial assets at fair value through other comprehensive income	6	11,795	11,322	Funds entrusted	18	9,016	10,517
Interest-bearing securities at amortised cost	7	8,105	9,133	Subordinated debts	19	21	19
Loans and advances at amortised costs	8	97,627	94,537	Current tax Liabilities	20	30	-
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	9	-10,713	-2,953	Deferred tax liabilities	20	3	39
Joint ventures	10	5	16	Provisions	21	16	4
Property and equipment	11	42	17	Other liabilities	22	180	230
Current tax assets	20	-	55	Total liabilities		110,701	123,164
Other assets	12	24	104	Equity			
Total assets		115,564	127,941	Share capital		139	139
				Share premium reserve		6	6
				Retained earnings		4,229	4,089
				Revaluation reserve		17	-172
				Cash flow hedge reserve		-13	9
				Own credit adjustment		6	9
				Cost of hedging reserve		-2	94
				Net profit		172	294
				Equity attributable to shareholders	23	4,554	4,468
				Additional Tier 1 capital	23	309	309
				Total equity	23	4,863	4,777
				Total liabilities and equity		115,564	127,941

Consolidated income statement

Amounts in millions of euros	NOTE	2025	2024
• Interest revenue calculated using the effective interest method		5,208	6,691
• Other interest revenue		240	255
Total interest revenue		5,448	6,946
• Interest expenses calculated using the effective interest method		4,901	6,348
• Other interest expenses		51	62
Total interest expenses		4,952	6,410
Interest result	24	496	536
• Commission income		25	34
• Commission expenses		2	4
Commission result	25	23	30
Result on financial transactions	26	-31	-15
Other results	27	0	1
Total income		488	552

Amounts in millions of euros	NOTE	2025	2024
Staff costs	28	119	101
Other administrative expenses	29	52	47
Depreciation	30	2	4
Other operating expenses		0	0
Total operating expenses		173	152
Net impairment losses on financial assets	31	41	-35
Net impairment losses on joint ventures	32	-2	1
Contribution to resolution fund	33	0	0
Bank levy	33	36	31
Total other expenses		75	-3
Profit before tax		240	403
Income tax expense	20	68	109
Net profit		172	294
• of which attributable to the holders of Additional Tier 1 capital		14	15
• of which attributable to shareholders		158	279

The references refer to the notes to the consolidated financial statements. The notes to the consolidated financial statements are an integral part of the consolidated financial statements.

Consolidated statement of comprehensive income

Amounts in millions of euros. All figures in the statement are after taxation.

	2025	2024
Net profit	172	294
Other comprehensive income		
Changes in cash flow hedge reserve:		
– Unrealised value changes	-22	3
– Realised value changes transferred to the income statement	0	0
	-22	3
Changes in cost of hedging reserve:		
– Unrealised value changes	-93	62
– Realised value changes transferred to the income statement	-3	-9
	-96	53
Changes in the revaluation reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income:		
– Unrealised value changes	177	-181
– Realised value changes transferred to the income statement	12	17
	189	-164
Total recyclable results	71	-108
Non-recyclable results recognised directly in equity:		
<i>Change in fair value attributable to change in credit risk of financial liabilities at fair value through profit or loss</i>	-3	5
Total non-recyclable results	-3	5
Total other comprehensive income	68	-103
Total	240	191
– of which attributable to the holders of Additional Tier 1 capital	14	15
– of which attributable to shareholders	226	176

Consolidated cash flow statement

Amounts in millions of euros	2025	2024	Amounts in millions of euros	2025	2024
Cash flow from operating activities					
Profit before tax	240	403	• Interest-bearing securities at amortised cost	2,077	1,728
Adjusted for:			• Investments in joint ventures	8	4
• Depreciation	2	4	Net cash flow from investing activities	793	-735
• Impairments	39	-34	Cash flow from financing activities		
• Unrealised results through the income statement	24	-4	Amounts received on account of:		
Changes in operating assets and liabilities:			• Financial liabilities at fair value through the income statement	10	52
• Changes in Amounts due from and due to banks (not due on demand)	-431	491	• Debt securities	315,933	342,743
• Changes in Cash collateral posted and received	4,381	1,736	Amounts paid on account of:		
• Changes in Loans and advances	-982	-1,913	• Financial liabilities at fair value through the income statement	-18	-59
• Changes in Funds entrusted	-1,524	687	• Debt securities	-322,666	-338,698
• Changes in Derivatives	-369	273	• Compensation on Additional Tier 1 capital	-14	-15
Corporate income tax paid	-43	-88	• Dividend distribution to shareholders	-140	-120
Other changes from operating activities	-29	286	Net cash flow from financing activities	-6,895	3,903
Net cash flow from operating activities	1,308	1,841	Net change in cash and cash equivalents	-4,794	5,009
Cash flow from investing activities			Cash and cash equivalents as at 1 January	6,627	1,618
Investments and acquisitions pertaining to:			Cash and cash equivalents as at 31 December	1,833	6,627
• Financial assets at fair value through the income statement	-5	-7	Cash and cash equivalents as at 31 December:		
• Financial assets at fair value through other comprehensive income	-3,966	-4,797	Cash and balances held with central banks	1,831	6,625
• Interest-bearing securities at amortised cost	-1,333	-1,726	Cash equivalents in the Amount due from banks item	2	2
• Property and equipment	-26	-5	Cash equivalents in the Amount due to banks item	-	-
Disposals and redemptions pertaining to:				1,833	6,627
• Financial assets at fair value through the income statement	463	182	Notes to cash flow from operating activities		
• Financial assets at fair value through other comprehensive income	3,575	3,886	Interest income received	6,838	7,906
			Interest expenses paid	-6,125	-6,757
				713	1,149

Consolidated statement of changes in equity

Amounts in millions of euros. All figures in the statement are after taxation.	Share capital	Share premium reserve	Revaluation reserve	Cashflow hedge reserve	Own credit adjustment	Cost of hedging reserve	Retained earnings	Unappropriated profit	Equity attributable to shareholders	Additional Tier 1 capital	Total
Balance as at 01/01/2024	139	6	-8	6	4	41	3,970	254	4,412	309	4,721
Total comprehensive income	-	-	-164	3	5	53	-	294	191	-	191
Dividend distribution to the bank's shareholders	-	-	-	-	-	-	-120	-	-120	-	-120
Compensation to holders of Additional Tier 1 capital	-	-	-	-	-	-	-15	-	-15	-	-15
Appropriation from previous year's profit	-	-	-	-	-	-	254	-254	-	-	-
Balance as at 31/12/2024	139	6	-172	9	9	94	4,089	294	4,468	309	4,777
Total comprehensive income	-	-	189	-22	-3	-96	-	172	240	-	240
Dividend distribution to the bank's shareholders	-	-	-	-	-	-	-140	-	-140	-	-140
Compensation to holders of Additional Tier 1 capital	-	-	-	-	-	-	-14	-	-14	-	-14
Appropriation from previous year's profit	-	-	-	-	-	-	294	-294	-	-	-
Balance as at 31/12/2025	139	6	17	-13	6	-2	4,229	172	4,554	309	4,863

BNG has not recognised any results from minority interests in the consolidated equity which is attributable to third parties. With the exception of Additional Tier 1 capital, the entire equity is attributable to the shareholders.

Accounting principles for the consolidated financial statements

General company information

BNG Bank N.V. (BNG), based in The Hague in The Netherlands, is a statutory two-tier board company under Dutch law, that is driven by social impact. Our focus is to provide financing and financial services in the public domain. Half of the bank's share capital is held by the Dutch State and the other half by municipal authorities, provincial authorities and a district water board. BNG Bank N.V. is a public limited company and has its office address at Bordewijklaan 18, 2591 XR, The Hague (listed under Chamber of Commerce number 27008387) in the Netherlands and has no branch offices. The principal place of business is the Netherlands. The name of the ultimate parent of the group is BNG Bank N.V.

The consolidated financial statements were prepared and issued for publication by the Executive Board on 20 March 2026 and will be presented to the General Meeting of Shareholders for adoption on 23 April 2026.

Applicable laws and regulations

The consolidated financial statements are prepared in accordance with IFRS Accounting Standards as adopted in the European Union, and with Part 9, Book 2 of the Dutch Civil Code.

Critical accounting principles applied for valuation and the determination of the result

Going concern

The consolidated financial statements are prepared on the basis of the going-concern principle. The Executive Board considers this to be appropriate considering that the bank is liquid, has a high quality loan portfolio with impairments that are limited in size and number and proven track record of stability. This is supported by the triple A rating of the bank, the high Core Equity Tier 1 capital and Liquidity Coverage Ratio. No substantial changes are expected based on the outcome of BNG's funding plan, forecast and budget process.

Valuation of balance sheet items

Most balance sheet items are valued at amortised cost. The balance sheet items Financial assets at fair value through the income statement, Financial assets at fair value through other comprehensive income, Derivatives and Financial liabilities at fair value through the income statement are recognised at fair value. The balance sheet item joint ventures is stated according to the equity method. The balance sheet item Property and equipment is stated at cost less accumulated depreciation.

Accounting principles for determining the result

Income is recognised if it is more likely than not that the economic benefits will accrue to BNG and the income can be reliably determined. Expenses are allocated to the period in which the services were provided or to the related income counterbalancing these expenses. For a detailed description, please refer to the accounting principles for the individual balance sheet items.

Reporting currency

The euro is the functional and reporting currency used by BNG. All amounts in the consolidated financial statements are stated in millions of euros, unless stated otherwise.

Accounting principles for consolidation

Each year, BNG prepares, as the parent company, the consolidated financial statements for the company and its subsidiary BNG Gebiedsontwikkeling B.V. the financial statements of the parent company and its subsidiary which are used to prepare the consolidated financial statements are drawn up at the same reporting date, and are based on uniform principles.

All intra-group transactions and balances, including income, expenses and dividends, have been fully eliminated in the consolidated financial statements. The consolidated financial statements comprise all subsidiaries over which BNG has control. The consolidation base subject to prudential regulation (CRR/CRD IV) is identical to the consolidation base under

International Financial Reporting Standards (IFRS). We refer to the disclosure note 'Related parties' for more details.

Control exists if BNG is exposed as an investor to variable returns due to its involvement and is able to influence these returns by exercising power over the relevant activities of the investment. Group companies are consolidated in full from the date that control has been acquired until such time as control ceases to exist. In determining whether BNG has control over investment funds in which it holds units or shares, the financial interests held by BNG as a participant are taken into consideration.

Impact of events on Financial Statements

In 2025, BNG's excellent capital and liquidity position continued to contribute to the bank's ability to provide public domain clients with funding at competitive rates.

The main driver behind our net profit is the net result on interest. Compared to last year, net profits are lower due to the decrease in interest result, an increase in the negative result on financial transactions, higher staff costs, a restructuring provision and an increase in impairments due to higher stage 3 impairments. Also, BNG had higher bank levies due to a higher balance sheet amount in 2024 compared to 2023.

Throughout the year, BNG monitors the credit worthiness developments in the various sectors we operate in and whether clients are experiencing financial difficulties. The credit worthiness of BNG's portfolio remains high.

If relevant, further details of the impact on significant estimates and methods used are provided in the relevant notes.

Involvement in non-consolidated structured entities

BNG assesses involvement in non-consolidated structured entities on a case-by-case basis, with due regard for the nature, purpose, size and activities of those entities. Investments in investment funds through participating interests or in securitisation

positions and covered bond programmes (issued by 'special-purpose entities') are non-consolidated structured entities for BNG. Due to its involvement in these entities, BNG is exposed to variable returns, partly based on their performance. These structured entities have been designed so that voting or similar rights are not the dominant factor in deciding who controls the entity, but rather control is determined by contractual provisions. As a result, BNG does not have control over these non-consolidated entities, in which it only acts as an investor.

Accounting estimates and judgements

The most significant accounting estimates and judgements applied in these consolidated financial statements relate to fair value measurement of financial instruments, impairment of financial assets and provisions.

The most important methods and estimates relate to the fair value measurement of financial instruments for which there is no active market (for a more detailed description, see section 'Fair value of Financial Instruments'). BNG uses generally accepted valuation models to measure the fair value of these financial instruments. For level 2 instruments, BNG uses observable inputs to determine forward curves, discounting curves, volatility curves, inflation curves and spread curves. For level 3 instruments, the main unobservable inputs relate to recovery rates and correlation factors for bonds with credit and liquidity spreads. The results of these models are based on various assumptions, including the discount rate and the future expected cash flows. Differences in the assumptions may have an effect on the reported values.

For the estimates and judgements to determine the impairment of financial assets we use internal estimation techniques to determine forward-looking information, Probability of Default (PD), Loss Given Default (LGD), Exposure At Default (EAD) and Significant Increase Credit Risk (SICR). Furthermore, for non-performing assets the bank assesses the net present value of expected future cash flows (including the valuation of underlying collateral) for three probability weighted scenarios. For further details please refer to 'Impairment of financial assets'. For recognised provisions in the balance sheet see specific topic

on provisions.

Other provisions, for example the restructuring provision, are recognised based on reliable estimates, see the specific topic on provisions.

For a detailed description of the methods and assumptions used, please refer to the accounting principles for the individual balance sheet items or topics. BNG periodically evaluates the estimates and assumptions that it applies. Any revisions are reported in the year in which the estimate is revised.

Balance sheet netting

Financial assets and financial liabilities are only netted on the balance sheet if and insofar it is certain that the net and simultaneous settlement of the amount receivable and the amount payable can be legally enforced under normal circumstances as well as in the event of default, insolvency and liquidation, and if there is a distinct intention to settle either the net amount as such, or both items simultaneously. Balance sheet item Amounts due from banks include a netted amount of repos. These items are only netted when there is an enforceable master agreement. For derivatives and taxes, please refer to the specific additional netting rules for the relevant balance sheet items.

Foreign currency

Foreign currency transactions are translated into functional currency on initial recognition at the exchange rate applicable on the transaction date. At the balance sheet date, foreign currency monetary assets and liabilities are translated into functional currency at the closing rate. Exchange rate results are recognised at the balance sheet date in the income statement, under the Result on financial transactions item, with the exception of (the effective portion of) the foreign currency transactions that were designated in a cash flow hedge accounting relationship. These exchange rate differences are recognised in the cash flow hedge reserve.

Segmented information

When deciding on the deployment of resources and performance measurement, BNG distinguishes between lending activities and area development activities. In the management and set-up of its lending operations, BNG does not distinguish between different segments or business units. The bank's area development activities are not material compared with its lending activities. Therefore, no segmented information is included in this Annual Report.

New and Amended Standards Issued by the International Accounting Standards Board (IASB)

Applied accounting standards adopted by the EU effective on or after 1 January 2025

BNG applied the mandatory IFRS standards, amendments and interpretations stated below, as issued by the IASB and adopted by the European Union effective 1 January 2025, to our 2025 financial statements.

- Amendments to IAS 21 The Effects of Changes in Foreign Exchange Rates: Lack of Exchangeability: issued by the IASB on 15 August 2023 and is endorsed by the EU on 12 November 2024. These amendments became effective per 1 January 2025. There is no impact on BNG as BNG uses foreign currencies to fund or finance the activities, as BNG uses mostly exchangeable currencies.

Accounting standards endorsed by the EU effective on or after 1 January 2026

BNG has decided against early application of amended standards and interpretations endorsed by the EU whose application is mandatory for the financial years on or after 1 January 2026.

- There are amendment to IFRS 7 'Financial Instruments: Disclosure' and IFRS 9 'Financial Instruments', BNG will apply these standards to the disclosures and policy in 2026.

Accounting standards not yet adopted by the EU which are not yet applied

There are two standards, not yet adopted and endorsed by the EU:

- IFRS 18 'Presentation and Disclosure in Financial Statements' that is expected to be endorsed in the first half of 2026 and to be effective in 2027. BNG has analysed the impact of this standard, and the impact is limited.
- IFRS 19 'Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures'. BNG will analyse the impact of this standard and it is expected to be limited, as BNG has limited subsidiaries.

Summary of material accounting policies

Classification and measurement of financial instruments

BNG classifies its financial assets into the following measurement categories: those to be measured at fair value (either through other comprehensive income, or through the income statement); and those to be measured at amortised cost. The classification depends on BNG’s business model for managing financial assets and the contractual terms of the financial assets’ cash flows.

BNG classifies its financial liabilities at amortised cost, unless it has designated liabilities at fair value through the income statement or it is required to measure liabilities at fair value through the income statement, such as derivative liabilities.

Financial assets measured at amortised cost

Financial instruments are measured at amortised cost where they:

- have contractual terms that give rise to cash flows on specified dates, which represent solely payments of principal and interest (SPPI test) on the principal amount outstanding; and
- are held within a business model whose objective is achieved by holding to collect contractual cash flows.

These instruments are initially recognised at fair value plus directly attributable transaction costs and subsequently measured at amortised cost. The measurement of credit impairment is based on the three-stage expected credit loss model described below under Impairment of financial assets. Financial assets measured at amortised cost are included

in the balance sheet items Cash and balances held with central banks, Amounts due from banks, Cash collateral posted, Interest-bearing securities at amortised cost and Loans and advances at amortised cost. Interest revenue from these financial assets is included in Interest revenue calculated using the effective interest method.

Financial assets measured at fair value through other comprehensive income

Investments in debt instruments are measured at fair value through other comprehensive income where they:

- have contractual terms that give rise to cash flows on specified dates, which represent solely payments of principal and interest (SPPI test) on the principal amount outstanding; and
- are held within a business model whose objective is achieved by both collecting contractual cash flows and selling financial assets.

These debt instruments are initially recognised at fair value plus directly attributable transaction costs and subsequently measured at fair value. Gains and losses arising from changes in fair value are included in other comprehensive income within a separate component of equity, except for the recognition of impairment gains and losses, interest revenue and foreign exchange gains and losses. Interest revenue from these financial assets is included in Interest revenue calculated using the effective interest method. Impairment losses or reversals and foreign exchange gains and losses are also recognised in the income statement.

Upon disposal, the cumulative gain or loss previously recognised in other comprehensive income is reclassified from equity to the income statement. The measurement of credit impairment is based on the three-stage expected credit loss model as applied to financial assets at amortised cost. The expected credit loss model is described below under Impairment of financial assets.

Financial assets or liabilities at fair value through the income statement

Items at fair value through the income statement comprise:

- debt instruments with contractual terms that do not represent solely payments of principal and interest (mandatory);
- items specifically designated at fair value through the income statement on initial recognition;
- derivatives; and
- equity instruments.

Financial instruments held at fair value through the income statement are initially recognised at fair value, with transaction costs recognised in the income statement as incurred. Subsequently, they are measured at fair value and any gains or losses are recognised in the income statement within result on financial transactions as they arise. Interest revenue or expenses from these financial assets and liabilities (except for derivatives involved in hedge accounting) are included in Other interest revenue or Other interest expenses. Interest revenue or expenses from derivatives involved in hedge accounting are included in Interest revenue using the effective interest method or Interest expenses using the effective interest method.

Derivatives are measured at fair value, including market value changes due to the counterparty credit risk (Credit Valuation Adjustment) and due to own credit risk (Debit Valuation Adjustment) for derivative transactions without a daily or limited exchange of collateral.

Financial instruments designated as measured at fair value through the income statement

Upon initial recognition, financial instruments may be designated as measured at fair value through the income statement. A financial asset may only be designated at fair value through the income statement if doing so eliminates or significantly reduces measurement or recognition inconsistencies (i.e. it eliminates an accounting mismatch) that would otherwise arise from measuring financial assets or liabilities on a different basis.

A financial liability may be designated at fair value through the income statement if it eliminates or significantly reduces an accounting mismatch or:

- if a host contract contains one or more embedded derivatives; or

- if a group of financial assets and liabilities are both managed and their performance evaluated on a fair value basis in accordance with a documented risk management or investment strategy.

Where a financial liability is designated at fair value through the income statement, the movement in fair value attributable to changes in the bank's own credit quality is calculated by determining the changes in credit spreads above observable market interest rates and is recognised separately in other comprehensive income within equity.

Equity instruments

BNG does not make use of the option under the standard to measure equity instruments at fair value through other comprehensive income. As a result, investments in equity instruments are measured at fair value through the income statement.

Derecognition of financial instruments

A financial asset is derecognised if:

- the contractual right to receive cash flows from the asset has expired; or
- BNG has retained the right to receive cash flows from the asset but has assumed a contractual obligation to pass on these cash flows, in full and without material delay, to a third party pursuant to a special arrangement; or
- the contractual rights to receive cash flows from the asset and virtually all the risks and benefits of this asset have been transferred, i.e. when control over the asset has been transferred.

A write-off is regarded as a derecognition event and is recognised when BNG has no reasonable expectations of recovering (a portion of) the contractual cash flows on a financial asset. In case of a write-off, BNG will directly reduce the gross carrying amount of the financial asset.

If the terms of a financial asset are modified, BNG evaluates whether the cash flows of the modified asset are substantially different. If the cash flows are substantially different, the contractual rights to cash flows from the original financial asset are deemed to have

expired. In this case, the original financial asset is derecognised and a new financial asset is recognised at fair value.

BNG derecognises a financial liability when its terms are modified and the cash flows of the modified financial liability are substantially different. In this case, a new financial liability based on the modified terms is recognised at fair value. The difference between the carrying amount of the financial liability extinguished and the new financial liability with modified terms is recognised in profit and loss. A financial liability is also derecognised when the obligation specified in the contract has been discharged or cancelled or has expired.

In case of partial derecognition of financial instruments, BNG applies the First In, First Out (FIFO) principle. The difference between the amount settled and the carrying amount of the asset or liability is immediately and fully recognised in the income statement. If an existing financial asset or liability is contractually exchanged for another contract with the same counterparty on substantially the same terms, the new asset or liability is treated as a continuation of the existing asset or liability. No result is recognised in this case.

Collateral (bonds) furnished by BNG under standard repurchase agreements and securities lending and borrowing transactions are not derecognised because BNG retains all the risks and rewards on the basis of the predetermined repurchase price, and the criteria for derecognition are therefore not met.

Transfer of financial assets

BNG retains the financial assets transferred on its balance sheet if all or most of the risks and benefits attached to (components of) the financial assets transferred are retained. For example, the bank may transfer financial assets while retaining all or nearly all of the risks and benefits in the context of repurchase transactions.

Impairment of financial assets

BNG has assessed the current loan portfolio with regards to the macro economic factors. These macro economic factors are used to translate historical PDs into forward looking PDs, as required per IFRS 9 standard. These factors are determined on a portfolio basis. An overlay has been applied on the Project Finance PD model, based on the observed defaults in the past years.

BNG assesses whether the credit risk on an exposure has increased significantly on an individual basis. The expected credit losses (ECL) is calculated for the following categories of financial assets that are not measured at fair value through the income statement:

- debt instruments measured at amortised cost;
- debt instruments measured at fair value through other comprehensive income;
- loan commitments; and
- financial guarantee contracts.

Financial assets migrate through the following three stages based on the change in credit risk since initial recognition. When a modification of a financial asset results in the derecognition of the existing financial asset and the subsequent recognition of the modified asset, the date of modification shall be regarded as the date of initial recognition.

Stage 1: 12-month ECL

BNG recognises an ECL allowance reflecting default events that are possible within the next 12 months for exposures without a significant increase in credit risk (SICR) since initial recognition. In addition, BNG makes use of the Low Credit Risk Exemption (LCRE). This avoids exposures with a low credit risk to move to Stage 2 even when there is a SICR, provided that the increase is such that the total credit risk is still low. In both cases, a 30-day past due period acts as a backstop indicator for movement to Stage 2. The 12-month ECL allowance is calculated for all individual exposures as a function of the Exposure At Default (EAD), Probability of Default (PD) and Loss Given Default (LGD) and incorporates forward-looking information.

Stage 2: lifetime ECL – performing exposures

BNG recognises an ECL allowance reflecting default events that are possible during the remaining lifetime of the financial assets for exposures which have had a significant increase in credit risk since initial recognition, but which are not considered credit-impaired. This mainly includes exposures with a credit rating that is not considered to be investment grade and for which the credit rating dropped at least one notch since initial recognition.

In addition, it also includes exposures with payment arrears between 30 and 90 days, as well as exposures subject to forbearance measures. Other qualitative factors considered are significant adverse changes in business, financial and/or economic conditions in which the borrower operates and actual or expected significant adverse change in operating results of the borrower.

The Stage 2 lifetime ECL is calculated for all individual exposures as a function of the Exposure At Default (EAD), Probability of Default (PD) and Loss Given Default (LGD) and incorporates forward-looking information.

Stage 3: lifetime ECL – non-performing exposures

BNG assesses on an individual exposure level whether exposures are non-performing which is fully aligned with the definition of default. This assessment is based on whether one or more events have occurred that have a detrimental impact on the estimated future cash flows of that asset. This includes, but is not limited to, exposures with payment arrears exceeding 90 days. In the event that BNG determines that a counterparty is in default, all related financial assets are considered to be in Stage 3. For exposures that have become non-performing, the bank recognises a lifetime ECL that is determined by taking into account all relevant information, including any collateral or guarantees that apply to the exposure at hand. An instrument is considered to no longer be in default (i.e. to have cured) when it no longer meets any of the default criteria. This will be assessed for each instrument individually.

Determining the stage for impairment

At each reporting date, the bank assesses whether there has been a significant increase in credit risk for exposures since initial recognition by comparing the risk of default occurring over the remaining expected life from the reporting date and the date of initial recognition. The bank considers reasonable and supportable information that is relevant and available without undue cost or effort for this purpose. This includes quantitative and qualitative information, as well as forward-looking analysis. BNG also makes use of the Low Credit Risk Exemption (LCRE) in order to avoid exposures to move to Stage 2 even when there is a significant increase in credit risk, as long as the total credit risk is still low. An exposure will always migrate to a higher probability of default as asset quality deteriorates.

If asset quality improves up to a point that there is no longer any question of SICR since origination, the ECL allowance reverts from lifetime ECL to 12-month ECL. The allowance for these financial assets is based on a 12-month ECL. When an asset is uncollectible, it is written off against the related provision.

Such assets are written off after all the necessary procedures have been completed and the amount of the loss has been determined. Subsequent recoveries of amounts previously written off reduce the amount of the expense in the income statement.

Classification of ECL

The classification of the ECL depends on the type of instrument and is as follows:

- Financial assets that are performing at the reporting date: as the present value of all cash shortfalls over the expected life of the financial asset discounted by the effective interest rate. The cash shortfall is the difference between the cash flows due to BNG in accordance with the contract and the cash flows that the bank expects to receive.
- Financial assets that are non-performing at the reporting date: as the difference between the gross carrying amount and the present value of estimated future cash flows discounted by the effective interest rate.
- Undrawn loan commitments: as the present value of the difference between the contractual cash flows that are due to the bank if the commitment is drawn down and the cash flows that the bank expects to receive.

- Financial guarantee contracts: as the expected payments to reimburse the holder less any amounts that the bank expects to recover.

ECLs are recognised using the net impairment losses on financial assets line items in the income statement. In the case of debt instruments measured at fair value through other comprehensive income, the measurement of ECLs is based on the three-stage approach as applied to financial assets at amortised cost. The bank recognises the impairment charge in the income statement, with the corresponding amount recognised in other comprehensive income, with no reduction in the carrying amount of the asset in the balance sheet.

Hedge accounting

The bank's derivative instruments used to manage interest rate and currency risk are recognised on a trade-date basis at fair value as derivative either on the asset or on the liability side of the balance sheet. The goal is to achieve stability of the annual result, in particular the interest result and to manage the unrealised gains and losses. BNG applies micro hedge accounting in accordance with IFRS 9 and portfolio hedging in accordance with IAS 39 when the conditions set out by the standard are met. Hedge accounting is based on a clearly documented relationship between the hedged item and the hedging instrument. When there is a high (negative) correlation between the hedging instrument on the one hand and the value change of the hedged item or the cash flows generated by the hedged item on the other hand, the hedge is regarded as effective. The hedging relationship is documented at the time that the hedge transaction is entered into. The hedging relationship is then continually tested in order to assess whether it meets the hedge accounting requirements.

In principle, BNG only uses derivatives as hedging instruments. They are mandatorily measured at fair value in the balance sheet. The counterpart in the hedging relationship is the hedged item, which is generally recognised at amortised cost. Insofar as the hedge accounting relationship is effective, hedge accounting enables the bank to neutralise the

difference in measurement and result recognition between the hedging instruments and the hedged items. BNG applies both fair value and cash flow hedge accounting.

Fair value hedge accounting

BNG applies two types of fair value hedge accounting: micro hedge accounting and portfolio hedge accounting.

Micro hedge accounting

When a derivative is designated as the hedging instrument in a hedging relationship, the changes in the fair value of the derivative are recognised immediately in the income statement together with changes in the fair value of the hedged item that are attributable to the hedged risk. Sometimes, a derivative may be a component of a hybrid financial instrument that includes both the derivative and a host contract. Such embedded derivative instruments are part of a structured financing transaction that is hedged against changes in fair value by means of matching swap contracts. In such cases, both the hedged item and the hedging derivative instrument are recognised at fair value with changes in fair value in the statement of comprehensive income or as a value adjustment of the hedged item. Currently the bank's fair value hedges mainly relate to swapping fixed to floating rate transactions. The balance sheet items financial assets measured at fair value through other comprehensive income, financial assets measured at amortised cost, funds entrusted and debt securities are involved.

If the hedging instrument expires or is sold, terminated or exercised, or when the hedge no longer meets the criteria for hedge accounting, or BNG decides to voluntarily discontinue the hedging relationship, the hedge relationship is discontinued prospectively. If the relationship does not meet the hedge effectiveness criteria, BNG discontinues hedge accounting from the last date on which compliance with hedge effectiveness was demonstrated.

Portfolio hedge accounting

Portfolio hedge accounting concerns a group of transactions in euros that are hedged for interest rate risk using a portfolio of derivatives. BNG applies portfolio hedge accounting

to the majority of long-term fixed rate loans and a limited number of fixed rate securities. There is no direct relationship between individual hedged items and hedging instruments, but it is shown at the portfolio level that the derivatives involved offset the value changes in the related assets arising from interest rate movements.

Due to the lack of a direct relationship between the assets and the derivatives used for hedging, the value adjustments of the hedged interest rate risk are recognised in the Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting balance sheet item.

Cash flow hedge accounting

When a derivative is designated as the hedging instrument in a cash flow hedge relationship, the effective portion of changes in the fair value of the derivative is recognised directly in other comprehensive income and presented in the cash flow hedging reserve within equity. Any ineffective portion of changes in the fair value of the derivative is recognised immediately in the income statement.

The amount recognised in the cash flow hedge reserve is reclassified to the income statement as a reclassification adjustment in the same period as the hedged cash flows affect the income statement. BNG applies cash flow hedge accounting on floating foreign currency transactions and the credit spread of fixed foreign currency transactions. The balance sheet line items Funds entrusted and Debt securities are involved. If the hedge accounting relationship is terminated, the accumulated fair value hedge adjustment is amortised over the remaining term of the financial instrument. If the hedged item is derecognised, the unamortised fair value adjustment is recognised immediately in the income statement.

Foreign currency basis spread

Following the adoption of IFRS 9 the forward component of a hedging instrument is no longer part of the hedge relationship. The foreign currency basis spread of a cross-currency interest rate swap is accounted for the same way as the forward element of a forward contract. The change in the foreign currency basis spread of this derivative that relates to the hedged item is recognised in the cost of hedging reserve within equity. The amount

accumulated in the cost of hedging reserve is reclassified to the income statement at the same time as the hedged item affects the income statement.

Discontinuance of hedge accounting

The hedge accounting relationship is discontinued when it no longer meets the conditions for hedge accounting, or when the hedged item or hedging instrument is sold or matures. The difference between the preceding balance sheet value and the amortised cost of the hedged item is amortised over the remaining period of the hedged item, to the extent that it is retained on the balance sheet. If all or part of a hedged item is sold or purchased, the relevant portion of the cumulative fair value changes is taken into account in the income statement when determining the result on sales.

Recognition and accounting of financial assets and liabilities

Financial assets and liabilities are recognised at settlement date. This means that they are recognised from the moment that the bank is entitled to the benefits or is liable for the obligations arising from the contractual provisions of the financial instrument. This includes both traditional financial instruments (loans, interest-bearing securities and debt securities) and derivatives. Financial assets and liabilities are initially recognised at the transaction price, in other words the fair value plus the transaction costs that are directly attributable to the acquisition of the financial asset or the issuance of the financial liability, with the exception of the transactions recognised at fair value. The transactions recognised at fair value are measured at fair value without taking into account the transaction costs.

If the value of transactions recognised at fair value differs from the transaction price on initial recognition, the profit or loss is included as follows:

- For fair value level 1 or 2 transactions, the difference is recognised directly in the Result on financial transactions item of the income statement.
- For fair value level 3 transactions, the difference is included in the balance sheet as a transitory item, and amortised over the term of the transaction.

After initial recognition, financial assets and liabilities are measured at either amortised cost or fair value, depending on the classification of the transaction. In addition to the notional amount, the amortised cost consists of accrued interest, settled transaction costs and/or premiums or discounts distributed in accordance with the effective interest method over the interest rate maturity of the transaction.

Recognition and accounting of derivative financial instruments

Derivative financial instruments are contracts whose value is derived from one or more underlying prices, indexes or other variables, and typically comprise instruments such as swaps, forward rate agreements, futures and options. From initial recognition, derivatives are in principle carried at fair value and classified as held for trading. The carrying value of a derivative is remeasured at fair value throughout the life of the contract and any fair value movements are recognised under the Result on financial transactions item in the income statement. Derivatives are included under assets if they have a net positive fair value or under liabilities for a net negative fair value, with the exception of derivative transactions entered under a central clearing house. For these derivatives, netting takes place of the fair value of all derivatives with a financial counterparty that acts as an intermediary between the bank and the central clearing house. If the derivative transactions are entered under a central clearing house and are also part of a Settle to Market (STM) derivative contract the derivative position is also netted with the collateral posted/received.

Separated derivatives embedded in financial liabilities

Derivatives embedded in financial liabilities are classified and valued separately if all of the following conditions have been met:

- there is no close relationship between the economic characteristics and risks of the embedded derivative on the one hand and those of the financial instrument;
- the financial instrument is not carried at fair value, with value movements recognised through the income statement; and
- a separate derivative instrument on the same terms would match the definition of a derivative.

Derivatives that meet these conditions are recognised in the Derivatives balance sheet item and carried at fair value. Contracts are only reassessed if there is a change in the contractual terms which materially affects the expected cash flows.

Non-separated derivatives embedded in financial liabilities

Derivatives that do not meet the conditions to be separated are included in the balance sheet item where the financial instrument is recognised. This usually concerns options relating to early redemption. The measurement of these derivatives follows the measurement of the financial instrument. If this is the amortised cost, the option is in principle measured at zero. In all other cases, the option is measured at fair value.

Fair value of financial instruments

The fair value is the price (not adjusted for transaction costs) which, regardless of the company's intention or capability, would be received if a financial asset was sold, or the price that would be paid if a financial liability was transferred in an orderly transaction between market participants as at the measurement date under the current market conditions. The starting point is that the valuation must be viewed from the perspective of market parties, for which only the specific characteristics and limitations of the financial instrument may be taken into consideration. Fair value is based on quoted market prices in active markets or, if unavailable, on modelled valuation techniques.

Valuation techniques are generally used to determine the fair value of unlisted assets and liabilities and over-the-counter (OTC) derivatives. This concerns generally accepted techniques and methods such as option pricing models, discounted cash flows, forward pricing and credit and liquidity spreads. Contractual conditions are taken into account and available objective market data are used, such as market-based yield curves for discounting, correlations, volatilities, cross-currency basis spreads, credit spreads, valuation adjustments and other factors, estimates and assumptions which market parties would use to determine the price. Fair value Level 3 valuations are based in part on assumptions that are not observable in the market. For a detailed description of how the fair value

measurement is determined, please refer to section 'Fair value of financial instruments' in the consolidated financial statements.

Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting

This balance sheet item includes value adjustments resulting from the fair value portfolio hedge accounting. This refers to the effective portion of movements in market value resulting from hedging the interest rate risk in financial assets at the portfolio level. The value adjustments recognised are amortised over the maturity period of the hedged financial assets in the income statement.

Amounts due to banks, cash collateral received, debt securities, funds entrusted and subordinated debts

Borrowings (including repurchase transactions) and debt securities are carried in the balance sheet at amortised cost unless the liabilities are measured at fair value through the income statement. As regards transactions in Debt securities and Funds entrusted that are involved in a micro fair value hedge accounting relationship, the amortised cost is adjusted for the effective portion of the movements in fair value arising from interest rate risk. Any repurchased obligations are removed from the balance sheet, and the difference between the carrying amount and the transaction value is recognised in the income statement.

Joint ventures

Joint ventures are stated according to the equity method. Joint ventures are collaborations in which BNG and other parties with joint control over the contractual agreements have contractual entitlements to the net assets. These contractual agreements are structured by means of separate legal entities. The joint control of the arrangement is contractually agreed and only exists if the relevant activities under the arrangement require the unanimous consent of the parties sharing control. For a description of the bank's Joint ventures, please refer to section 'Joint ventures' of this document.

Property and equipment

All property and equipment owned by the bank is valued at cost less accumulated depreciation. Property relates to land, buildings and technical installations. Equipment relates to office machinery, inventory, furniture, hardware, software and artworks. Right-of-use asset are presented under property and equipment and represents the right to use the underlying leased asset.

The depreciation period is determined on the basis of the estimated useful life of the assets (see note 11 to the consolidated financial statements). The estimated useful life and residual value are reviewed annually. Depreciation is calculated on a straight-line basis and charged to the income statement. The right-of-use assets are depreciated over the lease term on a straight-line basis. Land and buildings under construction are not depreciated.

Estimated useful life	
Buildings	30 years
Technical installations	15 years
Machinery and inventory	5 years
Right-of-use asset	1-5 years
Hardware and software	3 years

Impairment of non-financial assets

The carrying amount of BNG's non-financial assets (property and equipment, investments in joint ventures), with the exception of deferred tax assets, is assessed when there is an objective indication of impairment. To determine impairments, an estimate is made of the realisable value and individual assets are divided into groups at the lowest level at which future cash flows can be identified (cash flow generating units). BNG has not recognised any goodwill. The realisable value of an asset or cash flow generating unit is equal to the higher of the value in use and the fair value minus selling costs.

In determining the value in use, the present value of the estimated future cash flows is calculated using a discount rate before tax which reflects both the current market appraisals of the time value of money and the specific risks relating to the asset. Impairments recognised in respect of cash flow generating units are first offset against the carrying amount of any goodwill allocated to the units and subsequently offset pro rata against the carrying amount of the other assets of the unit (or group of units). Non-financial assets which were subject to impairment are reassessed at each balance sheet date. Impairment of a non-financial asset, with the exception of goodwill included in non-financial assets, is reversed through the income statement (Impairments item) if it is possible to establish reliably that the negative effects of the indication for the impairment recognised earlier are mitigated. An impairment is only reversed to the extent that the carrying amount of the asset does not exceed the carrying amount minus depreciation or amortisation, which would have been determined if no impairment had been recognised.

Provisions: restructuring provisions

A provision is recognised when there is a current liability, outflow of resources is more probable than not, and reliable estimate can be made. More specific for a restructuring provisions: there is a detailed formal plan for a reorganisation (without possibility of withdrawal), when it is expected that this impacts employees and when there is a reliable estimate of the outflow of resources, in this case employee termination benefits.

Employee pensions

The bank classifies its multi-employer pension plan as a defined contribution plan. Under this plan, the members bear almost all of the actuarial and investment risks, while the employer members of the plan are under no obligation to make any supplementary contributions if a deficit occurs in the fund. The obligation consists of payment of the contribution determined by the pension fund. The pension fund determines the contribution each year based on the information contained in its own dataset, taking account of the parameters and requirements specified by the regulatory authority. The obligation to pay a contribution takes effect upon becoming a pension fund member in the relevant year, and

not from membership in previous years. The employer's share of the pension contribution and any supplementary amounts are charged to the result in the year to which the contribution relates.

Other employee benefits

Other employee benefits are classified as defined benefit plans for which separate provisions have been formed. These other employee benefits include the future costs of interest rate discounts on mortgage loans for the benefit of both active and retired BNG employees.

The level of the provision is determined on the basis of calculations using the Projected Unit Credit Method (PUCM). The provision associated with the mortgage interest rate discount is stated under the provisions balance sheet item. The costs relating to the employee benefits are recognised as staff costs in the income statement. This item also includes a provision for a vitality leave scheme. Under this scheme, active employees with seven or more years of service can take two consecutive months of leave once every seven years while retaining part of their monthly income. The vitality leave scheme is recognised as a defined benefit plan and the costs are recognised as staff costs in the income statement.

Taxes

The nominal tax amount is calculated on the basis of the statutory nominal tax rates and the tax legislation in force. Tax rate adjustments relating to previous years, participation exemptions and non-deductible costs are also applied when determining the effective tax amount in the income statement. Group companies that form part of the fiscal unit use the applicable nominal tax rate.

Deferred tax assets and deferred tax liabilities are both carried at nominal value. All deferred tax assets and liabilities are stated in the accounts of the parent company of the fiscal unit. Deferred tax assets and liabilities are recognised as temporary differences between the carrying amounts on the one hand and the tax bases of assets and liabilities

on the other. The bank has registered deferred tax assets and liabilities for the actuarial results for the employee benefits provision, for the revaluation reserve, for own credit adjustments and for the cash flow hedge reserve.

These deferred tax assets and liabilities are measured at the tax rates that are expected to apply to the periods in which they are expected to be realised. Differences in deferred tax assets and liabilities resulting from a change in tax rates are recognised in the income statement. Deferred tax assets are recognised only to the extent to which taxable profits are expected to be available in the near future to compensate for these temporary differences. Tax assets and liabilities, both current and deferred separately, are netted if they concern the same tax authority and the same type of tax and if netting of these assets and liabilities is permitted by law.

Global minimum top-up tax

The bank does not expect a top-up tax because the effective tax rate is above the minimum tax rate. BNG does not have any operations in other countries.

Equity

The balance sheet is drawn up before profit appropriation. This means that the total net result for the financial year is presented in equity. The revaluation reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income and the cash flow hedge reserve are adjusted by recognising a deferred tax liability.

Additional Tier 1 capital

Additional Tier 1 capital concerns perpetual loans involving an annual non-cumulative discretionary payment on the outstanding principal amount, subject to temporary write-down in the event that the CET1 ratio falls below 5.125%. In case of write-down, this amount will be transferred to the Retained earnings. Write-down from the Retained earnings can be reversed (write-up) under certain conditions at the moment that the trigger ratio is back above 5.125% again. BNG is entitled to distribute the interest payment on a discretionary basis in the form of a compensation charged to the Retained earnings. The compensation

is determined on the basis of the prevailing principal amount.

BNG has the unilateral contractual option to call the Additional Tier 1 capital issued. As from May 2022, the tranches issued in 2016 (a nominal amount of EUR 309 million) can be redeemed every year in May.

Revaluation reserve

Equity includes a revaluation reserve in which the unrealised changes in fair value of Financial assets at fair value through other comprehensive income, net of tax, are recognised. In the event of a sale of a financial instrument, the cumulative revaluation is recognised in Results on financial transactions. The effective portion of fair value changes in transactions involved in hedge accounting is either credited or charged to the income statement during the period in which the transactions are involved in a hedge accounting relationship.

Own credit adjustment

Financial liabilities at fair value through the income statement are recognised at the relevant funding curve, including the spread for own credit risk. The bank recognises the amount related to changes in fair value attributable to change in credit risk of financial liabilities designated at fair value through the income statement as Own credit adjustment (net of deferred tax assets and liabilities) in Other Comprehensive income within equity.

Cost of hedging reserve

Under IFRS 9, the foreign currency basis spread of a hedging instrument is no longer part of a hedge relationship. The cost of hedging reserve records movements in foreign currency basis spreads in cross-currency (interest rate) swaps involved in hedge accounting. The amount accumulated in the cost of hedging reserve is reclassified to the income statement at the same time as the hedged item affects the income statement.

Cash flow hedge reserve

Furthermore, equity includes a cash flow hedge reserve, in which the effective portion of the unrealised changes in the fair value of derivatives in cash flow hedge accounting, net of taxes, resulting from changes in the foreign exchange rates and the credit spread

component is recognised. The ineffective portion of the hedged risk for cash flow hedge accounting is recognised under Results on financial transactions.

Interest revenue and interest expenses

Interest revenue and Interest expenses for all interest-bearing instruments included in the balance sheet are calculated on the basis of the effective interest rate. This method is used for calculating the amortised cost of a financial asset or a financial liability and for allocating the interest income or interest expense to the relevant period. Interest income is calculated by applying the effective interest rate to the gross carrying amount of a financial asset except for financial assets that subsequently become credit-impaired. For credit impaired financial assets, the effective interest rate is applied to the net carrying amount of the financial asset (after deduction of the loss allowance). If a transaction measured at amortised cost is sold, the difference between the carrying amount and the net proceeds of the sale is recognised under Interest result.

Commission income and commission expenses

In this item, the commission and fees paid or received are recognised in the period in which the services were provided.

Result on financial transactions

This item comprises unrealised market value changes in:

- all financial instruments due to foreign exchange rate fluctuations;
- derivatives measured at fair value, including market value changes due to the counterparty credit risk (Credit Valuation Adjustment) and due to own credit risk (Debit Valuation Adjustment) for derivative transactions without a daily or limited exchange of collateral;
- financial instruments measured at fair value, with changes in fair value recognised through the income statement;

- effective portions of the hedged interest rate risk in financial assets and liabilities involved in a fair value hedge accounting relationship;
- the amortisation of the balance sheet item Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting; and
- the ineffective portion of the hedged risk for cash flow hedge accounting.

This item also includes sales and buy-out results for financial instruments measured at fair value. These realised results consist of the difference between the net proceeds of the sale and the carrying amount, including the release of value movements accumulated in equity. Returns from the participating interests (equity instruments) measured at fair value are also recognised under this item. Finally, differences between the fair value on initial recognition and the transaction price regarding to level 1 and 2 financial instruments measured at fair value are also included.

Results from joint ventures

This item includes the results from joint ventures, valued in accordance with the equity method. Dividend payments are recognised in the income statement when they are received.

Other results

The other results includes the results not relating to BNG's core operational activities. This mainly consists of income from consultancy services provided by BNG Gebiedsontwikkeling B.V.

Depreciation

Please refer to the Property and equipment section.

Contribution to resolution fund

The European resolution regime is based on the EU Bank Recovery and Resolution Directive (BRRD). The full amount payable will be charged to the income statement in the month of payment. The annual contribution to the European resolution fund is recognised in the income statement under the item Contribution to resolution fund.

Bank levy

In accordance with the Banking Tax Act, banks are required to pay a bank levy in October each year. The full amount payable will be charged to the income statement in the month of payment. The annual levy is recognised in the income statement under the item Bank levy.

Consolidated statement of comprehensive income

The consolidated statement of comprehensive income presents the aggregate net result of the reporting period and the direct changes in equity, net of taxes where applicable. In the statement, the amounts net of taxes are presented in groups of items that can be reclassified from equity to the income statement in the future on the one hand and items that can never be reclassified on the other.

Consolidated cash flow statement

The consolidated cash flow statement has been drawn up in accordance with the indirect method. The cash flows are categorised as cash flows from operating, investing and financing activities. Cash and cash equivalents include cash at hand, the available balances with banks and central banks and overnight interbank loans. These funds have less than three months' maturity from the date of acquisition, are readily convertible into a known amount of cash and are subject to a negligible risk of changes in value. The changes in loans and advances, funds entrusted, derivatives, cash collateral posted and received, and amounts due from and due to banks are included in the cash flow from operating activities. Investing activities comprise purchases, sales and redemptions

in the investment portfolio, purchases and sales of joint ventures as well as property and equipment. Drawdowns and repayments of subordinated debt and bond loans, as well as the dividend paid, are presented as financing activities.

Notes to the consolidated financial statements

Amounts in millions of euros.

1. Cash and balances held with central banks

	31-12-2025	31-12-2024
Cash on hand	0	0
Current account balances with the central bank (due on demand)	1,831	6,625
Total	1,831	6,625

2. Amounts due from banks

The amounts due from banks item includes all receivables from banks measured at amortised cost.

	31-12-2025	31-12-2024
Short-term loans and current account balances	2	2
Long-term lending	702	800
Repos	0	2
Total	704	804

We refer to section 'Credit Risk' for a detailed overview of repos under netting conditions.

3. Cash collateral posted

The cash collateral amounts of EUR 3,721 million (2024: EUR 3,545 million) is posted with third parties under credit support annexes in netting agreements and as such is not freely available to BNG.

4. Financial assets at fair value through the income statement

This item includes:

- Financial assets mandatorily measured at fair value through the income statement. This concerns financial assets that have failed to pass the SPPI test; and
- Financial assets designated as measured at fair value through the income statement.

	31-12-2025	31-12-2024
Mandatorily measured at fair value through the income statement		
Loans and advances	29	31
Designated as measured at fair value through the income statement		
Loans and advances	174	210
Interest-bearing securities	82	516
Total	285	757

The total redemption value of these loans and advances and interest-bearing securities at year-end 2025 is EUR 285 million (2024: EUR 757 million). The interest-bearing securities decreased due to sale of the Inflation-Linked Bond portfolio.

5. Derivatives

This balance sheet item includes the derivatives with a positive fair value.

	31-12-2025	31-12-2024
Derivatives not involved in a hedge accounting relationship	32	476
Derivatives involved in a portfolio hedge accounting relationship	1,340	1,195
Derivatives involved in a micro hedge accounting relationship	759	2,259
Receivables related to STM derivative contracts	7	49
Total	2,138	3,979

6. Financial assets at fair value through other comprehensive income

This includes purchased interest-bearing securities that are held within the Hold-to-Collect and Sell business model and for which the bank has not used the fair value option.

	31-12-2025	31-12-2024
Governments	5,577	5,478
Supranational organisations	2,148	2,556
Credit institutions	4,070	2,908
Other institutions	-	380
Total	11,795	11,322

At year-end 2025, BNG had transferred EUR 321 million (2024: EUR 325 million) financial assets at fair value through other comprehensive income in repurchase transactions without derecognition.

7. Interest-bearing securities at amortised cost

This includes purchased interest-bearing securities that are held within the Hold-to-Collect business model and for which the bank has not used the fair value option.

	31-12-2025	31-12-2024
Governments	1,282	1,299
Supranational organisations	1,983	2,443
Credit institutions	3,313	4,145
Non-financial corporations	1,527	1,246
Allowance for credit losses	-0	-0
Total	8,105	9,133

At year-end 2025, BNG had transferred EUR 2,088 million (2024: EUR 2,049 million) interest-bearing securities at amortised cost in repurchase transactions without derecognition.

8. Loans and advances at amortised costs

The Loans and advances item includes short-term and long-term loans to clients insofar as they pass the SPPI test, as well as current account debit balances held by clients. All positions are held within the Hold-to-Collect business model.

	31-12-2025	31-12-2024
Short-term loans and current account balances	1,591	1,182
Long-term lending	96,134	93,412
Total loans and advances	97,725	94,594
Allowance for credit losses	-98	-57
Total	97,627	94,537

At year-end 2025, the collateral value of the portion of the loans and advances contributed as collateral to DNB amounted to EUR 33.8 billion (2024: EUR 32.2 billion).

9. Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting

This refers to the value adjustments of the effective portion of the hedged interest rate risk of hedged assets involved in a portfolio hedge accounting relationship.

	2025	2024
Movements of value adjustments on loans in portfolio hedge accounting		
Opening balance	-2,953	-5,037
Movements in the unrealised portion in the financial year	-8,220	1,719
Amortisation in the financial year	461	352
Movements in the realised portion in the financial year	-1	13
Closing balance	-10,713	-2,953

10. Joint ventures

	31-12-2025	31-12-2024
	Balance sheet value	
Joint ventures		
Various participations	5	16
Total	5	16

BNG Gebiedsontwikkeling B.V. is, as a 100% subsidiary, part of the consolidated financial statements. The joint ventures referred to are held by BNG Gebiedsontwikkeling B.V. For summarised financial information on joint ventures, please refer to the 'Joint ventures'-section of the consolidated financial statements.

11. Property and equipment

	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	Property		Equipment		Right-of-use-asset		Total	
Historical cost								
Opening balance	13	50	19	29	4	4	36	83
Investments	26	5	0	1	1	0	27	6
Divestment	-	-42	-13	-11	-	-	-13	-53
Value as at 31 December	39	13	6	19	5	4	50	36
Depreciation								
Accumulated depreciation as at 1 January	-	40	17	26	2	2	19	68
Depreciation during the year	-	2	2	2	0	0	2	4
Divestments depreciation	-	-42	-13	-11	-	-	-13	-53
Accumulated depreciation as at 31 December	-	-	6	17	2	2	8	19
Total	39	13	0	2	3	2	42	17

Renovation of our office

Our office on Koninginnegracht 2 is being renovated. As per November 2023, the office is temporarily moved to another location in The Hague. The expenses of the current renovation are capitalized, resulting in investments of EUR 26 million in property in 2025 (2024: EUR 5 million). The investments will be depreciated once the building is in use.

No property or equipment is pledged as security of liabilities.

12. Other assets

The other assets at year-end 2025 of EUR 24 million (2024: EUR 104 million) and comprise amounts receivable from lending to clients and reconciling of prepaid license fees.

13. Amounts due to banks

	31-12-2025	31-12-2024
Current account balances	0	0
Deposits	420	917
Private loans	683	722
Repos	1	-
Total	1,104	1,639

14. Cash collateral received

The cash collateral at year-end 2025 of EUR 710 million (2024: EUR 1,533 million) is received from third parties under credit support annexes as opposed to netting agreements and as such is not freely available to BNG.

15. Financial liabilities at fair value through the income statement

This item includes debt securities and deposits designated as measured at fair value with changes in fair value recognised through the income statement.

	31-12-2025	31-12-2024
Debt securities	225	238
Deposits	7	16
Total	232	254

The total redemption value of these debt securities and deposits at year-end 2025 is EUR 213 million (2024: EUR 219 million). The difference between the financial liability's carrying amount and the redemption value at year-end 2025 is EUR 19 million (2024: EUR 35 million). Financial liabilities are measured at fair value through the income statement on the relevant funding curve including a mark-up for own credit risk. The total change in value (before tax) was EUR 8 million positive (2024: EUR 12 million positive). Changes in fair value due to own credit risk are recognised through other comprehensive income. These changes are determined by comparing the valuation using the relevant funding curve including a mark-up for own credit risk and the valuation using the relevant funding curve without this mark-up.

16. Derivatives

This balance sheet item includes the derivatives with a negative fair value.

	31-12-2025	31-12-2024
Derivatives not involved in a hedge accounting relationship	45	279
Payables related to STM derivative contracts	14	-
Derivatives involved in a portfolio hedge accounting relationship	1,764	3,698
Derivatives involved in a micro hedge accounting relationship	3,186	1,569
Total	5,009	5,546

17. Debt securities

This includes bonds and other issued debt securities with either fixed or variable interest rates. Any sold portion of an issue is deducted from the relevant bond.

	31-12-2025	31-12-2024
Bond loans	91,984	91,844
Privately placed debt securities	1,898	1,922
Commercial Paper	498	9,617
Total	94,380	103,383

18. Funds entrusted

	31-12-2025	31-12-2024
Current account balances	3,415	3,857
Short-term deposits	1,790	2,331
Long-term deposits	3,811	4,329
Total	9,016	10,517

19. Subordinated debt

	31-12-2025	31-12-2024
Subordinated debt	21	19
Total	21	19

20. Taxes

The bank has registered deferred tax liabilities for the actuarial results for the employee benefits provision, the revaluation reserve, the own credit adjustment, the compensation on additional Tier 1 capital and for the cash flow hedge reserve, for which the movements are recognised through equity.

	31-12-2025	31-12-2024
Current tax	-30	55
Deferred tax liabilities	-3	-39
Total	-33	16

BNG and the Dutch tax authorities have concluded a bilateral agreement ('vaststellingsovereenkomst') on 14 February 2024 that the financial figures based on IFRS 9 can be applied for tax purposes for the period 2024-2026. The bilateral agreement applies to the BNG fiscal unit. Pursuant to the agreement, all financial instruments are stated – for both reporting and tax purposes – in accordance with the IFRS principles of valuation, with the exception of transactions classified as Financial assets at fair value through other comprehensive income. All transactions within this category are valued for tax purposes at the lower of either the cost price or the market value. The result for tax purposes differs from the result for reporting purposes if, on balance, unrealised gains have arisen.

The reconciliation between the effective tax rate and the nominal tax rate is as follows:

	2025	2024
Nominal and effective tax rate		
Profit before tax	240	403
Tax levied at the nominal tax rate	-62	-104
Tax adjustment from previous years	0	0
Participation exemption	0	0
Deductible interest on Additional Tier 1 capital	4	4
Non-deductible costs (bank levy)	-10	-9
Effective tax	-68	-109
Nominal tax rate	25.8%	25.8%
Effective tax rate	28.2%	27.0%

In 2025 there is no change in tax rates and the upper tax rate is equal to the rate in 2024: 25.8%.

The deferred taxes are measured at the tax rates that are expected to apply to the period when the asset is realised or the liability is settled.

2025				
	Opening balance	Changes through equity	Changes through the income statement	Closing balance
Changes in deferred taxes				
Revaluation reserve FVOCI	-	-6	-	-6
Cash flow hedge reserve	-3	8	-	5
Own Credit Adjustment	-3	1	-	-2
Cost of hedging	-33	33	-	0
Additional Tier 1 capital	-2	-	0	-2
Employee benefits provision	0	-	0	0
Property	2	-	-	2

2025				
	Opening balance	Changes through equity	Changes through the income statement	Closing balance
Total	-39	36	0	-3

2024				
	Opening balance	Changes through equity	Changes through the income statement	Closing balance
Changes in deferred taxes				
Cash flow hedge reserve	-3	0	-	-3
Own Credit Adjustment	-1	-2	-	-3
Cost of hedging	-14	-19	-	-33
Additional Tier 1 capital	-2	0	0	-2
Employee benefits provision	0	-	0	0
Property	1	1	-	2
Total	-19	-20	0	-39

21. Provisions

The provisions consist of a restructuring provision, an employee benefit provision and other provisions.

In 2025 BNG announced a reorganisation related to the strategy 'Route naar Meer Meerwaarde' ('Route to added value') and, as a result, recognised a restructuring provision of EUR 15 million. The strategy 'Route to added value' aims to professionalize the organization and embed chain management. The main drivers of the restructuring provision are the continued payment of wages for a period 6 months and a transition compensation according to the social arrangement.

The employee benefits provision comprises two components: a provision of EUR 0.5 million (2024: EUR 1 million) for interest rate discounts on mortgage loans granted to active and retired employees, and a provision of EUR 1 million (2024: EUR 1 million) for vitality leave. Both provisions are long-term in nature. The bank no longer offers mortgage loans to employees. Other provisions are related to commitments and guarantees.

	31-12-2025	31-12-2024
Restructuring provision	15	1
Employee benefits provision	1	2
Other provisions	0	1
Total	16	4

The movements in the present value of the provisions in relation to restructuring provisions, the defined benefit obligations for the mortgage interest rate discount and the vitality leave provision are as follows:

	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	Restructuring provision		Employee benefits provision		Other provisions		Total	
Provision as at 1 January	1	10	2	3	1	6	4	19
Utilised	-1	-9	-1	-1	0	0	-2	-10
Additions	15	-	0	0	0	0	15	0
Releases	-	-	0	0	-1	-5	-1	-5
Provision as at 31 December	15	1	1	2	0	1	16	4

22. Other liabilities

	31-12-2025	31-12-2024
Amounts received in advance	141	152
Other liabilities	39	78
Total	180	230

Amounts received in advance consists of a compensation for the lower return on cash collateral payments that has been received due to a discounting switch from EONIA to €STR that has taken place at clearing houses as part of the Interest Rate Benchmark Reform in 2020. This compensation is amortised over the weighted average of underlying derivatives at the moment of the switch. EUR 11 million will be amortised in the next year (2024: EUR 11 million).

The remaining other liabilities are mainly composed of amounts payable related to derivatives and other financial transactions which are settled in the next period.

Lease liability for right-of-use assets

The following amounts represent the future lease liabilities for the right-of-use assets:

in thousands	2025		2024	
Maturity	Property-lease	Car-lease	Property-lease	Car-lease
within 1 year	835	602	1,049	555
1 to 2 years	-	519	379	469
2 to 3 years	-	455	-	428
3 to 4 years	-	101	-	221
4 to 5 years	-	-	-	-
More than 5 years	-	-	-	-
Total lease liabilities	835	1,677	1,428	1,673

23. Group equity

Since BNG has no minority interests after consolidation, the entire consolidated equity, excluding Additional Tier 1 capital, is attributable to shareholders. The items included in equity are explained in note 23 of the company financial statements.

	31-12-2025	31-12-2024
Share capital	139	139
Share premium reserve	6	6
Revaluation reserve	17	-172
Cash flow hedge reserve	-13	9
Own Credit Adjustment	6	9
Cost of hedging	-2	94
Retained earnings	4,229	4,089
Unappropriated profit	172	294
Equity attributable to shareholders	4,554	4,468
Additional Tier 1 capital	309	309
Total	4,863	4,777

	2025	2024
Number of paid-up shares outstanding	55,690,720	55,690,720
Proposed dividend per share in euros	1.41	2.51

Proposed dividend pursuant to the Articles of Association	79	140
---	----	-----

The proposed dividend distribution for 2025 is EUR 1.41 per share (2024: EUR 2.51 per share). For 2025, this takes into account the EUR 14 million (2024: EUR 15 million) compensation (before tax) that has already been paid on the Additional Tier 1 capital in 2025. The payments are charged to the Retained earnings.

Share capital

The authorised capital is divided into 100 million shares with a nominal value of EUR 2.50 each, of which 55,690,720 shares have been issued and fully paid up. The number of shares in circulation remained unchanged during the financial year. BNG and its subsidiaries hold no company shares. None of the shares carry preferential rights, nor are they subject to restrictions. There are no options that can be exercised to obtain entitlement to the issue of shares.

Share premium reserve

There were no movements in 2025 and 2024.

Revaluation reserve

At year-end 2025, the revaluation reserve includes EUR 264 million in unrealised value changes (2024: EUR 135 million), excluding the value of the hedged part of the interest-rate risk of interest-bearing securities involved in hedge accounting, which is a part of the Financial assets at fair value through other comprehensive income. The revaluation reserve has been adjusted for taxes. Upon the sale of these assets, the associated cumulative result recognised in equity is transferred to the income statement.

Cash flow hedge reserve

The effective portion of the unrealised changes in the value of derivatives involved in a cash flow hedge relationship, resulting from changes in the foreign exchange rates, are recognised in the cash flow hedge reserve. The cash flow hedge reserve is adjusted for taxes.

Own credit adjustment

The Own credit adjustment amounts to EUR 6 million net of taxes (2024: EUR 9 million). This adjustment relates to changes in credit risk of financial liabilities measured at fair value through the income statement.

Cost of hedging reserve

The cost of hedging reserve records movements in foreign currency basis spreads in cross currency swaps involved in hedge accounting and is amortised over the life of the hedge. The cumulative movements will reduce to nil by maturity of the hedging instrument.

Retained earnings

After determination of the distributable profit appropriation pursuant to the Articles of Association, the General Meeting of Shareholders decides which portion of the remaining profit is added to the Retained earnings. In 2025, payment of dividend of EUR 140 million for 2024 to the bank's shareholders were scheduled. Payments took place in April 2025 and an amount of EUR 14 million (before tax) was distributed to the holders of the Additional Tier 1 capital in 2025 (2024: EUR 15 million) and charged to the Retained earnings.

Unappropriated profit

The balance sheet is prepared prior to profit appropriation. This item represents the total result achieved after deduction of corporate income tax.

Additional Tier 1 capital

As per 31 December 2025 the bank's Additional Tier 1 capital amounts to EUR 309 million. The instruments are structured in line with CRR requirements and the EBA guidelines and qualify as Additional Tier 1 capital. Additional Tier 1 capital concerns perpetual loans involving an annual non-cumulative discretionary payment on the outstanding principal amount, subject to temporary write-down in the event that the CET1 ratio falls below 5.125%. In case

of write-down, this amount will be transferred to the Retained earnings. Write-down from the Retained earnings can be reversed (write-up) under certain conditions at the moment that the trigger ratio is back above 5.125% again. BNG is entitled to distribute the interest payment on a discretionary basis in the form of a compensation charged to the retained earnings. The compensation is determined on the basis of the prevailing principal amount. The distributed compensation is deductible for corporate income tax. BNG has the unilateral contractual option to call the Additional Tier 1 capital issued. The tranches issued in 2016 (a nominal amount of EUR 309 million) can be redeemed every year from May 2022. The bank chose not to redeem the tranche in 2025.

24. Interest result

Interest revenue calculated by using the effective interest method includes all positive interest results from both financial instruments and derivatives involved in hedge accounting, including negative interest expenses on financial liabilities. In addition, other credit-related income received is included in this item. Interest revenues on assets that were subject to impairment are recognised on the original effective interest percentage, as long as the expected interest cash flows are received.

Interest expenses calculated by using the effective interest method include all negative interest results from both traditional financial instruments and derivatives involved in hedge accounting, including negative interest revenue on financial assets. The costs of borrowing as well as other interest-related charges are also recognised as interest expenses calculated by using the effective interest method.

Other interest revenue and expenses consist mainly of interest results of derivatives not involved in hedge accounting and interest results of financial assets and liabilities measured at fair value.

	2025	2024	
Interest revenue			
Interest revenue calculated by using the effective interest method:			
– Financial assets at amortised cost	3,009	3,425	
– Financial assets at fair value through other comprehensive income	287	251	
– Derivatives involved in hedge accounting	1,897	2,990	
– Negative interest expenses on financial liabilities	15	25	
	5,208	6,691	
Other interest revenue:			
– Financial assets designated at fair value through the income statement	26	40	
– Financial assets mandatory at fair value through the income statement	1	1	
– Derivatives not involved in hedge accounting	200	201	
– Other	13	13	
	240	255	
Total interest revenue	5,448	6,946	
Interest expenses			
Interest expenses calculated by using the effective interest method:			
– Financial liabilities at amortised cost	3,059	3,177	
– Derivatives involved in hedge accounting	1,802	3,050	
– Interest expenses on financial assets	40	121	
	4,901	6,348	
Other interest expenses			
– Financial liabilities designated at fair value through the income statement	8	9	
– Derivatives not involved in hedge accounting	33	43	
– Other	10	10	
	51	62	

	2025	2024
Total interest expenses	4,952	6,410
Total interest result	496	536

25. Commission result

Commission income

This item includes income from services provided to third parties.

	2025	2024
Income from loans and credit facilities	16	24
Income from payment services	9	10
Total	25	34

Commission expenses

This item comprises expenses totalling EUR 2 million (2024: EUR 4 million) relating to services rendered by third parties in relation to loans, credit facilities and payment services.

26. Result on financial transactions

This item includes the result on financial transactions broken down into realised and unrealised market value adjustments.

	2025	2024
Market value changes in financial assets at fair value through the income statement resulting from changes in credit and liquidity spreads, consisting of:		
- Interest-bearing securities	1	5
- Structured loans	2	-7
	3	-2
Result on hedge accounting		
- Portfolio fair value hedge accounting	-78	39
- Micro fair value hedge accounting	34	-46
- Micro cash flow hedge accounting	0	1
	-44	-6
Change in counterparty credit risk of derivatives (CVA/DVA)	8	-2
Realised sales and buy-out results	-6	-18
Other market value changes	8	13
Total	-31	-15

The result from market value changes in financial assets at fair value through the income statement increased to EUR 3 million positive in 2025 (2024: EUR 2 million negative). Lower credit and liquidity spreads had a positive impact on the market value changes of interest-bearing securities compared to 2024.

The result on hedge accounting contains the fair value movements of the derivatives in hedge accounting relationships and the fair value movements of the hedged items. The result decreased to EUR 44 million negative in 2025 (2024: EUR 6 million negative). The result on hedge accounting is due to ineffectiveness of hedge relationships. This is due

to increased long term interest rates, volatile foreign currencies, realised sales of interest-bearing securities.

The realised sales and buy-out results of EUR 6 million negative (2024: 18 million negative) are mainly due to on balance results on the sales of interest-bearing securities from the liquidity portfolio of the bank.

27. Other results

The other results of EUR 0.4 million (2024: EUR 1 million) consist mainly of income from consultancy services provided by BNG Gebiedsontwikkeling B.V.

28. Staff costs

	2025	2024
Wages and salaries	51	48
Pension costs	7	7
Social security costs	6	5
Additions to the employee benefits provision	0	0
External employees	32	34
Other staff costs	23	7
Total	119	101

The increase in staff costs is mainly due to the increase in the number of internal employees during 2025. Expressed in FTEs, the number of employees with a fixed or indefinite contract at year-end 2025 is 503.5 FTE (2024: 479.9 FTEs).

There was no variable remuneration of identified staff members in 2025 and 2024. We refer to section 'Related parties' for the remuneration of the Executive Committee.

Other staff costs includes the reorganisation provision of EUR 15 million recognised in 2025. See note 21 Provisions for more information.

29. Other administrative expenses

These expenses include, among other things, outsourcing costs, maintenance costs of property and equipment, consultancy costs, training expenses and IT expenses. The total other administrative expenses for 2025 amounted to EUR 52 million (2024: EUR 47 million).

The fees paid to independent auditors are also included in Other administrative expenses.

In conformity with Section 382a of Part 9, Book 2 of the Dutch Civil Code, a breakdown of the fees paid to the independent auditors for audits and audit-related and non-audit-related services is given in note 34 to the consolidated financial statements.

30. Depreciation

A breakdown of this item is included in the note on Property and equipment (note 11). In total, the depreciation charges amounted to EUR 2 million in 2025 (2024: EUR 4 million).

31. Net impairment results on financial assets

The impairments in 2025 amounted to an expense of EUR 41 million in the income statement (2024: EUR 35 million income).

Per December 2025 BNG applied a Project Finance overlay which led to an impairment expense of EUR 7 million per December 2025. The Project Finance rating model was found to underestimate credit risk. A credit rating adjustment has been applied in Q4 2025 whereby all Project Finance exposures are downgraded by three rating notches. This adjustment aligns model-implied probabilities of default with observed defaults over the period 2022–2024. This change results in an estimated increase in expected credit losses of approximately EUR 7 million and due to this downgrade, part of the loans moved to stage 2.

Also per December 2025 BNG impaired 37 million of Solar farm exposures. This due to worsening market conditions in the renewables sector.

2025	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
Impairment results due to movements in allowances:				
- Increases in allowances due to origination and acquisition	1	0	12	13
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)	1	14	33	48
- Decreases in allowances due to derecognition	0	-1	-21	-22
	2	13	24	39
Impairment results not due to movements in allowances:				
- Impairment result due to closings (no write-off)	-	-	1	1
- Reversal of impairment due to cash flows received from past write-offs	-	-	0	0
	-	-	1	1
Net impairment result on financial assets	2	13	25	40

2024	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
Impairment results due to movements in allowances:				
- Increases in allowances due to origination and acquisition	1	0	0	1
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)	-2	-5	3	-4
- Decreases in allowances due to derecognition	-1	-1	-20	-22
	-2	-6	-17	-25
Impairment results not due to movements in allowances:				
- Reversal of impairment due to cash flows received from past write-offs	-	-	-5	-5

2024				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
- Impairments due to write-offs	-	-	-5	-5
	-	-	-10	-10
Net impairment result on financial assets	-2	-6	-27	-35

Movement in allowances for expected credit losses

2025				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
Impairment results due to movements in allowances:				
- Increases in allowances due to origination and acquisition	1	0	12	13
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)	1	14	33	48
- Decreases in allowances due to derecognition	0	-1	-21	-22
- Decreases in allowance due to write-offs	-	-	0	0
Total movements in allowances	2	13	24	39

2024				
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
- Increases in allowances due to origination and acquisition	1	0	0	1
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)	-2	-5	3	-4
- Decreases in allowances due to derecognition	-1	-1	-23	-25
- Decreases in allowance due to write-offs	-	-	-19	-19
Total movements in allowances	-2	-6	-39	-47

Note 38 provides an overview of the breakdown of financial assets subject to impairment into impairment stages.

32. Net impairment losses on joint ventures

	2025	2024
Impairment of joint ventures	0	1
Reversal of impairment of joint ventures	-2	-
Total	-2	1

In 2025, impairments on BNG Gebiedsontwikkeling B.V. participations amounted EUR 0 million (2024: EUR 1 million). The reversal of the impairment is EUR 2 mln. All participations are valued on a going concern basis.

33. Contribution to resolution fund and bank levy

Contribution to resolution fund

The European resolution regime arising from the Bank Recovery and Resolution Directive entered into force on 1 January 2015. The expenses for the resolution fund are deductible for corporate income tax purposes. No contribution was done in 2024 and 2025 as the Single Resolution Funds reached its target at the end of 2023.

Bank levy

The expenses concerning the bank levy are not deductible for corporate income tax purposes. As a consequence, the effective tax burden exceeds the nominal tax rate in 2025 and 2024. BNG is due to pay the bank levy in October of every year, which for 2025 amounted to EUR 36 million (2024: EUR 31 million). The increase is caused by a higher balance sheet total as at 31 December 2024. The calculation of the levy is stated in note 32 of the Company financial statements.

34. Fees of independent auditors

The following audit fees were reported in the income statement:

(amounts in thousands of euros)	2025	2024
Audit of the financial statements	1,390	1,022
Other audit services	331	245
Tax services	-	-
Other non-audit services	-	-
Total	1,721	1,267

The fees listed above relate to the procedures applied to the Company and its consolidated group entities by accounting firms and external independent auditors as referred to in Section 1, subsection 1 of the Audit Firms Supervision Act (‘Wet toezicht accountantsorganisaties – Wta’).

In the case of BNG this is only applicable to Dutch based accounting firms (PwC the Netherlands accountants (‘PwC NL’), including its tax services and advisory groups) as BNG does not make use of foreign based accounting firms. The audit fees relate to the audit of the 2025 financial statements, regardless of whether the work was performed during the financial year.

Summary of services rendered by the independent auditor, in addition to the audit of the financial statements

Our independent auditor, PwC NL, has rendered, for the period to which our statutory audit relates, in addition to the audit of the statutory financial statements the following services to the company and its controlled entities:

Other audit services required by law or regulatory requirements

- Statutory audits of controlled entities;
- Review of interim financial statements;

- Audit of the regulatory returns for the Dutch Central Bank;
- Assurance engagement credit claims for the Dutch Central Bank.

Other audit services

- Assurance engagement on the sustainability report;
- Comfort letters on annual update of debt issuance prospectus and drawdowns under the debt issuance programme;
- Assurance engagement on the Deposit Guarantee Scheme requirements.

35. Breakdown of balance sheet value by remaining contractual maturity of financial instruments

31-12-2025						
	Due on demand	up to 3 months	3 - 12 months	1 - 5 years	over 5 years	Total
Cash and balances held with central banks	131	1,700	-	-	-	1,831
Amounts due from banks	2	7	80	339	276	704
Cash collateral posted	-	3,721	-	-	-	3,721
Financial assets at fair value through the income statement	-	-	82	-	203	285
Derivatives	-	10	53	356	1,719	2,138
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	131	229	6,393	5,042	11,795
Interest-bearing securities at amortised cost	-	128	0	1,018	6,959	8,105
Loans and advances	514	2,008	6,481	23,628	64,996	97,627
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	-	0	-7	-261	-10,445	-10,713
Current tax assets	-	-	-	-	-	-
Other assets	-	24	-	-	-	24
Total assets	647	7,729	6,918	31,473	68,750	115,517
Amounts due to banks	-	421	-	295	388	1,104
Cash collateral received	-	710	-	-	-	710
Financial liabilities at fair value through the income statement	-	-	-	61	171	232
Derivatives	-	127	363	1,697	2,822	5,009
Debt securities	-	3,931	9,483	39,082	41,884	94,380
Funds entrusted	3,415	1,513	494	988	2,606	9,016
Subordinated debt	-	-	10	11	-	21
Current tax liabilities	-	30	-	-	-	30
Deferred tax liabilities	-	-	-	1	2	3

31-12-2025						
	Due on demand	up to 3 months	3 - 12 months	1 - 5 years	over 5 years	Total
Provisions	-	-	16	-	-	16
Other liabilities	-	61	7	11	101	180
Total liabilities	3,415	6,793	10,373	42,146	47,974	110,701

31-12-2024						
	Due on demand	up to 3 months	3 - 12 months	1 - 5 years	over 5 years	Total
Cash and balances held with central banks	424	6,201	-	-	-	6,625
Amounts due from banks	2	19	76	344	363	804
Cash collateral posted	-	3,545	-	-	-	3,545
Financial assets at fair value through the income statement	-	11	-	84	662	757
Derivatives	-	359	634	1,135	1,851	3,979
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	109	432	4,602	6,179	11,322
Interest-bearing securities at amortised cost	-	0	114	1,041	7,978	9,133
Loans and advances	399	1,394	6,234	22,553	63,957	94,537
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	-	-1	-8	-154	-2,790	-2,953
Current tax assets	-	55	0	-	-	55
Other assets	-	104	-	-	-	104
Total assets	825	11,796	7,482	29,605	78,200	127,908
Amounts due to banks	0	917	-	150	572	1,639
Cash collateral received	-	1,533	-	-	-	1,533
Financial liabilities at fair value through the income statement	-	22	-	67	165	254
Derivatives	-	18	185	634	4,709	5,546
Debt securities	-	8,692	12,673	38,229	43,789	103,383

31-12-2024

	Due on demand	up to 3 months	3 – 12 months	1 – 5 years	over 5 years	Total
Funds entrusted	3,857	1,741	851	1,300	2,768	10,517
Subordinated debt	-	-	-	19	-	19
Deferred tax liabilities	-	-	2	8	29	39
Provisions	-	-	-	4	-	4
Other liabilities	-	88	8	26	108	230
Total liabilities	3,857	13,011	13,719	40,437	52,140	123,164

36. Breakdown of financial instruments by category

31-12-2025

	Amortised cost	Fair value through profit or loss	Fair value through other comprehensive income	Total
Cash and balances held with central banks	1,831	-	-	1,831
Amounts due from banks	704	-	-	704
Cash collateral posted	3,721	-	-	3,721
Financial assets at fair value through the income statement	-	285	-	285
Derivatives	-	2,138	-	2,138
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	11,795	11,795
Interest-bearing securities at amortised cost	8,105	-	-	8,105
Loans and advances	97,627	-	-	97,627
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	-10,713	-	-	-10,713
Total assets	101,275	2,423	11,795	115,493
Amounts due to banks	1,104	-	-	1,104

31-12-2025

	Amortised cost	Fair value through profit or loss	Fair value through other comprehensive income	Total
Cash collateral received	710	-	-	710
Financial liabilities at fair value through the income statement	-	232	-	232
Derivatives	-	5,009	-	5,009
Debt securities	94,380	-	-	94,380
Funds entrusted	9,016	-	-	9,016
Subordinated debt	21	-	-	21
Total liabilities	105,231	5,241	-	110,472

31-12-2024

	Amortised cost	Fair value through profit or loss	Fair value through other comprehensive income	Total
Cash and balances held with central banks	6,625	-	-	6,625
Amounts due from banks	804	-	-	804
Cash collateral posted	3,545	-	-	3,545
Financial assets at fair value through the income statement	-	757	-	757
Derivatives	-	3,979	-	3,979
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-	-	11,322	11,322
Interest-bearing securities at amortised cost	9,133	-	-	9,133
Loans and advances	94,537	-	-	94,537
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	-2,953	-	-	-2,953
Total assets	111,691	4,736	11,322	127,749

31-12-2024

	Amortised cost	Fair value through profit or loss	Fair value through other comprehensive income	Total
Amounts due to banks	1,639	-	-	1,639
Cash collateral received	1,533	-	-	1,533
Financial liabilities at fair value through the income statement	-	254	-	254
Derivatives	-	5,546	-	5,546
Debt securities	103,383	-	-	103,383
Funds entrusted	10,517	-	-	10,517
Subordinated debt	19	-	-	19
Total liabilities	117,091	5,800	-	122,891

37. Reconciliation of movements of liabilities to cash flows arising from financing activities

2025

	Financial liabilities at fair value through the income statement	Debt securities	Sub-ordinated debt	Additional Tier 1 capital	Total
Balance at 1 January 2025	254	103,383	19	309	103,965
Cash flows from financing activities					
- Proceeds from financing activities	10	315,887	-	-	315,897
- Repayments on financing activities	-6	-320,836	-	-	-320,842
- Interest and other cash flows	-21	-1,778	-	-	-1,799

2025

	Financial liabilities at fair value through the income statement	Debt securities	Sub-ordinated debt	Additional Tier 1 capital	Total
- Compensation on Additional Tier 1 capital	-	-	-	-14	-14
	-17	-6,727	-	-14	-6,758
Non-cash changes					
Unrealised results:					
- Foreign exchange movement	-3	-839	-	-	-842
- Fair value changes	-10	-4,006	-	-	-4,016
Realised results	8	2,569	2	-	2,579
Movement to Other liabilities (derecognised but not yet repaid)	-	0	-	-	-
	-5	-2,276	2	-	-2,279
Compensation distributed from Retained earnings				14	14
Balance at 31 December 2025	232	94,380	21	309	94,942

2024

	Financial liabilities at fair value through the income statement	Debt securities	Sub-ordinated debt	Additional Tier 1 capital	Total
Balance at 1 January 2024	260	93,039	18	309	93,626
Cash flows from financing activities					
- Proceeds from financing activities	-	342,715	-	-	342,715
- Repayments on financing activities	-1	-337,080	-	-	-337,081

2024

	Financial liabilities at fair value through the income statement	Debt securities	Sub-ordinated debt	Additional Tier 1 capital	Total
- Interest and other cash flows	-6	-1,456	-	-	-1,462
- Compensation on Additional Tier 1 capital	-	-	-	-15	-15
	-7	4,179	-	-15	4,157
Non-cash changes					
Unrealised results:					
- Foreign exchange movement	-3	1,820	-	-	1,817
- Fair value changes	-5	1,825	-	-	1,820
Realised results	9	2,520	1	-	2,530
Movement to Other liabilities (derecognised but not yet repaid)	-	-	-	-	-
	1	6,165	1	-	6,167
Compensation distributed from Retained earnings				15	15
Balance at 31 December 2024	254	103,383	19	309	103,965

38. Impairment of financial assets and off-balance sheet commitments

Breakdown of financial assets and off-balance sheet commitments into impairment stages

The following tables provide a breakdown of the financial assets subject to impairment and off-balance sheet commitments into the 3 impairment stages:

Stage 1: performing exposures without significant increase in credit risk (SICR) since initial recognition.
Stage 2: performing exposures with significant increase in credit risk since initial recognition.
Stage 3: non-performing exposures.

The allowance for credit loss for financial assets at fair value through other comprehensive income is included in the comprehensive income and not in the (net) carrying amount.

31-12-2025

	Gross carrying amount			Allowance for credit loss		
	Carrying amount	Performing	Non-performing	Performing	Non-performing	
		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2
Financial assets subject to impairment						
Cash and balances held with central banks	1,831	1,831	-	-	-	-
Amounts due from banks	704	704	-	-	0	-
Cash collateral posted	3,721	3,721	-	-	-	-
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,795	11,795	-	-	-	-
Interest-bearing securities at amortised cost	8,105	8,105	-	-	0	-
Loans and advances	97,627	96,489	885	351	-4	-23
Total	123,783	122,645	885	351	-4	-23

31-12-2024

	Gross carrying amount			Allowance for credit loss			
	Carrying amount	Performing		Non-performing		Non-performing	
		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Financial assets subject to impairment							
Cash and balances held with central banks	6,625	6,625	-	-	-	-	-
Amounts due from banks	804	804	-	-	0	-	-
Cash collateral posted	3,545	3,545	-	-	-	-	-
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,322	11,322	-	-	-	-	-
Interest-bearing securities at amortised cost	9,133	9,133	-	-	0	-	-
Loans and advances	94,537	93,534	600	460	-3	-10	-44
Total	125,966	124,963	600	460	-3	-10	-44

31-12-2025

	Nominal amount			Provision		
	Performing		Non-performing	Performing		Non-performing
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Off-balance sheet commitments						
Contingent liabilities	442	1	0	0	0	-
Revocable facilities	5,117	63	23	-	-	-
Irrevocable facilities	2,413	1	0	0	0	-
Total	7,972	65	23	0	0	-

31-12-2024

	Nominal amount			Provision		
	Performing		Non-performing	Performing		Non-performing
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Off-balance sheet commitments						
Contingent liabilities	499	0	1	-	-	-1
Revocable facilities	5,296	72	14	-	-	-
Irrevocable facilities	3,168	0	6	-	-	-
Total	8,963	72	21	-	-	-1

Movements in allowances and provisions for expected credit losses

The following table shows the movements in allowances for expected credit losses for financial assets and the provision for expected credit losses for off-balance sheet commitments.

2025						
	Opening balance	Increases due to origination and acquisition	Decrease due to derecognition and repayments and disposals	Changes due to change in credit risk (net)	Decrease in allowance account due to write-offs	Closing balance
Allowances						
Cash and balances held with central banks	-	-	-	-	-	-
Amounts due from banks	0	-	0	0	-	0
Financial assets at fair value through other comprehensive income	0	0	0	0	-	0
Interest-bearing securities at amortised cost	0	0	0	0	-	0
Loans and advances	57	13	-20	48	0	98
	57	13	-20	48	0	98
Provision						
Off-balance sheet commitments	1	0	-1	0	-	0

2024

	Opening balance	Increases due to origination and acquisition	Decrease due to derecognition and repayments and disposals	Changes due to change in credit risk (net)	Decrease in allowance account due to write-offs	Closing balance
Allowances						
Cash and balances held with central banks	-	-	-	-	-	0
Amounts due from banks	0	0	0	0	-	0
Financial assets at fair value through other comprehensive income	0	0	0	0	-	0
Interest-bearing securities at amortised cost	1	0	0	-1	-	0
Loans and advances	99	0	-25	2	-19	57
	100	0	-25	1	-19	57
Provision						
Off-balance sheet commitments	6	0	0	-5	-	1

Modifications of contractual cash flows

There were no financial assets for which the contractual cash flows have been modified during 2025 while they had a loss allowance measured at an amount equal to lifetime expected credit loss (i.e. stage 2 or 3). No financial assets which were modified in previous reporting periods while they had a loss allowance measured at an amount equal to lifetime expected credit loss (stage 2 or 3) have been moved back to stage 1 during 2025.

Key inputs and assumptions

The Expected Credit Loss (ECL) of the financial asset is measured on either a 12-month or lifetime basis depending on whether a significant increase in credit risk has occurred. The

total Expected Credit Loss is a discounted product of the Probability of Default (PD), Loss Given Default (LGD) and Exposure At Default (EAD).

Probability of default

PDs are used as a key component in the determination of ECLs and SICR. BNG has developed PD-models, largely based on expert judgements, for exposures for which no external rating is available. To ensure IFRS 9 compliance and so-called 'point-in-time' PDs, the bank developed overlay models that include Forward-Looking Information (FLI). For staging purposes, credit ratings are used which are adjusted for forward-looking information. BNG applies three internally developed scenarios based on economic forecasts which are consistent with inputs to other relevant estimates within the financial statements. The proposed macro economic forecasts are benchmarked with an external macro economic forecast to ensure the external validity of the scenarios. The scenarios are approved in the Asset and Liability Committee (ALCO). In doing so, BNG ensures that the PDs are reasonable and supportable.

Loss given default

Because of its low default credit portfolio and the lack of historical internal LGD data, BNG is not able to create LGD models. Therefore, BNG applies a basic flat LGD approach, with four different LGD percentages for its entire exposure:

- 0% for exposures granted to or guaranteed by (Dutch) central or regional governments;
- 10% for government bonds issued by central or regional governments in the EU;
- 35% for exposure without a guarantee of a central or regional government and senior unsecured bonds; and
- 75% for subordinated loans.

Exposure at default

The EAD for loans and for interest-bearing securities (excluding securitisations) is based on contractual repayments owed by the obligor over a 12-month or lifetime period. Voluntary

repayments or early redemptions are not taken into account, as these are historically infrequent. For securitisations, the future contractual repayments are based on estimated Constant Prepayment Rates which are derived from external sources. In case of committed (off-balance sheet) facilities, the maximum exposure is adjusted in order to reflect the expected drawdown behaviour for either a 12-month or lifetime period (in accordance with the impairment stage).

Significant increase in credit risk

BNG applies the Point-in-Time PD, which is adjusted for forward-looking information, as an input parameter for the assessment of significant changes in credit risk since recognition. In addition, the bank uses forbearance measures as well as a 30-day past-due period as backstop criteria to determine a significant increase in credit risk. On the other hand, the bank also applies a low credit risk exemption for monitoring significant changes in credit risk since recognition. In this case, an impairment is measured using the 12-month ECL, without determining if a significant increase in credit risk has occurred.

Part of the Project Finance portfolio has increased due to an overlay and moved to stage 2. For the impairment a lifetime ECL is calculated.

BNG will consider financial assets with an investment grade rating to be of 'low credit risk'. For bonds, BNG considers a BBB- or higher to be an investment grade. With regards to loans, the bank uses its internal counterparty credit rating to determine whether it is investment grade. Internal counterparty credit ratings are derived from a number of market sector specific internal rating models, which have been externally validated.

BNG applies an expert judgement approach when determining the stage 3 impairment figures. The approach is performed on an instrument level by the Financial Restructuring & Recovery department.

Forward-looking macro economic information

Historical analyses are performed to identify the key macro economic variables, which are provided by Moody's Analytics. In 2025 the macro economic factors applied in determining the probability of default for securitisations are the purchasing power parity conversion factor to official exchange ratio, the unemployment rate, and the real net exports of goods and services. For government bonds, the representative credit default swap is used. For products that do not fall under either securitisations or government bonds, the non-accelerating inflation rate of unemployment, the interest rate on 30-year government bonds, and the compensation of employees are applied.

Impact of inflation

The impact of high inflation and increased economic uncertainty is reflected in the decrease of domestic spending and use of consumable goods. In 2025 there were no significant events related to inflation in the sectors in which the bank operates or to individual clients relating to BNG’s client portfolio. However, the bank closely monitors the impact of inflation, in particular the healthcare and energy sectors receive additional attention.

Impact of climate-related matters

BNG has started to incorporate ESG credit risks in the internal control and risk management framework. To identify the material sectors for monitoring purposes, the bank is conducting an analysis per sector in which it operates, to define the material ESG-related credit risks. So far, the analysis demonstrates that most ESG-related credit risks are related to emissions and energy. BNG has not identified material impairment indications with respect to ESG risks. However, the bank has improved the model, and includes climate-related risks in the ECL calculation in the last quarter of 2025.

Government Bonds

Macro economic variable	Horizon as at 31-12-2025	Horizon as at 31-12-2024
Average CDS spread of 5 European governments	3 years	3 years
Scenario	Weighting as at 31-12-2025	Weighting as at 31-12-2024
Base scenario	46%	46%
Upward scenario	27%	27%
Downward scenario	27%	27%

Securitisations

Macro economic variable	Horizon as at 31-12-2025	Horizon as at 31-12-2024
Purchasing power parity conversion factor to official exchange ratio (Eurozone)	3 years	3 years
Unemployment Rate (Eurozone)	3 years	3 years
Real net exports of goods and services (Eurozone)	3 years	3 years
Scenario	Weighting as at 31-12-2025	Weighting as at 31-12-2024
Base scenario	46%	46%
Upward scenario	27%	27%
Downward scenario	27%	27%

Lending

Macro economic variable	Horizon as at 31-12-2025	Horizon as at 31-12-2024
Non-accelerating inflation rate of unemployment (NL)	3 years	3 years
Interest rate on government bonds 30y (NL)	3 years	3 years
Compensation of employees (NL)	3 years	3 years
Scenario	Weighting as at 31-12-2025	Weighting as at 31-12-2024
Base scenario	46%	46%

Lending		
Upward scenario	27%	27%
Downward scenario	27%	27%

Non-performing exposures

BNG applies the following criteria to designate exposures as non-performing:

- BNG considers that the obligor is unlikely to pay its credit obligations to the bank; and
- the obligor is past due 90 days or more on any material credit obligation to the bank.

The bank employs the following indicators for ‘Unlikelihood to pay’:

- the obligor’s source of income is considered insufficient to meet its payment obligations;
- there are indications that future cash flows are under pressure;
- the obligor’s debt ratio has increased significantly;
- one or more covenants have been breached;
- BNG has called upon a guarantee or seized collateral;
- significant delayed payments to other creditors (recorded in a register);
- there is a crisis in the obligor’s market sector, in which the obligor is considered to be a weak party;
- the obligor can no longer be active in its market sector as a result of its financial difficulties; and
- another creditor has filed for the obligor’s bankruptcy.

Sensitivity analysis of credit loss allowances

In order to measure the sensitivity of the credit loss allowances to changes in the input factors, different scenarios are determined to (re)calculate the size of the credit loss allowances.

Scenario A:

In scenario A, the credit rating of all individual exposures subject to impairment are downgraded by 1 notch (e.g. from AAA to AA+). These (lower) credit ratings, as well as the accompanying PDs, are then applied in the staging assessment and the calculation of the credit loss allowances. As a result, a portion of the exposures migrated from stage 1 to stage 2. The EADs and LGDs are unchanged compared with the base line calculation.

Scenario B:

In scenario B, the exposures which normally have an LGD of 0% are assigned a 10% LGD. The LGD of exposures that are normally assigned a 10%, 35% or 75% LGD remain unchanged. The EADs, credit ratings and PDs are also unchanged compared with the base line calculation.

Scenario C:

In scenario C, the calculation of the credit loss allowances is performed using ‘Through-the-Cycle’ PDs rather than Point-in-Time PDs. In other words, PDs without incorporation of forward-looking macro economic information are used in the calculation. The EADs, credit ratings, stage levels and LGDs are unchanged compared with the base line calculation.

As per 31 December 2025 three different scenarios are used to calculate the sensitivity (in millions of euros) of the total credit loss allowances and are stated below.

31-12-2025

	Actual Balance	Scenario A (1 notch down)	Scenario B (LGD from 0% to 10%)	Scenario C (through- the- cycle PDs)
Allowances				
Cash and balances held with central banks	-	-	-	-
Amounts due from banks	0	0	0	0
Financial assets at fair value through other comprehensive income	0	0	0	0
Interest-bearing securities at amortised cost	0	1	1	1
Loans and advances	98	119	109	110
	98	120	110	111
Provision				
Off-balance sheet commitments	0	1	0	0

31-12-2024

	Actual Balance	Scenario A (1 notch down)	Scenario B (LGD from 0% to 10%)	Scenario C (through- the- cycle PDs)
Allowances				
Cash and balances held with central banks	-	-	-	-
Amounts due from banks	0	0	0	0
Financial assets at fair value through other comprehensive income	0	0	0	0
Interest-bearing securities at amortised cost	0	1	0	1
Loans and advances	57	69	67	62
	57	70	67	63
Provision				
Off-balance sheet commitments	1	2	2	1

Hedging of risks with derivatives

BNG applies economic hedging in order to mitigate foreign exchange risks and keep interest rate risks at a desired level. To this end, the bank has put in place a system of limits and procedures that is strictly adhered to and is monitored on a daily basis. Foreign exchange and interest rate risks are hedged with derivatives. The treatment of derivatives and hedged items in the balance sheet and income statement is such that they are aligned as much as possible with the actual economic hedging. For accounting purposes, BNG processes this hedging relationship under IFRS by applying micro and portfolio fair value hedging, as well as cash flow hedging. The Accounting principles for the consolidated financial statements section describes the conditions that need to be met before these forms of hedge accounting can be applied.

Micro fair value hedge accounting (MH) is applied to individual transactions involved in an economic hedge relationship to offset interest rate risks and foreign exchange risks. This form of hedging is applied to fixed rate loans, fixed rate interest-bearing securities, debt securities issued and funds entrusted with a maturity over one year. The foreign exchange risks and interest rate risks are hedged by means of (cross-currency) interest rate swaps. The issues are fully offset against the derivatives so that, on a net basis, the fixed coupons of the issues are converted into variable interest amounts in euros. Both the issues and the accompanying derivatives can contain structures, such as options, which are also fully offset. The revaluation effect of hedged MH transactions with regard to fair value hedging is accounted for in the same balance sheet item as the hedged items.

BNG applies (micro) cash flow hedge accounting to virtually all long-term funding transactions in foreign currencies with a floating coupon in order to protect the bank's result against possible variability in future cash flows due to exchange rate fluctuations. The bank applies cross currency swaps to hedge the foreign currency risk of the credit spread of fixed foreign currency transactions, and applies cash flow hedge accounting to these transactions. With the exception of voluntary early redemption of funding in foreign currencies or an immediate and complete withdrawal from the banking business, there are no circumstances under which these revaluations can lead to a realised result.

The cross currency basis swap spread is an important building block of the value of cross-currency (interest rate) swaps. The fluctuations of this basis spread can never be part of the hedge relationship. If micro hedging is applied the fluctuations of this basis spread are separated as 'cost of hedging' reserve within equity.

In portfolio fair value hedge accounting (PH), the interest rate risks of a group of transactions in euro are hedged by means of a group of derivatives. The hedging relationship is constructed and controlled at an aggregate level, thus precluding relationships with individual transactions. Within BNG, portfolio hedging, like micro hedging, has been highly effective. Any ineffectiveness that occurs is recognised in the income statement.

The effective part of PH is accounted for in the balance sheet item Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting.

Although BNG uses derivatives for economic hedging purposes, it is not possible in all cases to include these in a hedge accounting relationship, as permitted by IFRS. In principle all derivatives that are not involved in a hedge accounting relationship are to economically hedge a financial instrument which is also recognised at fair value through the income statement. Consequently, in total, the volatility of the result due to interest rate and foreign exchange risks is limited.

The following table shows the maturity profile as at 31 December 2025 of all derivatives based on their notional amounts.

	31-12-2025				31-12-2024			
	Up to 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total	Up to 1 year	1 to 5 years	Over 5 years	Total
Derivatives involved in portfolio hedge accounting								
Interest rate swaps	10,533	85,030	107,640	203,203	6,485	31,885	106,271	144,641
Derivatives involved in micro hedge accounting								
Interest rate swaps	5,698	33,062	56,687	95,447	7,407	26,917	59,878	94,202
Cross-currency swaps	8,930	16,764	6,233	31,927	5,919	20,350	6,080	32,349
Derivatives not involved in hedge accounting								
Interest rate swaps	1,346	195	375	1,916	13,541	212	524	14,277
Cross-currency swaps	66	162	36	264	9	226	239	474
FX-swaps	733	-	-	733	8,266	-	-	8,266
Other derivatives	339	1,018	705	2,062	910	1,570	449	2,929
Total	27,645	136,231	171,676	335,552	42,537	81,160	173,441	297,138

The following table shows the total notional amounts of the derivatives in relation to the fair value.

	31-12-2025		31-12-2024	
	Notional amount	Fair value	Notional amount	Fair value
Derivatives involved in portfolio hedge accounting				
Interest rate swaps	128,611	4,082	123,972	5,772
Derivatives involved in micro hedge accounting				
Interest rate swaps	48,672	-2,675	87,904	-4,403
Cross-currency swaps	6,360	704	23,480	2,149
Derivatives not involved in hedge accounting				
Interest rate swaps	1,121	21	13,341	11
Cross-currency swaps	110	2	229	40
FX-swaps	412	2	8,179	400
Other derivatives	502	2	459	10
Total derivatives stated as assets	185,788	2,138	257,564	3,979
Derivatives involved in portfolio hedge accounting				
Interest rate swaps	74,592	-1,866	20,669	3,699
Derivatives involved in micro hedge accounting				
Interest rate swaps	46,775	4,291	6,298	364
Cross-currency swaps	25,567	2,536	8,869	1,205
Derivatives not involved in hedge accounting				
Interest rate swaps	795	5	936	107
Cross-currency swaps	154	18	245	123
FX-swaps	321	3	87	3
Other derivatives	1,560	22	2,470	45
Total derivatives stated as liabilities	149,764	5,009	39,574	5,546

BNG receives collateral from counterparties with respect to credit risk on derivatives. As at 31 December 2025, this collateral amounted to EUR 710 million (2024: EUR 1,533 million), all in cash.

With regard to derivatives, BNG received EUR 5,958 million in collateral in 2025 (2024: provided EUR 8,249 million), of which EUR 2,344 million in cash (2024: provided EUR 1,973 million) and EUR 3,505 million in interest-bearing securities (2024: provided EUR 6,276 million).

Fair value hedge accounting

The following table shows the changes in fair value of the hedged items and the hedging instruments due to fair value hedge accounting in the reporting period, used as the basis for recognising ineffectiveness.

31-12-2025					
	Gross carrying amount of hedged items	Accumulated amount of fair value adjustments on the hedged items or through OCI	Gains/ Losses attributable to the hedged item	Gains/ Losses attributable to the hedging instrument	Hedge ineffectiveness
Fair value hedges					
Micro fair value hedges (hedged items stated as assets)					
Fixed rate bonds in Financial assets at fair value through the income statement	11,643	-290	-442	423	-19
Fixed rate bonds in Interest-bearing securities at amortised cost	3,373	-817	-521	510	-11
Fixed rate bonds in Loans and advances	9	0	0	0	0
	15,025	-1,107	-963	933	-30
Micro fair value hedges (hedged items stated as liabilities)					
Fixed rate loans in Amounts due to banks	-683	21	18	-18	0
Fixed rate bonds in Debt securities	-92,199	5,706	3,692	-3,628	64
Fixed rate loans in Funds entrusted	-2,878	278	226	-226	0

31-12-2025					
	Gross carrying amount of hedged items	Accumulated amount of fair value adjustments on the hedged items or through OCI	Gains/ Losses attributable to the hedged item	Gains/ Losses attributable to the hedging instrument	Hedge ineffectiveness
	-95,760	6,005	3,936	-3,872	64
Total micro fair value hedges	-80,735	4,898	2,973	-2,939	34
Portfolio fair value hedges (hedged items stated as assets)					
Fixed rate loans in Amounts due to banks	35	-2	-1	1	0
Fixed rate bonds in Financial assets at fair value through the income statement	152	4	-2	-2	-4
Fixed rate bonds in Interest-bearing securities at amortised cost	1,736	-70	-51	51	0
Fixed rate loans in Loans and advances	92,525	-10,641	-7,706	7,632	-74
Total portfolio fair value hedges	94,448	-10,709	-7,760	7,682	-78
Total fair value hedges	13,713	-5,811	-4,787	4,743	-44

31-12-2024					
	Gross carrying amount of hedged items	Accumulated amount of fair value adjustments on the hedged items or through OCI	Gains/ Losses attributable to the hedged item	Gains/ Losses attributable to the hedging instrument	Hedge ineffectiveness
Fair value hedges					

31-12-2024

	Gross carrying amount of hedged items	Accumulated amount of fair value adjustments on the hedged items or through OCI	Gains/Losses attributable to the hedged item	Gains/Losses attributable to the hedging instrument	Hedge ineffectiveness
Micro fair value hedges (hedged items stated as assets)					
Fixed rate bonds in Financial assets at fair value through the income statement	11,159	91	210	-221	-11
Fixed rate bonds in Interest-bearing securities at amortised cost	3,554	-359	-11	19	8
	14,713	-268	199	-202	-3
Micro fair value hedges (hedged items stated as liabilities)					
Fixed rate loans in Amounts due to banks	-722	3	-11	11	0
Fixed rate bonds in Debt securities	-91,781	4,924	-2,806	2,764	-42
Fixed rate loans in Funds entrusted	-3,258	62	-54	53	-1
	-95,761	4,989	-2,871	2,828	-43
Total micro fair value hedges	-81,048	4,721	-2,672	2,626	-46
Portfolio fair value hedges (hedged items stated as assets)					
Fixed rate loans in Amounts due to banks	40	-2	1	-1	0
Fixed rate bonds in Financial assets at fair value through the income statement	163	6	1	4	5
Fixed rate bonds in Interest-bearing securities at amortised cost	1,700	-47	33	-33	0
Fixed rate loans in Loans and advances	89,545	-2,903	2,036	-2,002	34
Total portfolio fair value hedges	91,448	-2,946	2,071	-2,032	39
Total fair value hedges	10,400	1,775	-601	594	-7

Cash flow hedge accounting

The following table shows the notional amount and the changes in fair value of the hedging instruments, as well as the gross carrying amounts of the hedged items involved in micro cash flow hedge accounting in the reporting period, used as the basis for recognising ineffectiveness.

31-12-2025	Notional amount of hedging instruments	Gross carrying amount of hedging items		Changes in fair value of hedging		Reclassified as interest result calculated using the effective interest method
		Assets	Liabilities	Effective portion recognised in OCI	Hedge ineffectiveness recognised in profit or loss	
Cash flow hedges						
Micro cash flow hedges						
Cross currency swaps	1,268	11	-1,296	-2	0	-35
Total cash flow hedges	1,268	11	-1,296	-2	0	-35

31-12-2024	Notional amount of hedging instruments	Gross carrying amount of hedging items		Changes in fair value of hedging		Reclassified as interest result calculated using the effective interest method
		Assets	Liabilities	Effective portion recognised in OCI	Hedge ineffectiveness recognised in profit or loss	
Cash flow hedges						
Micro cash flow hedges						
Cross currency swaps	1,352	15	-1,615	-8	1	-39
Total cash flow hedges	1,352	15	-1,615	-8	1	-39

Foreign exchange rates

The following table shows the weighted average FX rates for the major currencies of the final exchange of cross-currency swaps involved in a micro cash flow hedge accounting relationship as at 31 December 2025.

31-12-2025				
FX rate	up to 1 year	1 to 5 years	over 5 years	Total
USD to EUR	0.95992	0.91635	1.08981	0.93653
GBP to EUR	0.97869	0.92706	0.91895	0.95719
AUD to EUR	0.85126	0.89360	0.91012	0.89729
CHF to EUR	n/a	1.17636	1.07695	1.12355

31-12-2024				
FX rate	up to 1 year	1 to 5 years	over 5 years	Total
USD to EUR	1.10669	1.07857	1.09819	1.08297
GBP to EUR	0.86197	1.32208	0.97991	1.05036
AUD to EUR	0.89816	0.92968	0.95370	0.93362
CHF to EUR	1.66171	1.11665	1.21333	1.32376

Fair value of financial instruments

The fair value is the price (not adjusted for transaction costs) which, regardless of the intention or capability, would be received if an asset was sold or the price which would be paid if a liability was transferred in an orderly transaction between market participants at the measurement date under the current market conditions. The assumption is that the valuation is viewed from the perspective of market participants, whereby only the specific characteristics and limitations of the financial instrument are taken into consideration.

A distinction is made between three levels of fair value, with the nature of the input factors and their significance for the total valuation being decisive for the correct classification in the hierarchy.

Fair value hierarchy

- Level 1: valuation based on (unadjusted) quoted market prices of the instrument itself or, if unavailable, of identical instruments, in an active market. A financial instrument is regarded as quoted in an active market if the quoted price is regularly available, and if these prices reflect current and regularly occurring arm's length market transactions. The quoted market prices for financial assets and liabilities are based on mid-market prices.
- Level 2: valuation based on a valuation technique using directly/indirectly observable market data other than quoted market prices as used at Level 1. This category includes instruments with a valuation that uses quoted prices in an active market for comparable instruments, quoted prices for identical or comparable instruments in markets deemed to be less than active or other valuation techniques whereby all significant input variables are directly or indirectly observable from market data.
- Level 3: valuation based on valuation techniques that make significant use of input data which are not publicly observable in the market. This category includes instruments with a valuation technique that uses input variables that are not based on observable market data and whereby the non-observable market data significantly influence the valuation

of the instrument. This category also includes the instruments valued in accordance with the quoted prices for comparable instruments, whereby significant not publicly observable changes or presumptions are necessary for expressing the differences between the instruments.

Where possible, BNG uses quoted market prices (Level 1). Quoted market prices are based on bid prices (for financial assets) and ask prices (for financial liabilities). Using mid-market prices is permitted if the market risk of the financial assets and liabilities is offset. BNG uses mid-market prices on the reporting date for valuation purposes.

In many cases, the bank is reliant on theoretical valuations (Level 2). In such cases, the fair value is determined on the basis of valuation models and techniques that are customarily used in the financial sector. These are mostly models based on net present value calculations and option pricing models. The input for these models is based on direct or indirect objectively observable input data such as market prices, forward pricing, market-based yield curves for discounting, correlations, volatilities, cross-currency basis spreads, counterparty credit worthiness and other factors, estimates and assumptions which market parties would use to determine the price. The bank uses so-called spread curves to determine the fair value of financial instruments that involve credit and liquidity risk and for which a theoretical valuation is required. These spread curves are constructed on the basis of the relevant interest rate curve and a spread for credit and liquidity risk. The credit risk spread is dependent on the credit worthiness of the debtor, taking into account the collateral received, guarantees and maturities. The liquidity risk spread depends on the degree of marketability of the instrument. The risk profiles of individual clients and financial instruments are assessed at least once per quarter. If necessary, the credit-risk spread will be adjusted.

In determining the fair value of derivative transactions, a credit value adjustment (CVA) and a debit valuation adjustment (DVA) are applied to all derivative transactions with all clients and financial counterparties with which the bank does not have an agreement for the daily exchange of collateral. CVA and DVA are also applied to all derivative transactions with clients or counterparties with which the bank has an agreement for the

daily exchange of collateral but where significant thresholds are applicable in determining the collateral amount.

The bank applies a spread over the relevant swap curve to determine its own credit risk: the ‘own credit adjustment (OCA)’. The OCA only relates to instruments included under Financial liabilities at fair value through the income statement.

Insofar as financial instruments have the character of a forward contract, official forward prices are used, including forward yield curves and forward exchange rates. In the case of complex instruments, the constituent parts of the instrument are measured separately on the basis of the above techniques and models. The fair value of the entire instrument is determined as the sum of the fair values of its constituent parts. BNG applies only recurring fair values, which are measured on an ongoing basis for processing in the financial position at the end of each reporting period.

	31-12-2025		31-12-2024	
	Balance sheet-value	Fair value	Balance sheet-value	Fair value
Cash and balances held with central banks	1,831	1,831	6,625	6,625
Amounts due from banks	704	719	804	825
Cash collateral posted	3,721	3,721	3,545	3,545
Financial assets at fair value through the income statement	285	285	757	757
Derivatives	2,138	2,138	3,979	3,979
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,795	11,795	11,322	11,322
Interest-bearing securities at amortised cost	8,105	8,088	9,133	8,901
Loans and advances	97,627	85,983	94,537	88,342
Total financial assets	126,206	114,560	130,702	124,296
Amounts due to banks	1,104	1,090	1,639	1,616
Cash collateral received	710	710	1,533	1,533

	31-12-2025		31-12-2024	
	Balance sheet-value	Fair value	Balance sheet-value	Fair value
Financial liabilities at fair value through the income statement	232	232	254	254
Derivatives	5,009	5,009	5,546	5,546
Debt securities	94,380	93,859	103,383	101,738
Funds entrusted	9,016	8,895	10,517	10,365
Subordinated debt	21	21	19	21
Total financial liabilities	110,472	109,816	122,891	121,073

When effecting a transaction, the fair value hierarchy is determined on the basis of the relevant characteristics of the valuation, with the nature of the input factors and their significance for the total valuation being decisive for the classification. The classification takes place on the basis of the lowest input level that is significant for the fair value in the transaction as a whole.

Significance is assessed by determining the influence of non-observable input factors on the outcome of the total valuation, with due regard for the range of possible alternative assumptions concerning those non-observable input factors. Each quarter, the classification of each transaction is assessed and adjusted where necessary.

The following table provides an overview of the fair value hierarchy for transactions recognised at fair value.

	31-12-2025			
	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets at fair value through the income statement	0	277	8	285
Derivatives	-	2,138	-	2,138
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,716	79	-	11,795

31-12-2025

	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Total financial assets	11,716	2,494	8	14,218
Financial liabilities at fair value through the income statement	-	232	-	232
Derivatives	-	5,009	-	5,009
Total financial liabilities	0	5,241	-	5,241

31-12-2024

	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Financial assets at fair value through the income statement	57	692	8	757
Derivatives	-	3,979	-	3,979
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,243	79	-	11,322
Total financial assets	11,300	4,750	8	16,058
Financial liabilities at fair value through the income statement	12	242	-	254
Derivatives	-	5,546	-	5,546
Total financial liabilities	12	5,788	-	5,800

As per 31 december 2025 one asset is stated under Level 3, this is a subordinated loan where the interest rate risk has been hedged with a swap. This is a structured interest-bearing security that is rarely traded in the market. Therefore, the observable market data available for similar securities is not fully representative of the current fair value. The fair value of this transaction is determined on the basis of public market data that is adjusted using significant input variables not publicly observable in the market.

2025**2024**

	Level 3 Fair value	
Balance as at 1 January	8	9
Gains/losses in the income statement	0	0
Gains/losses in the comprehensive income statements	-	-
Purchases, sales, issues and settlements	0	-1
Transfers in or out Level 3 fair value hierarchy	-	-
Balance as at 31 december	8	8

Fair value hierarchy of amortised cost transactions

The table below provides an overview of the way in which the fair value is determined for transactions recognised at amortised cost in the balance sheet on the basis of the hierarchical classification referred to above.

31-12-2025

	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Cash and balances held with central banks	1,831	-	-	1,831
Amounts due from banks	2	717	-	719
Cash collateral posted	-	3,721	-	3,721
Interest-bearing securities at amortised cost	3,381	4,492	215	8,088
Loans and advances	514	78,332	7,137	85,983
Total financial assets	5,728	87,262	7,352	100,342
Amounts due to banks	0	1,090	-	1,090
Cash collateral received	-	710	-	710
Debt securities	76,721	17,138	-	93,859
Funds entrusted	3,423	5,186	286	8,895
Subordinated debt	-	21	-	21
Total financial liabilities	80,144	24,145	286	104,575

31-12-2024

	Level 1	Level 2	Level 3	Total
Cash and balances held with central banks	6,625	-	-	6,625
Amounts due from banks	2	823	-	825
Cash collateral posted	-	3,545	-	3,545
Interest-bearing securities at amortised cost	3,332	5,336	233	8,901
Loans and advances	399	80,611	7,332	88,342
Total financial assets	10,358	90,315	7,565	108,238
Amounts due to banks	0	1,616	-	1,616
Cash collateral received	-	1,533	-	1,533
Debt securities	86,527	15,211	-	101,738
Funds entrusted	3,857	6,133	375	10,365
Subordinated debt	-	21	-	21
Total financial liabilities	90,384	24,514	375	115,273

The financial assets at amortised cost under Level 3 mainly relate to loans and advances subject to solvency requirements to BNG’s statutory market parties. Loans and advances to statutory counterparties under government guarantees are included in Level 2, on account of the strong correlation with bonds issued by the Dutch State. The financial liabilities at amortised cost under Level 1 mainly consist of tradable benchmark bonds issued by BNG (Debt securities item).

Risk section

Institutional risk management approach

The process of accepting and controlling risks is inherent to the day-to-day operations of any bank. In order to conduct its operations, a bank must accept a certain amount of credit, market, liquidity and operational risk. This section provides an overview of the main characteristics of the risk profile of BNG and only covers the risk management practices that directly impact the financial statements.

BNG is operating in a highly complex environment and is subject to national and international rules and regulations. Although the bank spends significant effort to ensure compliance to all relevant rules and regulations, the implementation process is prone to human errors that cannot be completely prevented.

Credit risk

Credit risk

Credit risk is defined as the risk of losses in earnings or capital resulting from the potential risk that a borrower or a counterparty will fail to meet its obligations in accordance with agreed terms. It includes counterparty risk, settlement risk and concentration risk. The bank is working on integrating climate-related risks within the credit risk framework. Currently a method is developed. This has limited impact on the current financial statements.

Total credit risk exposure

The total gross exposure value for credit risk consists of the total balance sheet value of the assets, adjusted for the balance sheet value of derivatives, cash collateral posted for either derivative transactions or secured financing transactions and receivables related

to Settle to Market (STM) derivative contracts under the Amounts due from banks item. The gross exposure value for off-balance sheet commitments is included, as well as the exposure value for counterparty credit risk (divided into derivative and secured financing transactions). The table below provides insight into the total gross credit risk exposure value.

	31-12-2025	31-12-2024
Balance sheet total	115,564	127,941
-/- Derivatives	-2,138	-3,979
-/- Cash collateral posted	-3,721	-3,545
Total on-balance sheet exposure	109,705	120,417
Total off-balance sheet exposure	8,060	9,058
Exposure value for derivatives	1,868	2,283
Exposure value for secured financing transactions	155	42
Total counterparty credit risk exposure	2,024	2,325
Total gross exposure	119,789	131,800

As at 31 December 2025, the balance sheet value of the loans granted to or guaranteed by public authorities, the WSW Housing guarantee fund and the WfZ Healthcare guarantee fund in the Loans and advances balance sheet item totalled EUR 89.0 billion (2024: EUR 85.7 billion). The contingent liabilities and the irrevocable facilities are explained in the section 'Off-balance sheet positions'. Section 'Encumbered financial assets and liabilities' indicates which parts of the financial assets are not freely disposable.

The calculation of the market value of financial assets and financial liabilities at fair value through the income statement includes a credit and liquidity risk spread. Changes in value due to credit-risk and liquidity-risk fluctuations are derived from changes in these spreads. The risk profiles of individual customers and financial instruments are periodically assessed. If necessary, the credit-risk spread is adjusted for the purpose of valuation.

Cumulative changes in the market value of financial assets at fair value through the income statement as a result of adjusted credit and liquidity risk spreads totalled EUR 119 million negative (2024: EUR 116 million negative). The decrease is mainly attributable to the disposal of 4 (Inflation-Linked Bonds) investment which had a cumulative negative impact of EUR 71 million (2024: EUR 59 million negative). Cumulative changes in the market value of financial liabilities at fair value through the income statement as a result of adjusted credit and liquidity risk spreads totalled EUR 19 million positive (2024: EUR 28 million positive) and amounted to EUR 9 million negative for 2025 (2024: EUR 14 million positive). Financial liabilities at fair value through the income statement are recognised on the relevant funding curve including a mark-up for ‘own credit risk’ in the accounts.

Counterparty risk

The bank is exposed to counterparty risk in relation to public sector entities (loans and advances), financial counterparties (derivatives) and issuers of interest-bearing securities in which the bank has invested. BNG applies the following credit risk mitigation measures:

- Guarantees received from a central or local authority or by the guarantee funds WSW (Social Housing) and WfZ (Healthcare). Because loans subject to solvency requirements are often extended under partial of full guarantees or suretyships, the loan remains partly or fully zero-risk-weighted on balance for BNG (see the section on statutory market parties).
- Other forms of security such as pledges and mortgages are used to minimise possible losses due to credit risks. The potential risk-reducing effect, however, is not used in the calculation of the regulatory capital requirement.
- Bilateral netting and collateral agreements based on a daily collateral exchange with financial counterparties, also the section on financial counterparties.

Statutory market parties

The bank’s Articles of Association restrict lending to parties subject to some form of government involvement. As a result, the credit portfolio is largely comprised of zero-risk-weighted loans and advances provided to or guaranteed by the Dutch government.

Lending is subject to initial and periodic credit assessment. This contains a detailed assessment of the credit worthiness of the client concerned, based in part on the bank’s own internal rating model. Additionally, the bank has an internal risk assessment process for tailored transactions that includes operational risk elements. Moreover, the bank uses extensive qualitative product descriptions, in which the appropriateness of the product for different types of clients is made explicit.

Credit risk models

Most of BNG’s clients are not rated by external rating agencies, such as Moody’s, Fitch or S&P. The bank applies internally developed rating models to assess credit worthiness of clients. These expert models are sector specific and subject to periodic review and validation in accordance with the banks’ model governance policy. These models are not applied for capital calculations under Pillar I, where the bank uses the Standardised approach.

The significance of the internal ratings is the following:

Internal rating	Description
0	Zero risk-weighted lending.
1 through 11	The credit risk is deemed acceptable. A regular annual review is performed.
12 through 13	Watch list: there is an increased credit risk. A review takes place at least twice a year.
14 through 16	Financial restructuring and recovering department: there is an increased credit risk. At least three times a year, a report on these debtors is submitted to the Executive Board.
17 through 21	Financial restructuring and recovering department: there is an increased credit risk and/or the debtor repeatedly fails to fulfil the payment obligations and/or there is no expectation of continuity. At least three times a year, a report on these debtors is submitted to the Executive Board.

Forborne exposures

Forbearance concerns credit agreements for which the credit conditions have been amended in the debtor’s favour as a result of the debtor’s precarious financial position, so as to enable it to fulfil its obligations.

31-12-2025				
	Of which: Forborne			
	Total exposure	Gross of impairment	Net of impairment	in % of total
Financial assets (excl. derivatives)				
Cash and balances held with central banks	1,831	-	-	0.0%
Amounts due from banks	704	-	-	0.0%
Cash collateral posted	3,721	-	-	0.0%
Financial assets at fair value through the income statement	285	-	-	0.0%
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,795	-	-	0.0%
Interest-bearing securities at amortised cost	8,105	-	-	0.0%
Loans and advances	97,627	232	209	0.2%
	124,068	232	209	0.2%
Off-balance sheet commitments				
Contingent liabilities	442	-	-	0.0%
Revocable facilities	5,204	30	30	0.6%
Irrevocable facilities	2,414	-	-	0.0%
	8,060	30	30	0.4%

31-12-2024				
	Of which: Forborne			
	Total exposure	Gross of impairment	Net of impairment	in % of total
Financial assets (excl. derivatives)				
Cash and balances held with central banks	6,625	-	-	0.0%
Amounts due from banks	804	-	-	0.0%
Cash collateral posted	3,545	-	-	0.0%
Financial assets at fair value through the income statement	757	-	-	0.0%
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,322	-	-	0.0%
Interest-bearing securities at amortised cost	9,133	-	-	0.0%
Loans and advances	94,537	346	318	0.4%
	126,723	346	318	0.3%
Off-balance sheet commitments				
Contingent liabilities	501	-	-	0.0%
Revocable facilities	5,383	15	15	0.3%
Irrevocable facilities	3,174	6	6	0.2%
	9,058	21	21	0.2%

The financial assets of which contractual terms have been changed as a result of the debtor’s unfavourable financial position amounted to EUR 232 million as at 31 December 2025 (year-end 2024: EUR 346 million). The increase is entirely due to the newly recorded debtors. The share of forborne exposure in the total portfolio is 0.2% (year-end 2024: 0.3%) and concerns 8 debtors (year-end 2024: 12 debtors). Forbearance is used as a backstop indicator in the impairment staging assessment, as a result of which all forborne exposures are classified in impairment stage 2.

Non-performing exposures

An exposure classified as non-performing can once again be regarded as performing if all of the following conditions are met:

- The debtor once again complies with all contractual terms (no default);
- The debtor’s situation has improved to the extent that the debtor is able to meet payment obligations according to an existing or adjusted payment profile (‘likely to pay’); and
- The debtor has no payment arrears exceeding 90 days.

The tables below provide insight into the total exposure in financial assets (excluding derivatives) and off-balance sheet commitments, indicating which portions have been classified as non-performing.

31-12-2025

	Of which: Non-performing		in % of total
	Total exposure	Gross of impairment	
Financial assets (excl. derivatives)			
Cash and balances held with central banks	1,831	-	0.0%
Amounts due from banks	704	-	0.0%
Cash collateral posted	3,721	-	0.0%
Financial assets at fair value through the income statement	285	-	0.0%
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,795	-	0.0%
Interest-bearing securities at amortised cost	8,105	-	0.0%
Loans and advances	97,627	351	0.4%
	124,068	351	0.3%
Off-balance sheet commitments			
Contingent liabilities	442	23	5.2%
Revocable facilities	5,204	0	0.0%

31-12-2025

	Of which: Non-performing		in % of total
	Total exposure	Gross of impairment	
Irrevocable facilities	2,414	0	0.0%
	8,060	23	0.3%

31-12-2024

	Of which: Non-performing		in % of total
	Total exposure	Gross of impairment	
Financial assets (excl. derivatives)			
Cash and balances held with central banks	6,625	-	0.0%
Amounts due from banks	804	-	0.0%
Cash collateral posted	3,545	-	0.0%
Financial assets at fair value through the income statement	757	-	0.0%
Financial assets at fair value through other comprehensive income	11,322	-	0.0%
Interest-bearing securities at amortised cost	9,133	-	0.0%
Loans and advances	94,537	460	0.5%
	126,723	460	0.4%
Off-balance sheet commitments			
Contingent liabilities	501	1	0.2%
Revocable facilities	5,383	14	0.3%
Irrevocable facilities	3,174	6	0.2%
	9,058	21	0.2%

On-balance non-performing exposure totalled EUR 351 million as at 31 December 2025 (year-end 2024: EUR 460 million). The decrease of this exposure in 2025 is mainly caused by the settlement of two obligors in Stage 3. The total non-performing exposure remains low in relation to the total exposure of the portfolio of BNG. At year-end 2025 the share of non-performing exposure in the total portfolio is 0.3% (year-end 2024: 0.4%) and concerns 30 debtors (year-end 2024: 21 debtors). BNG received EUR 154 million of government guarantees (2024: EUR 279 million) with respect to non-performing exposures.

The following table shows the development of non-performing exposures.

	2025	2024
Total non-performing exposure as at 1 January	460	598
Change in existing non-performing exposures	-21	1
Shift from performing to non-performing exposure	81	65
Shift from non-performing to performing exposure	-108	-138
Repayments on and settlement of non-performing exposure	-61	-48
Write-off	-	-18
Total non-performing exposure as at 31 December	351	460

Maturity analysis of performing past due exposures

The following table comprises past due exposures that are not included in impairment stage 3 under IFRS 9.

	31-12-2025	31-12-2024
Less than 31 days	2	101
31 through 60 days	-	-
61 through 90 days	-	-
Over 90 days	-	-
Closing balance	2	101

Impairments

The impairments of financial assets are explained in note 31.

External rating

BNG uses the external ratings awarded by rating agencies, specifically S&P, Moody’s, Fitch and DBRS. In determining the capital requirement, the bank uses the ratings of these four agencies if such ratings are available. The ratings relate either to the counterparty or specifically to a securities purchased.

Financial counterparties

The market risks associated with loans to clients are mitigated primarily through derivative transactions with financial counterparties. The bank only conducts business with financial counterparties that have been rated by an external agency. Financial counterparties are periodically assessed for credit worthiness. If necessary, the limit on the maximum exposure to such a counterparty is re-adjusted accordingly.

	31-12-2025		31-12-2024	
Exposure values for derivatives by exposure class (SA)	Exposure value	Risk-weighted exposure amount	Exposure value	Risk-weighted exposure amount
Regional governments or local authorities	55		167	-
Public sector entities	0		1	0
Institutions	893	186	1,208	310
Corporates	920	287	907	384
Total	1,868	473	2,283	694

In order to reduce credit risk, netting agreements are in place with financial counterparties with which BNG actively enters into derivatives transactions or (reverse) repos. In addition, collateral agreements are concluded. These ensure that market value developments are

mitigated on a daily basis by collateral. The agreements are updated where necessary in response to changing market circumstances, market practices and regulatory changes. The following table shows the gross positions before balance sheet netting and if the collateral agreements were taken into account.

31-12-2025			
	Derivatives (stated as assets)	Derivatives (stated as liabilities)	Net
Netting of financial assets and financial liabilities (derivatives)			
Gross value of financial assets and liabilities before balance sheet netting	15,977	-18,848	-2,871
Gross value of the financial assets and liabilities to be netted	-13,839	13,839	0
Balance sheet value of financial assets and liabilities (after netting)	2,138	-5,009	-2,871
Value of financial netting instrument that does not comply with IAS 32 (netting of derivatives with the same counterparty) for netting purposes	-1,351	1,351	0
Exposure before collateral	787	-3,658	-2,871
Value of financial collateral that does not comply with IAS 32 for netting purposes	-710	3,721	3,011
Net exposure	77	63	140
31-12-2024			
	Derivatives (stated as assets)	Derivatives (stated as liabilities)	Net
Netting of financial assets and financial liabilities (derivatives)			
Gross value of financial assets and liabilities before balance sheet netting	14,874	-16,441	-1,567
Gross value of the financial assets and liabilities to be netted	-10,895	10,895	0

31-12-2024			
	Derivatives (stated as assets)	Derivatives (stated as liabilities)	Net
Balance sheet value of financial assets and liabilities (after netting)	3,979	-5,546	-1,567
Value of financial netting instrument that does not comply with IAS 32 (netting of derivatives with the same counterparty) for netting purposes	-2,111	2,111	0
Exposure before collateral	1,868	-3,435	-1,567
Value of financial collateral that does not comply with IAS 32 for netting purposes	-1,533	3,545	2,012
Net exposure	335	110	445

At year-end 2025, the collateral posted for derivative transactions amounted to EUR 3.6 billion (2024: EUR 4.1 billion). The deterioration of BNG’s rating by three notches would not increase this amount (2024: EUR nil). The strength of the bank’s liquidity position is sufficient to absorb fluctuations in collateral obligations.

31-12-2025				31-12-2024	
	Reverse repos (assets)	Repos (liabilities)		Reverse repos (assets)	Repos (liabilities)
Netting of reverse repo and repo agreements subject to enforceable master netting agreements					
Gross balance sheet value before balance sheet netting	2,485	-2,485		2,112	-2,110
Balance sheet netting of reverse repo and repo agreements	-2,485	2,485		-2,110	2,110
Net balance sheet value of financial assets and liabilities	0	0		2	0

Investments in interest-bearing securities (IBS)

BNG’s IBS portfolio is held predominantly for liquidity management purposes. The portfolio is composed of high-quality bonds, the majority of which are accepted as collateral by the ECB. BNG’s total IBS portfolio can be subdivided into a liquidity portfolio and an Asset & Liability Management (ALM) portfolio. The liquidity portfolio consists exclusively of highly negotiable securities and is subdivided according to the various LCR levels. The ALM portfolio is subdivided according to type of security. Each month, the development of the portfolio is reported to and evaluated by the Investment Committee. Using factors such as external ratings and – in part – internal ratings, the bank monitors the development on an individual basis. All assets within these portfolios undergo an impairment analysis twice a year. Asset backed securities (including RMBS) are subject to a due diligence review process.

The amounts shown below per rating category are remaining principal amounts in millions of euros. The total balance sheet value is also shown in the final column.

31-12-2025

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest- ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
Liquidity portfolio							
Level I – Government/ Supranational	5,934	2,430	1,250	46	–	9,660	9,410
Level I B – Covered bonds	3,428	–	–	–	–	3,428	3,459
Level II A – Government/ Supranational	–	–	–	–	–	0	0
Level II A – Covered bonds	165	–	–	–	–	165	169
Level II B – RMBS	1,276	–	–	–	–	1,276	1,283
	10,803	2,430	1,250	46	–	14,529	14,321
ALM portfolio							
Bonds	2,575	53	1,099	–	–	3,727	3,263
RMBS-NHG	1,455	32	74	–	–	1,561	1,564
Medium Term Notes (MTN)	–	15	102	–	–	117	120

31-12-2025

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest- ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
RMBS	54	9	8	–	–	71	71
ABS	18	–	13	48	–	79	79
Other	–	528	–	113	–	641	564
	4,102	637	1,296	161	–	6,196	5,661
Total	14,905	3,067	2,546	207	–	20,725	19,982

31-12-2024

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest- ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
Liquidity portfolio							
Level I – Government/ Supranational	5,237	3,311	1,268	46	–	9,862	9,774
Level I B – Covered bonds	2,587	–	–	–	–	2,587	2,611
Level II A – Government/ Supranational	–	60	–	–	–	60	56
Level II A – Covered bonds	205	–	–	–	–	205	209
Level II B – RMBS	1,375	–	–	–	–	1,375	1,390
	9,404	3,371	1,268	46	–	14,089	14,040
ALM portfolio¹							
Bonds	2,497	348	530	–	–	3,375	3,388
RMBS-NHG	2,159	37	82	–	–	2,278	2,283
Medium Term Notes (MTN)	–	15	94	–	–	109	115
RMBS	22	69	21	–	–	112	114
ABS	26	–	–	68	–	94	94
Other	–	536	143	358	–	1,037	937
	4,704	1,005	870	426	–	7,005	6,931

31-12-2024

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest-ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
Total	14,108	4,376	2,138	472	-	21,094	20,971

1 Category 'other' is specified further comparable figure have been update accordingly.

The liquidity portfolio improved in quality (AAA and AA) mainly due to investments in Government bonds with a better rating.

Transfer of financial assets without derecognition

At year-end 2025 BNG has transferred EUR 2,774 million in interest-bearing securities in repurchase transactions without derecognition (2024: EUR 2,669 million). At year-end 2025, BNG has no financial assets in its portfolio that were transferred and derecognised and in which it has a continuing involvement. Financial assets are not removed from the balance sheet if BNG retains the credit risks and the rights to the underlying cash flows.

Concentration risk

- Regarding concentration risk, the bank differentiates between:
- country risk with a distinction between domestic and foreign risk;
 - sector risk; and
 - risk for individual parties with a distinction between clients and financial counterparties.

Sector specific policies, annual internal targets and maximum exposure amounts on individual counterparties are applied to manage the concentration risks on sectors and individual parties. A considerable portion of the total outstanding exposures is indirectly related to public sector property. However, these risks are generally mitigated by government guarantees on lending and by the WSW and WfZ guarantee funds. BNG received EUR 57 billion of government guarantees (2024: EUR 56 billion). These guarantees

result in a concentration risk in relation to public authorities and guarantee funds. The guarantee funds are guaranteed by the central government via backstop constructions, which, in the end, creates an exposure to the Dutch State. The concentration of this risk is high, but inherent to BNG’s business model.

The bank is exposed to foreign country risk as a result of transactions with financial counterparties to hedge market risks arising from lending and funding activities, as a result of its liquidity portfolio and, to a limited extent, in the context of lending and investments in the public sector abroad.

The bank invests in foreign securities for its liquidity portfolio because the vast majority of its loan portfolio already relates to the Netherlands. Foreign lending is in most cases also directly or indirectly guaranteed by the relevant governments.

All foreign exposures fall within limits set for each country. These limits mainly depend on the perceived credit quality of the country in question. Moreover, a general limit of 15% of the balance sheet total applies to foreign exposures excluding derivatives, collateral and short term loans and current account balances due from banks.

Long-term foreign exposure

The following tables provide an overview of long-term foreign exposures. Derivative transactions and short-term transactions (including cash collateral with banks in particular) have not been included. The amounts shown are remaining principal amounts in millions of euros. Part of the exposure in Luxembourg and the full exposure in the United States are reclassified under Multilateral development banks since 2024.

31-12-2025

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest- ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
Supranational institutions	4,551	-	-	-	-	4,551	4,132
Multilateral development banks	397	-	-	-	-	397	385
Austria	79	1,189	-	-	-	1,268	1,228
Belgium	-	712	-	64	-	776	788
Denmark	96	-	-	-	-	96	89
Finland	-	499	-	-	-	499	478
France	903	-	-	-	-	903	921
Germany	1,245	178	37	-	-	1,460	1,427
Italy	-	-	13	39	-	52	53
Luxembourg	631	-	-	-	-	631	587
Portugal	9	-	-	-	-	9	9
Singapore	-	-	130	-	-	130	130
Spain	46	9	90	46	-	191	208
United Kingdom	165	528	-	130	28	851	778
Total	8,122	3,115	270	279	28	11,814	11,213

31-12-2024

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest- ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
Supranational institutions	4,929	-	-	-	-	4,929	4,999
Multilateral development banks	208	-	-	-	-	208	200
Austria	-	1,227	-	-	-	1,227	1,185
Belgium	-	657	-	69	-	726	750
Denmark	36	-	-	-	-	36	35
Finland	-	449	-	-	-	449	428
France	741	1,008	-	-	-	1,749	1,775

31-12-2024

	AAA	AA	A	BBB	Non-invest- ment grade	Total nominal value	Total balance sheet value
Germany	915	200	42	-	-	1,157	1,136
Italy	-	-	-	-	-	-	-
Luxembourg	384	-	-	-	-	384	346
Portugal	11	-	-	56	-	67	67
Singapore	-	-	149	-	-	149	149
Spain	11	70	102	46	-	229	250
United Kingdom	205	536	148	371	32	1,292	1,197
Total	7,440	4,147	441	542	32	12,602	12,517

For a large part, the non-investment grade items (i.e. items with a rating below BBB-) consist of exposures in United Kingdom. The non-investment grade exposures in the United Kingdom concern a limited number of private project financing schemes in the areas of infrastructure, education, energy and healthcare. The total fair value of foreign non-investment grade exposures at 31 December 2025 amounted to EUR 26 million (year-end 2024: EUR 30 million).

Exposures divided to risk classes

The following tables provide an overview of all exposures subdivided to risk classes, either by internal- or external rating.

	31-12-2025			31-12-2024		
Loans and advances solvency- free	On-balance exposures (gross carrying amount)			On-balance exposures (gross carrying amount)		
	Performing	Non- performing	Total	Performing	Non- performing	Total

	31-12-2025				31-12-2024			
	Stage 1	Stage 2	Stage 3		Stage 1	Stage 2	Stage 3	
- Low risk	88,812	22	-	88,834	85,683	-	-	85,683
- Medium risk	148	191	-	339	254	59	-	313
- High risk	27	171	-	198	1	226	-	227
- Non-performing	-	4	154	158	-	-	279	279
- Not rated	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	88,987	388	154	89,529	85,938	285	279	86,502

Loans and advances subject to capital requirements

	On-balance exposures (gross carrying amount)				On-balance exposures (gross carrying amount)			
	Performing			Total	Performing			Total
	Stage 1	Stage 2	Non-performing Stage 3		Stage 1	Stage 2	Non-performing Stage 3	
- Low risk	7,458	129	-	7,587	7,571	107	-	7,678
- Medium risk	18	135	-	153	8	78	-	86
- High risk	26	233	-	259	13	120	-	133
- Non-performing	-	-	197	197	-	-	135	135
- Not rated	-	-	-	-	-	2	-	2
Total	7,502	497	197	8,196	7,592	307	135	8,034

	31-12-2025				31-12-2024			
Interest-bearing securities	On-balance exposures (gross carrying amount)			Total	On-balance exposures (gross carrying amount)			Total
	Performing		Non-performing		Performing		Non-performing	
	Stage 1	Stage 2	Stage 3		Stage 1	Stage 2	Stage 3	

	31-12-2025				31-12-2024			
- Low risk	19,901	-	-	19,901	20,455	-	-	20,455
- Medium risk	-	-	-	-	-	-	-	-
- High risk	-	-	-	-	-	-	-	-
- Non-performing	-	-	-	-	-	-	-	-
- Not rated	-	-	-	-	-	-	-	-
Total	19,901	-	-	19,901	20,455	-	-	20,455

Risk classes

Risk classes	Ratings based on	
	Internal ratings	External rating
- Low risk	1-11	AAA - BBB
- Medium risk	12-13	BB
- High risk	14-16	B or lower
- Non-performing	17-21	

Individual statutory market parties

For non-zero risk weighted parties, the exposures have to adhere to the Large Exposure Regulation under CRR. The bank has a significantly more conservative approach regarding the maximum size of individual exposures. This further limitation takes into account the degree to which sectors are anchored in the public sector. The party's individual rating is a further criterium for limit setting.

Individual financial counterparties

Transactions with financial counterparties primarily consist of interest rate and currency swaps undertaken to mitigate market risks. BNG sets requirements for the minimum ratings of the financial counterparties with which it is willing to transact, taking into account the nature of the business conducted with that party. This limits the number of available



parties. As a consequence, the number of transactions with approved parties is high. Daily exchange of collateral helps to mitigate the credit risk with respect to derivatives. A bankruptcy of a counterparty would result in market risks as the market is subject to fluctuations while the derivatives need to be rearranged with another party. The Credit Committee limits and monitors positions with financial counterparties. BNG clears parts of its derivatives centrally via clearing houses through clearing members. This results inevitably in a shift in concentration risk from individual financial counterparties to the clearing members and the clearing houses.

The London Clearing House (LCH) is temporarily being exempted from changes in regulations resulting from Brexit. The exemption for the LCH to serve EU customers has been extended to June 2028. This means that cleared derivatives can remain with the LCH and that it is still possible to clear new swaps at the LCH. BNG currently uses both EUREX and the LCH to clear swaps. This way continuity and flexibility regarding central clearing is granted.

Market risk

Definitions

Market risk is defined as an existing or future threat to the institution’s capital and earnings as a result of market price fluctuations. It includes interest rate risk, foreign exchange risk, volatility risk, spread risk and index risk.

Interest rate risk

The bank’s most important interest rate risk is the ‘outright risk’ to the interest rate swap curve, which is determined excluding the impact of spreads. This means that changes in spreads such as credit spreads, CVA/DVA and cross currency basis spreads do not influence the interest rate risk position and hedging. There is no material presence of early redemption options in BNG’s regular loan portfolio. Likewise, there is no material exposure in mortgages and the bank does not attract savings from private individuals. Consequently, client behaviour is not modelled in the bank’s interest rate risk models.

The limits with respect to interest rate risk were not breached in 2025. In the bank’s opinion, its interest rate risk management was adequate, compliant with the regulatory standards and within the limits as defined in the bank’s risk appetite and risk policies. The table below outlines the Earnings-at-Risk (EaR) as per end of 2025 in a scenario with an instantaneous parallel shock of plus 162 basis points for the 1-year horizon. A 2-years horizon is added in 2025, as the impact on the longer term could be assessed. For the 2-year horizon, a scenario with a gradual, linearly increasing, parallel shock to a minimum of minus 168 basis points is used. Internal steering takes place mainly on a 1-year horizon. Usually, the most negative impact can be seen in the scenario with an instantaneous parallel shock of minus 168 basis points. The main reason for the switch in the 1-year scenario is the bank’s Euribor fixations structure in the banking book.

Earnings at risk	2025	2024
(in millions of euros)		
Horizon		
1 year	-41	-53
2 years	-62	-

Foreign exchange risk

The bank obtains a large portion of its funding in foreign currencies and is therefore exposed to foreign exchange fluctuations. However, according to the bank’s policy, foreign exchange risks are hedged in terms of notional amounts. Incidentally, foreign exchange positions may occur in certain cases where it is not cost-efficient to hedge the risk. The foreign exchange risk of these minor positions is monitored on a daily basis, subject to limits. During 2025 and 2024, these limits were not breached.

Volatility risk

In order to be able to manage its interest rate risk exposure in a flexible and cost efficient way, the bank allows itself a limited range for assuming volatility risk to support the interest rate position in the Treasury book. This range is limited and is monitored by the Risk Management department. During 2025, no additional volatility risk was assumed to support the active interest rate position. With regard to its other activities, BNG’s policy specifies that the volatility risks for new financial instruments should be hedged one-to-one. The resulting volatility risk is relatively small and is subject to monitoring by Risk Management.

Spread risk

The economic value of BNG’s equity is determined over its total portfolio of assets and liabilities. Both assets and liabilities are valued on the basis of an interest rate curve made up of market-based swap rates plus credit risk spreads. In case of interest rate swaps, the CVA risk (counterparty risk) and DVA risk (the bank’s own default risk) are included.

Spread risk is not hedged by the bank. The impact of changes in these spreads is measured and monitored on a daily basis. For the fair value instruments affecting profit and loss or regulatory capital, a warning level on the credit spread stress testing outcomes has been set.

Index risk

The bank has inflation-linked instruments in its portfolio. The bank's policy specifies that exposure to fluctuations in inflation risk should be hedged in full and it executes this policy. The inflation delta is monitored on a daily basis.

Liquidity and funding risk

Liquidity risk is defined as the existing or future threat to the institution’s capital and earnings due to the possibility that it will not be able at any moment to fulfil its payment obligations, without incurring any unacceptable costs or losses. The public sector consists largely of institutions with a long-term investment horizon. This means that assets frequently have long maturities, which can be in excess of 25 years. As BNG is not able to attract funding in large volumes for these maturities at acceptable prices, a limited funding mismatch is accepted. In order to manage this mismatch, also in times of stress, BNG holds sufficient liquidity and capital buffers.

Liquidity risk

BNG wants to provide a stable presence in the capital markets, because the bank wants to continue to meet the demand for credit even in difficult times. It also pursues a prudent liquidity policy to ensure that it can meet its obligations at all times. In this context, ongoing access to the money and capital markets is essential, along with the ongoing maintenance of attractive, varied and sufficiently large issuance programmes for investors. In addition, buffers are required in order to have access to liquidity in times of stress. One such buffer is formed by assets held explicitly for liquidity purposes, known as the liquidity portfolio. The management of the size and composition of this portfolio is one of the liquidity measures to comply with the requirement under the CRR to have an Liquidity Coverage Ratio of at least 100%. BNG also holds an ample quantity of collateral with the ECB, which enables it to obtain short-term funding immediately. Since most of the bank’s assets could serve as collateral at the ECB, this collateral may be further extended in the event of prolonged stress. The size of both buffers is tested in the liquidity stress tests, which are monitored on a monthly basis. Furthermore, the funding plan and corresponding planned liquidity gap is tested in an adverse stress scenario for the Liquidity Coverage Ratio and Net Stable Funding Ratio. The bank considers its liquidity management to have been adequate in 2025 and that the strength of the bank’s liquidity position is both amply sufficient and in compliance with the regulatory standards and limits set by the ALCO. As at end of 2025, the Liquidity Coverage

Ratio amounted to 159% (2024: 217%) and the Net Stable Funding Ratio ratio amounted to 143% (2024: 139%).

Funding risk

BNG distinguishes between short-term and long-term funding. The majority of funding is from international capital markets. The bank maintains a number of programmes that enables it to have access to funding at all times at competitive levels. The bank pursues proactive investor relations which supports these efforts. The bank has a funding plan, in which the desired funding mix is described in more detail. Part of the funding plan is the annual issuance in benchmark size to maintain a ‘BNG curve’ in the market. These large-scale issues ensure that the bank has a high profile among institutional investors, allowing it to retain access to investors even in times of market stress. The actual realisation of this funding mix is monitored and evaluated by the ALCO.

Maturity analysis of financial assets and liabilities on the basis of the remaining contractual period

The amounts featured in the table below represent the non-discounted future cash flows of financial assets and liabilities. Because these amounts are non-discounted, these are different to the amounts in the balance sheet. For the maturity analysis of issued guarantees and irrevocable commitments, see the ‘Off-balance sheet positions’ section.

31-12-2025					
	Up to 3 months	3 - 12 months	1 - 5 years	over 5 years	Total
Cash and balances held with central banks	1,842	-	-	-	1,842
Amounts due from banks	14	98	405	327	844
Cash collateral posted	3,721	-	-	-	3,721
Financial assets at fair value through the income statement	2	90	28	252	372

31-12-2025

	Up to 3 months	3 – 12 months	1 – 5 years	over 5 years	Total
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-307	429	7,791	6,350	14,263
Interest-bearing securities at amortised cost	458	735	3,252	8,001	12,446
Loans and advances	2,887	8,371	30,785	84,690	126,733
Other assets	24	-	-	-	24
Total financial assets (excluding derivatives)	8,641	9,723	42,261	99,620	160,245
Amounts due to banks	-692	-19	-431	-352	-1,494
Cash collateral received	-710	-	-	-	-710
Financial liabilities at fair value through the income statement	-2	-3	-88	-209	-302
Debt securities	-2,247	-11,814	-46,639	-52,586	-113,286
Funds entrusted	-4,942	-576	-1,297	-5,314	-12,129
Subordinated debt	-	-11	-11	-	-22
Other liabilities	-60	-	-	-	-60
Current tax assets	-30	-	-	-	-30
Total financial liabilities (excluding derivatives)	-8,683	-12,423	-48,466	-58,461	-128,033
Gross balanced derivatives					
Assets amounts receivable	1,229	4,139	15,945	25,124	46,437
Assets amounts payable	-1,182	-4,647	-16,315	-20,459	-42,603
Derivatives stated as assets	47	-508	-370	4,665	3,834
Liabilities amounts receivable	2,937	5,304	16,537	35,237	60,015
Liabilities amounts payable	-3,009	-6,267	-17,338	-31,402	-58,016
Derivatives stated as liabilities	-72	-963	-801	3,835	1,999
Grand total	-67	-4,171	-7,376	49,659	38,045

31-12-2024

	Up to 3 months	3 – 12 months	1 – 5 years	over 5 years	Total
Cash and balances held with central banks	6,650	-	-	-	6,650
Amounts due from banks	27	97	428	445	997
Cash collateral posted	3,545	-	-	-	3,545
Financial assets at fair value through the income statement	22	21	230	894	1,167
Financial assets at fair value through other comprehensive income	-5	624	5,743	7,780	14,142
Interest-bearing securities at amortised cost	487	1,521	3,608	7,351	12,967
Loans and advances	2,043	8,058	29,383	83,334	122,818
Current tax assets	55	-	-	-	55
Other assets	104	-	-	-	104
Total financial assets (excluding derivatives)	12,928	10,321	39,392	99,804	162,445
Amounts due to banks	-936	-19	-283	-533	-1,771
Cash collateral received	-1,533	-	-	-	-1,533
Financial liabilities at fair value through the income statement	-24	-3	-91	-202	-320
Debt securities	-5,594	-14,543	-45,518	-53,803	-119,458
Funds entrusted	-5,654	-939	-1,589	-5,302	-13,484
Subordinated debt	-	-	-22	-	-22
Other liabilities	-88	-	-	-	-88
Total financial liabilities (excluding derivatives)	-13,829	-15,504	-47,503	-59,840	-136,676
Gross balanced derivatives					
Assets amounts receivable	2,377	31,204	7,026	36,289	76,896
Assets amounts payable	-2,030	-29,336	-6,249	-32,722	-70,336
Derivatives stated as assets	347	1,868	777	3,567	6,559
Liabilities amounts receivable	1,097	6,211	2,305	10,234	19,847

31-12-2024

	Up to 3 months	3 - 12 months	1 - 5 years	over 5 years	Total
Liabilities amounts payable	-1,198	-7,736	-2,678	-14,232	-25,844
Derivatives stated as liabilities	-101	-1,525	-373	-3,998	-5,997
Grand total	-655	-4,840	-7,707	39,533	26,331

Encumbered and unencumbered financial assets

Encumbered financial assets are not freely disposable to meet liquidity needs in the short term. The following table shows the balance-sheet values of the assets, broken down into encumbered (not freely available) and unencumbered (freely available) assets.

31-12-2025	Encumbered	Unencumbered	Total
Cash and balances held with central banks	-	1,831	1,831
Amounts due from banks	-	704	704
Cash collateral posted	3,721	-	3,721
Financial assets at fair value through the income statement	-	285	285
Derivatives	-	2,138	2,138
Financial assets at fair value through other comprehensive income	5,178	6,617	11,795
Interest-bearing at amortised cost	2,406	5,699	8,105
Loans and advances	3,665	93,962	97,627
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	-	-10,713	-10,713
Non-financial assets	-	71	71
Total	14,970	100,594	115,564
Average (total) in 2025	16,165	115,047	131,212

31-12-2024	Encumbered	Unencumbered	Total
Cash and balances held with central banks	-	6,625	6,625
Amounts due from banks	-	804	804
Cash collateral posted	3,545	-	3,545
Financial assets at fair value through the income statement	-	757	757
Derivatives	-	3,979	3,979
Financial assets at fair value through other comprehensive income	6,025	5,297	11,322
Interest-bearing at amortised cost	2,411	6,722	9,133
Loans and advances	3,805	90,732	94,537
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	-	-2,953	-2,953
Non-financial assets	-	192	192
Total	15,786	112,155	127,941
Average (total) in 2024	16,537	120,734	137,271

Capital and solvency

Definitions

Regulatory capital relates to the minimum capital requirements under the Capital Requirements Regulations (CRR) and Capital Requirements Directive IV (CRD IV). For regulatory purposes the capital requirement is based on the Pillar 1 requirement for the aggregated risk-weighted assets (RWA) for the three major risk types (credit, operational and market risk). This requirement is supplemented by the so-called combined buffer requirement (CBR) and a Pillar 2 requirement (P2R). The CBR consists of a capital conservation buffer, a systemic risk buffer, a countercyclical buffer and a systemic relevance buffer. The P2R is an institutional specific requirement stemming from the Supervisor Review and Evaluation Process (SREP) conducted by the supervisor. The P2R covers risks underestimated or not covered by Pillar 1. BNG employs the ‘Standardised Approach’ to calculate the RWAs.

In addition to the regulatory required capital BNG calculates economic capital (EC) for Pillar 2 purposes. Economic capital covers all risks in our risk taxonomy, for which capital is deemed to be the mitigating instrument to cover unexpected losses. It is used for internal risk measurement and management. It is the amount of capital the bank deems adequate to pursue its strategy and which achieve a sufficient level of protection against large unexpected losses that could result from extreme market conditions or events.

Governance

The Executive Board is responsible for determining the policy with respect to capital. This is laid down in a capital adequacy statement and management plan. The Executive Board is also responsible for the allocation of capital. Decision making is prepared by the Asset and Liability Committee (ALCO). This committee comprises representatives of all relevant stakeholders: the Executive Board, Public Finance, Treasury, Risk Management and Finance and Control.

Developments

As at December 2025, the fully CRR/CRD IV Common Equity Tier 1 (CET1), Tier 1 and total capital ratios were respectively 41.8%, 44.8% and 44.8%. All capital ratios were well above regulatory minimum requirements.

The impact of CRR3 is only related to the Corporate Specialised Lending and Secured by Mortgages. The impact on the risk weighted amount is limited.

The regulatory minimum requirements for BNG are shown in the table:

Capital Requirements	as of 1-1-2026	as of 1-1-2025
Pillar 1 capital requirements		
Total own funds	8.00%	8.00%
- of which Tier 1	6.00%	6.00%
- of which CET1	4.50%	4.50%
Pillar 2 capital requirements (P2R)		
Total own funds	2.00%	2.00%
- of which Tier 1	1.50%	1.50%
- of which CET1	1.13%	1.13%
Total SREP capital requirements (TSCR)		
Total own funds	10.00%	10.00%
- of which Tier 1	7.50%	7.50%
- of which CET1	5.63%	5.63%
Capital Conservation Buffer (CCB)		
Total own funds	2.50%	2.50%
- of which Tier 1	2.50%	2.50%
- of which CET1	2.50%	2.50%
Other Systemically Important Institution Buffer (OSII Buffer)		
Total own funds	0.25%	0.25%

Capital Requirements	as of 1-1-2026	as of 1-1-2025
- of which Tier 1	0.25%	0.25%
- of which CET1	0.25%	0.25%
Overall Capital Requirement (OCR) excluding Institution specific countercyclical capital buffer		
Total own funds	12.75%	12.75%
- of which Tier 1	10.25%	10.25%
- of which CET1	8.38%	8.38%

Since 2019 the dividend distribution policy of BNG is to distribute 50% of net profit. BNG did not change this policy in 2025.

Capital management

The primary objective of the capital management strategy is to ensure that internal as well as external capital adequacy requirements are met at all times and sufficient capital is available to support the bank’s strategy.

The capital management strategy builds on the bank’s risk appetite and its business plans. Besides, expectations and requirements of external stakeholders (e.g. regulators, investors, rating agencies, shareholders), the bank’s capitalization relative to other financial institutions, market developments and the feasibility of capital management actions are taken into account. The capitalization policy is incorporated in the so-called Internal Capital Adequacy Assessment Process (ICAAP).

Key to this policy is the capital management plan, which determines the level and composition of the capital based on the risks to be insured by that capital. In the ICAAP, regulatory as well as economic capital is taken into account. As part of the ICAAP a number of stress scenarios is executed in order to determine the adequacy and robustness of the capitalization. Next to the level of capitalization, the ICAAP determines the allocation per relevant type of risk.

On an ongoing basis, capital adequacy is measured and monitored against target capital ratios. These target levels are derived from the bank’s risk appetite and strategy and quantified by the ICAAP. The allocation is derived from the ICAAP. This process ensures that the bank is operating in line with its risk appetite.

Capital structure

BNG’s capitalization is well above the capital requirements laid down in the CRR and CRD IV. The capital structure consists mainly of common equity. The other part consists of Additional Tier 1 instruments.

The following table shows the structure of the regulatory capital.

31-12-2025

	Capital	IFRS Equity
Paid-up capital	139	139
Share premium	6	6
Retained earnings from previous years	4,229	4,229
Unappropriated profit		172
Accumulated other comprehensive income		
- Cash flow hedge reserve	-13	-13
- Cost of hedging	-2	-2
- Own credit adjustment	6	6
- Revaluation reserve	17	17
Common equity Tier 1 (CET1) capital before regulatory adjustments	4,382	4,554
Adjustments to CET1 capital as a result of prudential filters:		
- Distributable dividend (previous year)	-	
- Cash flow hedge reserve	13	
- Cumulative gains and losses arising from the bank's own credit risk related to derivatives liabilities	-2	
- Own credit risk for Financial liabilities at fair value through the income statement	-6	
- Value adjustments due to the prudential valuation requirements	-11	
- Intangible assets	-	
- Expected credit loss allowance of Financial assets at fair value through OCI	-	
- Insufficient coverage for non-performing exposures	-4	
- CET1 deduction due to NPE coverage expectations	-34	
- CET1 deduction due to Trading book (temporary deduction)	-18	
CET1 capital	4,320	
Additional Tier 1 capital	309	309
Tier 1 capital	4,629	
Total equity	4,629	4,863

31-12-2024

	Capital	IFRS Equity
Paid-up capital	139	139
Share premium	6	6
Retained earnings from previous years	4,089	4,089
Unappropriated profit		294
Accumulated other comprehensive income		
- Cash flow hedge reserve	9	9
- Cost of hedging	94	94
- Own credit adjustment	9	9
- Revaluation reserve	-172	-172
Common equity Tier 1 (CET1) capital before regulatory adjustments	4,174	4,468
Adjustments to CET1 capital as a result of prudential filters:		
- Distributable dividend (previous year)	-	
- Cash flow hedge reserve	-9	
- Cumulative gains and losses arising from the bank's own credit risk related to derivatives liabilities ¹	0	
- Own credit risk for Financial liabilities at fair value through the income statement ¹	-9	
- Value adjustments due to the prudential valuation requirements	-5	
- Intangible assets	-	
- Expected credit loss allowance of Financial assets at fair value through OCI	-	
- Insufficient coverage for non-performing exposures	-2	
- CET1 deduction due to NPE coverage expectations	-9	
Deduction of capital for securitisation positions eligible as alternatives for a risk weight of 1250%	-	
CET1 capital	4,140	
Additional Tier 1 capital	309	309
Tier 1 capital	4,449	

31-12-2024

	Capital	IFRS Equity
Total equity	4,449	4,777

¹ Figure is updated compared to last year.

Prudential filters

BNG applies the following prudential filters to the CET1 capital:

- The cash flow hedge reserve is eliminated.
- The benefits arising from own credit risk (DVA) in derivatives transactions are eliminated.
- The benefits arising from own credit risk in relation to obligations classified as Financial liabilities at fair value through the income statement are eliminated.
- Due to the regulations on prudent valuation, an adjustment is calculated in relation to the balance sheet valuation of assets and liabilities that are carried at fair value.
- The investments in the development of software is activated and amortised over three years. After a correction for 'deferred tax', the total of these intangible assets is deducted.
- The expected credit loss allowance of Financial assets at fair value through other comprehensive income.
- For 2025 BNG applies a temporary deduction due to the Trading book, which includes client derivatives.

Adjustments in CRD IV/CRR transition phase

The portion of the revaluation reserve related to Financial assets at fair value through other comprehensive income are fully included in the CET1 capital in 2025 and 2024.

Additional Tier 1 capital

For a clarification, please refer to note 22 of the Notes to items of the consolidated financial statements.



Other notes

Related parties

Transactions with related parties

Transactions with related parties were made on terms equivalent to those that prevail in arm's length.

	31-12-2025	31-12-2024
State of the Netherlands		
Direct exposure in the form of purchased government securities	1,547	1,241
Lending with direct guarantees from the State	594	605
Lending with indirect guarantees from the State (WSW/WfZ)	56,705	53,773
Subsidiaries		
Credit balances held by subsidiaries	7	9
Joint ventures and joint operations		
Lending to joint ventures and joint operations	14	32
Credit balances held by joint ventures and joint operations	2	11
Off-balance sheet commitments to joint ventures and joint operations	24	6

Entities with control, joint control or significant influence over BNG

The State of the Netherlands owns 50% of the shares and voting rights of BNG. As the other half of the shares is divided between a large number of shareholders, the State of the Netherlands has de facto control over BNG. The holders of Additional Tier 1 capital do not fall within the definition of related parties, as they have no (joint) control or significant influence over BNG. BNG has direct exposure to the State of the Netherlands in the form of purchased, publicly tradable government securities. The bank also has a large portfolio of loans and advances with direct guarantees from the State, or with guarantees from the WSW (social housing) and WfZ (Healthcare) guarantee funds, for which the State of the Netherlands acts as a backstop.

Subsidiaries

This relates to the BNG subsidiary BNG Gebiedsontwikkeling B.V. which is included in the consolidation. BNG has intercompany transactions with this party, which consist of the issue of private loans and advances, credit balances held in current accounts and off-balance sheet commitments. All of these intercompany transactions are eliminated from the figures in and notes to the consolidated financial statements.

Joint ventures and joint operations

This relates to joint ventures and joint operations entered into by BNG Gebiedsontwikkeling B.V. A list of these parties is provided in a separate note in these financial statements. Transactions with these joint ventures consist of loans and advances, credit balances held in current accounts and off-balance sheet commitments (the undrawn portions of credit facilities).

Executive Committee members of the bank

BNG has not granted any loans, advance payments or guarantees to individual members of the Executive Committee or Supervisory Board of BNG.

BNG's principal decision-making bodies

The most important decisions and acts of management are taken and carried out by the Executive Board. The policy pursued is assessed and supervised by the Supervisory Board.

Remuneration

Since 2020, BNG's remuneration policy consists solely of fixed remuneration components. The total fixed remuneration, granted to 'Identified Staff', i.e. individuals with direct influence on the bank's policy and risks, was EUR 6.9 million in 2025 (2024: EUR 6.2 million). The Identified Staff comprises of 40 individuals in 2025 (2024: 43).

The remuneration of the Identified Staff can be divided into three groups: Executive Committee, Senior management directly reporting to the Executive Committee and Other identified staff.

(amounts in thousands of euros)

	2025		2024	
	Fixed remuneration	One-off payment	Fixed remuneration	One-off payment
Executive Committee	1,936	136	1,451	-
Senior management	4,090	174	3,858	-
Other identified staff	764	-	912	-
Total	6,790	310	6,221	-

In addition, the bank pays a monthly employer's pension contribution. Since 1 January 2015, pension accrual over salary in excess of EUR 100,000 is no longer possible under the current ABP pension plan. In 2025 this limit remained unchanged EUR 137,800 (2024: EUR 137,800). As a consequence of this cap for tax purposes and the lower pension accrual, BNG decided to compensate the employees concerned who were in the bank's employment on 1 January 2015 for lower pension accrual. The compensation is fixed as per 1 January 2015 and will not change over the years.

Remuneration of the Executive Committee

The remuneration of the Executive Committee is based on the principles formulated in the Remuneration Policy, the highlights of which are included in the Report of the Supervisory Board. The complete Remuneration Policy is published on [bngbank.nl](https://www.bngbank.nl). Since 2002, the fixed remuneration component has only been adjusted by the percentages set out in the general Collective Labour Agreement for the banking industry. As per 2021 no deferred variable remuneration have occurred. Management and staff do not own BNG shares or options and receive no additional remuneration through subsidiaries of the bank.

Remuneration awarded to Executive Committee members

(amounts in thousands of euros)	2025		2024		2025		2024		2025		2024	
	Fixed remuneration		One-off payment		Pension contributions		Compensation for pension accrual over salary >100K		2025		2024	
P. Risch CEO (from 1 October 2024)	401	91	-	-	35	9	-	-	-	-	-	-
G.J. Salden CEO (until 1 June 2024)	-	151	-	-	-	15	-	-	-	-	-	-
O.J. Labe CFO	416	386	-	-	36	35	29	29	-	-	-	-
C.A.M. van Atteveldt CRO (until 1 March 2025)	81	311	-	-	9	35	-	-	-	-	-	-
I.C.C. van Oostwaard CRO (from 1 March 2025)	292	-	-	-	28	-	-	-	-	-	-	-
P.A. Nijssen CCO (from 1 May 2024)	319	193	-	-	35	23	-	-	-	-	-	-
A. Arooni COO a.i. (from 10 March 2025)	354	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
J. van Goudswaard COO (until 1 March 2025)	44	290	136	-	17	34	-	-	-	-	-	-
Total	1,907	1,422	136	-	160	151	29	29	-	-	-	-

The Chief Executive Officer (CEO), Chief Financial Officer (CFO) and Chief Risk Officer (CRO) are also members of the Executive Board. The Chief Commercial Officer (CCO) and Chief Operational Officer (COO) are not.

As Chair of the Executive Committee P. Risch received an allowance for business expenses of EUR 5,100 (2024 P. Risch EUR 1,275 and G.J. Salden: EUR 5,100). The maximum allowance

for the other statutory members of the Executive Committee is EUR 3,900 in 2025 (2024: EUR 3,900).

Remuneration of the Supervisory Board

Effective from 1 January 2017 the remuneration of the Supervisory Board can increase by the same percentage as the increases under the Collective Labour Agreement for the banking industry. The remuneration policy for the Supervisory Board is directed towards market compatible remuneration that is irrespective of the company’s result. The total remuneration of the Supervisory Board increased with 2% in 2025 (2024: increase of 6%). The remuneration of the Supervisory Board members reflects the nature of the company, the envisaged quality of the Supervisory Board members, the required availability for the task at hand, as well as the time required and aspects of responsibility and liability. Supervisory Board members do not own BNG shares or options and receive no additional remuneration through subsidiaries of the bank.

Members of the Supervisory Board who were appointed or resigned during the financial year received pro rata remuneration. Members of the Audit Committee & Risk Committee, the Selection and Appointment Committee, the Remuneration Committee and the Market Strategy Committee received an additional allowance for these duties. Furthermore, the Chair of the Supervisory Board received an allowance in addition to the basic remuneration. These allowances are set out in the ‘Remuneration of Supervisory Board members’ statement. The Supervisory Board members received an expense allowance of EUR 1,258 (2024: EUR 1,226).

Members who served on one or more committees received an additional expense allowance per committee of EUR 585 (Audit Committee and Risk Committee) and EUR 351 (Remuneration Committee and Human Resource Committee), respectively.

The amounts presented in the following table are in thousands of euros. These figures include additional payments and expense allowances and exclude VAT.

Remuneration awarded to Supervisory Board members

(amounts in thousands of euros)	2025	2024
H. Arendse, chair	54	48
Ms. F. de Vries, vice-chair	48	43
J.C.M. van Rutte (until 25 April 2024)	-	13
Ms K.T. Bergstein	48	46
J.B.S. Conijn (until 25 April 2024)	-	15
Ms M. Elsinga (from 25 April 2024)	36	26
Ms M.E.R. van Elst	40	38
L.K. Geluk	37	43
C. Korthout (from 25 April 2024)	48	34
Total	311	306

Off-balance sheet positions

Contingent assets

In the first half of 2023, BNG lost the court case concerning the TLTRO-III. In May of 2025, the court ruled against BNG in the appeal to this initial ruling. BNG has subsequently filed a cassation appeal with the Dutch Supreme Court challenging the decision. The appeal is pending.

Contingent liabilities

This includes all commitments arising from transactions for which the bank has issued guarantees on behalf of a third party. To a limited extent, these guarantees are covered by a counter guarantee from public authorities. These are mainly Letters of Credit with a remaining contractual maturity of more than five years. BNG records liabilities at the underlying principal amount that would need to be paid in the event of the borrower defaulting.

	31-12-2025	31-12-2024
Contingent liabilities	442	501

Revocable facilities

This includes all commitments attributable to revocable current-account facilities.

	31-12-2025	31-12-2024
Revocable facilities	5,204	5,383

Irrevocable facilities

This includes all irrevocable commitments which can lead to the granting of loans and advances, and is divided as follows:

	31-12-2025	31-12-2024
Outline agreements concerning the undrawn part of credit facilities	1,731	1,695
Contracted loans and advances to be distributed in the future	683	1,479
Total	2,414	3,174

According to contract, these contracted loans and advances will be distributed as follows:

	31-12-2025	31-12-2024
Up to 3 months	385	952
3 to 12 months	164	274
1 to 5 years	119	228
Over 5 years	15	25
Total	683	1,479

Nearly all these loans and advances have a contractual term to maturity of more than five years. The average interest rate is 2.64% (2024: 2.55%). BNG states these obligations at the underlying, not yet recorded, principal amount.

Encumbered financial assets and liabilities

A part of the financial assets and liabilities is encumbered because these assets serve to secure and act as collateral for money market transactions and lending transactions. The following table shows the nominal sheet values and the collateral values.

	31-12-2025		31-12-2024	
	Nominal value	Collateral value	Nominal value	Collateral value
Type of collateral				
Collateral pledged to the central bank	52,229	33,785	52,968	34,208
Securities provided in derivatives transactions	3,546	3,546	3,941	3,941
Cash deposited in relation to derivatives transactions	3,585	3,590	3,473	3,470
Given as collateral	59,360	40,921	60,382	41,619
Securities received in derivatives transactions	-	-	-	-
Cash received in relation to derivatives transactions	688	689	1,506	1,510
Received as collateral	688	689	1,506	1,510
Total	58,672	40,232	58,876	40,109

Of the total value of loans provided as collateral to the central bank, only a part has actually been used as collateral. At year-end 2025, the value of the collateral in use under the guarantee for clients’ collection files amounted to EUR 2,306 million (year-end 2024: EUR 2,422 million).

Liability of Board members

Members of the Executive and Supervisory Boards of the company are indemnified by the company against any personal liability, except in the case of deliberate intent or gross negligence. In addition, the company has taken out a directors’ liability insurance policy for members of the Executive and Supervisory Boards and employees acting on

the company’s behalf as members of the Executive Board or Supervisory Board of the company’s subsidiary.

Proposed profit appropriation

Amounts in millions of euros

	2025	2024
Net profit	172	294
Compensation on Additional Tier 1 capital	-14	-15
Profit attributable to shareholders	158	279
Appropriation of profit attributable to the bank's shareholders is as follows:		
Appropriation to the 'Retained earnings' pursuant to Article 20(3) of the BNG Bank Articles of Association	79	139
Dividend pursuant to Article 20(4) of the BNG Bank Articles of Association	79	140
	158	279

The profit appropriation is based on the total net profit for 2025. The proposed dividends have no consequences for tax purposes. The compensation takes into account the EUR 14 million already paid on the Additional Tier 1 capital in May 2025 charged to the Retained earnings.

Joint ventures

	31-12-2025	31-12-2024
Joint ventures entered into by BNG Gebiedsontwikkeling B.V.		
Joint development and allocation of land with public authorities, at own expense and risk. The parties involved in the joint ventures have an equal voting right, which means that no single party has control.		
CV Ontwikkelingsmaatschappij Zenkeldamshoek, Goor	0%	80%
Zenkeldamshoek Beheer BV, Goor	0%	50%
Development and allocation of land for industrial estates		
Ontwikkelingsmaatschappij 'Het Nieuwe Westland' CV, The Hague	50%	50%
Ontwikkelingsmaatschappij 'Het Nieuwe Westland' BV, The Hague	50%	50%
Development and allocation of land for residential construction		
Project Suijssenwaerde CV, The Hague	0%	80%
Project Suijssenwaerde Beheer BV, The Hague	50%	50%
Development and allocation of land for residential construction and recreational housing		
CV Bedrijvenpark Oostflakkee, The Hague	80%	80%
Bedrijvenpark Oostflakkee Beheer BV, The Hague	50%	50%
Development and allocation of land for industrial estates		
SGN Nieuw Rijsenhout CV, The Hague	50%	50%
SGN Bestaand Rijsenhout Beheer BV, The Hague	0%	50%
SGN Nieuw Rijsenhout Beheer BV, The Hague	50%	50%
Stallingsbedrijf Glastuinbouw Nederland Groep BV, The Hague	50%	50%
Development and allocation of land for glasshouse horticulture locations		

	31-12-2025	31-12-2024
Ontwikkelmaatschappij Meerburg CV, Zoeterwoude	0%	50%
Ontwikkelmaatschappij Meerburg Beheer BV, Zoeterwoude	0%	50%
Development and allocation of land for residential construction, sports fields and office buildings		
De Jonge Voorn BV, Guisveld (Zaandam)	0%	80%
De Jonge Voorn CV, Guisveld (Zaandam)	0%	80%
Development and allocation of land for residential construction		

Summarised financial information

	2025	2024
Joint ventures entered into by BNG Gebiedsontwikkeling B.V.		
Balance sheet value of investment (note 10)	5	16
Value of the share in:		
Total assets	17	34
Total liabilities	12	19
Income	2	8
Result from continued operations	2	-1
Equity	5	16
Comprehensive income	5	16

BNG Gebiedsontwikkeling B.V. (a wholly-owned BNG subsidiary) invests in and develops land on its own account in collaboration with local authorities. This collaboration takes the form of a joint venture involving the use of limited partnerships. The risk incurred by BNG is the total amount of capital invested in the participating interest, increased by further future payments obligations and retained profits. At year-end 2025, this risk amounted to EUR 6 million of joint ventures (2024: joint ventures of EUR 16 million), none of this is related to future payment obligations (2024: EUR 0 million).

Involvement in non-consolidated structured entities

	2025	2024
Securitisations		
Scope	17,149	18,758
Involvement in entity (balance sheet value/size in %)	17%	21%
Balance sheet value of interest/investment:		
Interest-bearing securities at amortised cost (from note 7)	2,997	3,880
Total balance sheet value	2,997	3,880
Maximum exposure	2,997	3,880
Ratio of balance sheet value vs maximum exposures	1	1
Amount in revenue per type:		
Fund return	N/A	N/A
Management fee	N/A	N/A
Interest revenue	98	174
Results from sales	0	1
Total revenue	98	175

Involvement in non-consolidated securitisation and covered bond programmes via structured entities

BNG has investments in securitised interest-bearing securities covered by additional security through non-consolidated structured entities. Mortgage portfolios serve as collateral for the securitisations and covered bonds. The funds funded by investors, including BNG, serve to finance the underlying mortgages. The structured entities are independent entities that do not carry out any activities other than managing investments and the associated money flows. Apart from its interest as an investor in interest-bearing securities, BNG has not financed these structured entities or supported them in any other way, nor does it have any intention to do so in the near future. The bank has not transferred any assets to these structured entities.

Events after the balance sheet date

There are no events after the balance sheet date to report that require adjustments to the figures or disclosure in the financial statements.



The Hague, 20 March 2026

Executive Board

Philippine Risch (CEO), statutory director

Olivier Labe (CFO), statutory director

Irene van Oostwaard (CRO), statutory director

Supervisory Board

Huub Arendse, Chair

Femke de Vries, Vice-chair

Karin Bergstein

Marlies van Elst

Marja Elsinga

Constant Korthout

Leonard Geluk



10.2 Company financial statements

Company balance sheet before profit appropriation

Amounts in millions of euros	NOTE	31-12-2025	31-12-2024
Assets			
Cash and balances held with central banks	1	1,831	6,625
Amounts due from banks	2	704	804
Cash collateral posted	3	3,721	3,545
Financial assets at fair value through the income statement	4	285	757
Derivatives	5	2,138	3,979
Financial assets at fair value through other comprehensive income	6	11,795	11,322
Interest-bearing securities at amortised cost	7	8,105	9,133
Loans and advances	8	97,627	94,537
Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting	9	-10,713	-2,953
Participating interests	10	12	25
Property and equipment	11	42	17
Current tax assets	20	-	55
Other assets	12	24	104
Total assets		115,571	127,950

Company balance sheet before profit appropriation

Amounts in millions of euros	NOTE	31-12-2025	31-12-2024
Liabilities			
Amounts due to banks	13	1,104	1,639
Cash collateral received	14	710	1,533
Financial liabilities at fair value through the income statement	15	232	254
Derivatives	16	5,009	5,546
Debt securities	17	94,380	103,383
Funds entrusted	18	9,023	10,526
Subordinated debts	19	21	19
Current tax liabilities	20	30	-
Deferred tax liabilities	20	3	39
Provisions	21	16	4
Other liabilities	22	180	230
Total liabilities		110,708	123,173
Equity			
Share capital		139	139
Share premium reserve		6	6
Legal reserves			
- Revaluation reserve		17	-172
- Cash flow hedge reserve		-13	9
- Reserve for fair value increases		18	83
Retained earnings		4,211	4,006
Own credit adjustment		6	9
Cost of hedging reserve		-2	94
Net profit		172	294
Equity attributable to shareholders	23	4,554	4,468
Additional Tier 1 capital	23	309	309
Total equity	23	4,863	4,777
Total liabilities and equity		115,571	127,950

Company income statement

Amounts in millions of euros	NOTE	31-12-2025	31-12-2024
- Interest revenue calculated using the effective interest method		5,208	6,691
- Other interest revenue		240	255
Total interest revenue		5,448	6,946
- Interest expenses calculated using the effective interest method		4,901	6,348
- Other interest expenses		51	62
Total interest expenses		4,952	6,410
Interest result	24	496	536
- Commission income		25	34
- Commission expenses		2	4
Commission result	25	23	30
Result on financial transactions	26	-31	-15
Results from participating interests	27	1	-1
Other results		0	0
Total income		489	550

Company income statement

Amounts in millions of euros	NOTE	31-12-2025	31-12-2024
Staff costs	28	118	100
Other administrative expenses	29	52	47
Depreciation	30	2	4
Other operating expenses		0	0
Total operating expenses		172	151
Net impairment losses on financial assets	31	41	-35
Net impairment losses on participating interests	31	0	-
Contribution to resolution fund	32	0	0
Bank Levy	32	36	31
Total other expenses		77	-4
Profit before tax		240	403
Income tax expense		68	109
Net profit		172	294
- of which attributable to the holders of Additional Tier 1 capital		14	15
- of which attributable to shareholders		158	279

The references refer to the notes to the company financial statements. The notes to the company financial statements are an integral part of the company financial statements.

When notes are not included in the company section of the financial statements, reference is made to the notes of the consolidated financial statements.

Company statement of comprehensive income

Amounts in millions of euros. All figures in the statement are after taxation.

	31-12-2025	31-12-2024
Net profit	172	294
Other comprehensive income		
Changes in cash flow hedge reserve:		
– Unrealised value changes	-22	3
– Realised value changes transferred to the income statement	0	0
	-22	3
Changes in cost of hedging reserve		
– Unrealised value changes	-93	62
– Realised value changes transferred to the income statement	-3	-9
	-96	53
Changes in the revaluation reserve for financial assets at fair value through other comprehensive income		
– Unrealised value changes	177	-181
– Realised value changes transferred to the income statement	12	17
	189	-164
Total recyclable results	71	-108
Non-recyclable results recognised directly in equity:		
– Change in fair value attributable to change in credit risk of financial liabilities designated at FVTPL	-3	5
Total non-recyclable results	-3	5
Total other comprehensive income	68	-103
Total	240	191
– of which attributable to the holders of Additional Tier 1 capital	14	15
– of which attributable to shareholders	226	176

Company cash flow statement

Amounts in millions of euros	2025	2024
Cash flow from operating activities		
Profit before tax	240	403
Adjusted for:		
- Depreciation	2	4
- Impairments	41	-36
- Unrealised results through the income statement	23	-2
Changes in operating assets and liabilities:		
- Changes in Amounts due from and due to banks (not due on demand)	-431	491
- Changes in Cash collateral posted and received	4381	1,736
- Changes in Loans and advances	-982	-1,913
- Changes in Funds entrusted	-1526	681
- Changes in Derivatives	-369	273
- Corporate income tax paid	-43	-88
- Other changes from operating activities	-36	284
Net cash flow from operating activities	1,300	1,833
Cash flow from investing activities		
Investments and acquisitions pertaining to:		
- Financial assets at fair value through the income statement	-5	-7
- Financial assets at fair value through other comprehensive income	-3,966	-4,797
- Interest-bearing securities at amortised cost	-1,333	-1,726
- Investments in subsidiaries and joint ventures	15	12
- Property and equipment	-26	-5
Disposals and redemptions pertaining to:		
- Financial assets at fair value through the income statement	463	182
- Financial assets at fair value through other comprehensive income	3,575	3,886

Company cash flow statement

Amounts in millions of euros	2025	2024
- Interest-bearing securities at amortised cost	2,078	1,728
Net cash flow from investing activities	801	-727
Cash flow from financing activities		
Amounts received on account of:		
- Financial liabilities at fair value through the income statement	10	52
- Debt securities	315,933	342,743
Amounts paid on account of:		
- Financial liabilities at fair value through the income statement	-18	-59
- Debt securities	-322,666	-338,698
- Compensation on Additional Tier 1 capital	-14	-15
- Dividend distribution to shareholders	-140	-120
Net cash flow from financing activities	-6,895	3,903
Net change in cash and cash equivalents	-4,794	5,009
Cash and cash equivalents as at 1 January	6,627	1,618
Cash and cash equivalents as at 31 December	1,833	6,627
Cash and cash equivalents as at 31 December:		
- Cash and balances held with central banks	1,831	6,625
- Cash equivalents in the Amount due from banks item	2	2
- Cash equivalents in the Amount due to banks item	-	-
	1,833	6,627
Notes to cash flow from operating activities		
Interest income received	6,838	7,906
Interest expenses paid	-6,126	-6,758
	712	1,148

Company statement of changes in equity

Amounts in millions of euros. All figures in the statement are after taxation.	Share capital	Share premium reserve	Revaluation reserve	Cashflow hedge reserve	Reserve for fair value increase	Own credit adjustment	Cost of hedging reserve	Retained earnings	Unappropriated profit	Equity attributable to shareholders	Additional Tier 1 capital	Total
Balance as at 01/01/2024	139	6	-8	6	165	4	41	3,805	254	4,412	309	4,721
Total comprehensive income	-	-	-164	3	-	5	53	-	294	191	-	191
Transfer to reserve for fair value increases	-	-	-	-	-82	-	-	82	-	-	-	-
Dividend distribution to the bank's shareholders	-	-	-	-	-	-	-	-120	-	-120	-	-120
Compensation to holders of Additional Tier 1 capital	-	-	-	-	-	-	-	-15	-	-15	-	-15
Appropriation from previous year's profit	-	-	-	-	-	-	-	254	-254	-	-	-
Balance as at 31/12/2024	139	6	-172	9	83	9	94	4,006	294	4,468	309	4,777
Total comprehensive income	-	-	189	-22	-	-3	-96	-	172	240	-	240
Transfer to reserve for fair value increases	-	-	-	-	-65	-	-	65	-	-	-	-
Dividend distribution to the bank's shareholders	-	-	-	-	-	-	-	-140	-	-140	-	-140
Compensation to holders of Additional Tier 1 capital	-	-	-	-	-	-	-	-14	-	-14	-	-14
Appropriation from previous year's profit	-	-	-	-	-	-	-	294	-294	-	-	-
Balance as at 31/12/2025	139	6	17	-13	18	6	-2	4,211	172	4,554	309	4,863

BNG has not recognised any results from minority interests in the equity which is attributable to third parties. With the exception of Additional Tier 1 capital, the entire equity is attributable to the shareholders.

Accounting principles for the company financial statements

The company financial statements are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards (IFRS) as issued by the International Accounting Standard Board (IASB) and adopted throughout the European Union (EU), and with Part 9, Book 2 of the Dutch Civil Code. The company financial statements are prepared in (millions of) euros, unless stated otherwise. The euro is used as the functional and reporting currency of BNG. As far as the financial accounting principles are concerned, reference is made, with the exception of the accounting principles mentioned below, to the notes to the accounting principles for the consolidated financial statements.

Participating interests

The balance sheet item Participating interests is stated according to the equity method.

Statutory reserve for fair value increases

Pursuant to Section 2:390 sub 1 of the Dutch Civil Code, for capital protection purposes a statutory reserve must be maintained at the expense of the freely distributable reserves (other reserves) or freely distributable profit (unappropriated profit) in relation to fair value increases of financial instruments stated as assets in the balance sheet for which there is no regular market quotation.

Notes to the company financial statements

Amounts in millions of euros.

1. Cash and balances held with central banks

	31-12-2025	31-12-2024
Cash on hand	0	0
Current account balances with the central bank (due on demand)	1,831	6,625
Total	1,831	6,625

2. Amounts due from banks

The Amounts due from banks item includes all receivables from banks measured at amortised cost.

	31-12-2025	31-12-2024
Short-term loans and current account balances	2	2
Long-term lending	702	800
Repos	0	2
Total	704	804

3. Cash collateral posted

The cash collateral amounts of EUR 3,721 million (2024: EUR 3,545 million) is posted with third parties under credit support annexes in netting agreements and as such is not freely available to BNG.

4. Financial assets at fair value through the income statement

This item includes:

- financial assets mandatorily measured at fair value through the income statement. This concerns financial assets that have failed to pass the SPPI test; and
- financial assets designated as measured at fair value through the income statement.

	31-12-2025	31-12-2024
Mandatorily measured at fair value through the income statement		
Loans and advances	29	31
Designated as measured at fair value through the income statement		
Loans and advances	174	210
Interest-bearing securities	82	516
Total	285	757

The total redemption value of these loans and advances and interest bearing securities at year-end 2025 is EUR 285 million (2024: EUR 757 million).

5. Derivatives

This balance sheet item includes the derivatives with a positive fair value.

	31-12-2025	31-12-2024
Derivatives not involved in a hedge accounting relationship	32	476
Derivatives involved in a portfolio hedge accounting relationship	1,340	1,195
Derivatives involved in a micro hedge accounting relationship	759	2,259
Receivables related to STM derivative contracts	7	49
Total	2,138	3,979

6. Financial assets at fair value through other comprehensive income

This includes purchased interest-bearing securities that are held within the Hold-to-Collect and Sell business model and for which the bank has not used the fair value option.

	31-12-2025	31-12-2024
Governments	5,577	5,478
Supranational organisations	2,148	2,556
Credit institutions	4,070	2,908
Other institutions	-	380
Total	11,795	11,322

At year-end 2025, BNG had transferred EUR 321 million (2024: 325 million) of financial assets at fair value through other comprehensive income to repurchase transactions without derecognition.

7. Interest-bearing securities at amortised cost

This includes purchased interest-bearing securities that are held within the Hold-to-Collect business model and for which the bank has not used the fair value option.

	31-12-2025	31-12-2024
Governments	1,282	1,299
Supranational organisations	1,983	2,443
Other financial corporations	3,313	4,145
Non-financial corporations	1,527	1,246
Allowance for credit losses	-0	-0
Total	8,105	9,133

At year-end 2025, BNG had transferred EUR 2,088 million (2024: 2,374 million) of interest-bearing securities at amortised cost to repurchase transactions without derecognition.

8. Loans and advances

The Loans and advances item includes short-term and long-term loans to clients insofar as they pass the SPPI test, as well as current account debit balances held by clients. All positions are held within the Hold-to-Collect business model.

	31-12-2025	31-12-2024
Short-term loans and current account balances	1,591	1,182
Long-term lending	96,134	93,412
	97,725	94,594
Allowance for credit losses	-98	-57
Total	97,627	94,537

At year-end 2025, the collateral value of the portion of the loans and advances contributed as collateral to DNB amounted to EUR 33,8 billion (2024: EUR 32.2 billion).

9. Value adjustments on loans in portfolio hedge accounting

This refers to the value adjustments of the effective portion of the hedged interest rate risk of hedged assets involved in a portfolio hedge accounting relationship.

	2025	2024
Movements of value adjustments on loans in portfolio hedge accounting		
Opening balance	-2,953	-5,037
Movements in the unrealised portion in the financial year	-8,220	1,719
Amortisation in the financial year	461	352
Movements in the realised portion in the financial year	-1	13
Closing balance	-10,713	-2,953

10. Participating interests

	31-12-2025	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2024
	Participating share		Balance sheet value	
Subsidiaries				
BNG Gebiedsontwikkeling BV, The Hague	100%	100%	12	25

For a description of the bank’s subsidiary and joint ventures, please refer to section 'Related parties' and to section 'Joint ventures', respectively, of the consolidated financial statements. For summarised financial information on joint ventures, refer to section ‘Summarised financial information’.

11. Property and equipment

	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	Property		Equipment		Right-of-use-asset		Total	
Historical cost								
Opening balance	13	50	19	29	4	4	36	83
Investments	26	5	0	1	1	0	27	6
Divestment	-	-42	-13	-11	-	-	-13	-53
Value as at 31 December	39	13	6	19	5	4	50	36
Depreciation								
Accumulated depreciation as at 1 January	-	40	17	26	2	2	19	68
Depreciation during the year	-	2	2	2	0	0	2	4
Divestments depreciation	-	-42	-13	-11	-	-	-13	-53

	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	Property		Equipment		Right-of-use-asset		Total	
Accumulated depreciation as at 31 December	-	-	6	17	2	2	8	19
Total	39	13	0	2	3	2	42	17
Estimated useful life								
Buildings					30 years			
Technical installations					15 years			
Machinery and inventory					5 years			
Right-of-use asset					1-5 years			
Hardware and software					3 years			

No property or equipment is pledged as security of liabilities.

12. Other assets

The other assets at year-end 2025 of EUR 24 million (2024: EUR 104 million) primarily comprise amounts receivable from lending to clients and reconciling of prepaid license fees.

13. Amounts due to banks

	31-12-2025	31-12-2024
Current account balances	0	0
Deposits	420	917
Private loans	683	722
Repos	1	-
Total	1,104	1,639

14. Cash collateral received

The cash collateral at year-end 2025 of EUR 710 million (2024: EUR 1,533 million) is received from third parties under netting agreements and as such is not freely available to BNG.

15. Financial liabilities at fair value through the income statement

This item includes debt securities and deposits designated as measured at fair value with changes in fair value recognised through the income statement.

	31-12-2025	31-12-2024
Debt securities	225	238
Deposits	7	16
Total	232	254

The total redemption value of these debt securities and deposits at year-end 2025 is EUR 213 million (2024: EUR 219 million). The difference between the financial liability's carrying amount and the redemption value at year-end 2025 is EUR 19 million (2024: EUR 35 million). Financial liabilities are measured at fair value through the income statement on the relevant funding curve including a mark-up for own credit risk. The total change in value (before tax) was EUR 8 million positive (2024: EUR 12 million positive). Changes in fair value due to own credit risk are recognised through other comprehensive income. These changes are determined by comparing the valuation using the relevant funding curve including a mark-up for own credit risk and the valuation using the relevant funding curve without this mark-up.

16. Derivatives

This balance sheet item includes the derivatives with a negative fair value.

	31-12-2025	31-12-2024
Derivatives not involved in a hedge accounting relationship	45	279
Payables related to STM derivative contracts	14	-
Derivatives involved in a portfolio hedge accounting relationship	1,764	3,698
Derivatives involved in a micro hedge accounting relationship	3,186	1,569
Total	5,009	5,546

17. Debt securities

This includes bonds and other issued debt securities with either fixed or variable interest rates. Any sold portion of an issue is deducted from the relevant bond.

	31-12-2025	31-12-2024
Bond loans	91,984	91,844
Commercial Paper	1,898	1,922
Privately placed debt securities	498	9,617
Total	94,380	103,383

18. Funds entrusted

	31-12-2025	31-12-2024
Current account balances	3,422	3,866
Short-term deposits	1,790	2,331
Long-term deposits	3,811	4,329
Total	9,023	10,526

19. Subordinated debt

	31-12-2025	31-12-2024
Subordinated debt	21	19
Total	21	19

20. Taxes

The bank has registered deferred tax liabilities for the actuarial results for the employee benefits provision, the revaluation reserve, the own credit adjustment, the compensation on Additional Tier 1 capital and for the cash flow hedge reserve, for which the movements are recognised through equity..

	31-12-2025	31-12-2024
Current tax liabilities/assets	-30	55
Deferred tax liabilities	-3	-39
Total	-33	16

BNG and the Dutch tax authorities have concluded a bilateral agreement ('vaststellingsovereenkomst') on 14 February 2024 that the financial figures based on IFRS 9 can be applied for tax purposes for the period 2024-2026. The bilateral agreement applies to the BNG fiscal unit. Pursuant to the agreement, all financial instruments are stated – for both reporting and tax purposes – in accordance with the IFRS principles of valuation, with the exception of transactions classified as Financial assets at fair value through the income statement. All transactions within this category are valued for tax purposes at the lower of either the cost price or the market value. The result for tax purposes differs from the result for reporting purposes if, on balance, unrealised losses have arisen. If the revaluation reserve increases, the positive amount is added to the annual profit for tax purposes up to the level at which the cost price is reached.

The reconciliation between the effective tax rate and the nominal tax rate is as follows:

	2025	2024
Profit before tax	240	403
Tax levied at the nominal tax rate	-62	-104
Tax adjustment from previous years	0	0
Participation exemption	0	0
Deductible interest on Additional Tier 1 capital	4	4
Non-deductible costs (bank levy and thin cap)	-10	-9
Effective tax	-68	-109
Nominal tax rate	25.8%	25.8%
Effective tax rate	28.2%	27.0%

2025

	Opening balance	Changes through equity	Changes through the income statement	Closing balance
Changes in deferred taxes				
Revaluation reserve FVOCI	-	-6	-	-6
Cash flow hedge reserve	-3	8	-	5
Own Credit Adjustment	-3	1	-	-2
Cost of hedging	-33	33	-	0
Additional Tier 1 capital	-2	-	0	-2
Employee benefits provision	0	-	0	0
Property	2	-	-	2
Total	-39	36	0	-3

2024

	Opening balance	Changes through equity	Changes through the income statement	Closing balance
Changes in deferred taxes				
Cash flow hedge reserve	-3	0	-	-3
Own Credit Adjustment	-1	-2	-	-3
Cost of hedging	-14	-19	-	-33
Additional Tier 1 capital	-2	0	0	-2
Employee benefits provision	0	-	0	0
Property	1	1	-	2
Total	-19	-20	0	-39

21. Provisions

The provisions consist of several elements: a restructuring provision, an employee benefit provision and other provisions.

In 2025 BNG announced a reorganisation related to the strategy 'Route naar Meer Meerwaarde' ('Route to added value') and, as a result, recognised a restructuring provision of EUR 15 million. The strategy 'Route to added value' aims to professionalize the organization and embed chain management. The main drivers of the restructuring provision are the continued payment of wages for a period 6 months and a transition compensation according to the social arrangement.

The employee benefits provision comprises two components: a provision of EUR 0.5 million (2024: EUR 1 million) for interest rate discounts on mortgage loans granted to active and retired employees, and a provision of EUR 1 million (2024: EUR 1 million) for vitality leave. Both provisions are long-term in nature. The bank no longer offers mortgage loans to employees. Other provisions are related to commitments and guarantees.

31-12-2025 31-12-2024

Restructuring provision	15	1
Employee benefits provision	1	2
Other provisions	0	1
Total	16	4

The movements in the present value of the provisions in relation to restructuring provisions, the defined benefit obligations for the mortgage interest rate discount and the vitality leave provision are as follows:

	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
	Restructuring provision		Employee benefits provision		Other provisions		Total	
Provision as at 1 January	1	10	2	3	1	6	4	19
Utilised	-1	-9	-1	-1	0	0	-2	-10
Additions	15	-	0	0	0	0	15	0
Releases	-	-	0	0	-1	-5	-1	-5
Provision as at 31 December	15	1	1	2	0	1	16	4

22. Other liabilities

31-12-2025 31-12-2024

Amounts received in advance	141	152
Other liabilities	39	78
Total	180	230

Amounts received in advance consists of a compensation for the lower return on cash collateral payments that has been received due to a discounting switch from EONIA to

€STR that has taken place at clearing houses as part of the Interest Rate Benchmark Reform in 2020. This compensation is amortised over the weighted average of underlying derivatives at the moment of the switch. EUR 11 million will be amortised in the next year (2024: EUR 11 million).

The remaining other liabilities are mainly composed of amounts payable related to derivatives and other financial transactions which are settled in the next period.

23. Equity

Since BNG has no minority interests after consolidation, the entire consolidated equity, excluding Additional Tier 1 capital, is attributable to shareholders. The items included in equity are explained below.

	31-12-2025	31-12-2024
Share capital	139	139
Share premium reserve	6	6
Revaluation reserve	17	-172
Cash flow hedge reserve	-13	9
Own credit adjustment	6	9
Cost of hedging	-2	94
Reserve for fair value increases	18	83
Retained Earnings	4,211	4,006
Unappropriated profit	172	294
Equity attributable to shareholders	4,554	4,468
Additional Tier 1 capital	309	309
Total	4,863	4,777

	2025	2024
Number of paid-up shares outstanding	55,690,720	55,690,720
Proposed dividend per share in euros	1.41	2.51
Proposed dividend pursuant to the Articles of Association	79	140

The proposed dividend distribution for 2025 takes into account the EUR 79 million compensation (before tax) that has already been paid on the Additional Tier 1 capital in 2025. This payment was charged to the Retained earnings.

For the financial year 2024 a dividend of EUR 140 million was proposed to the General Meeting of Shareholders held in the first half of 2025 and is distributed to the bank's shareholders in April 2025.

Share capital

The authorised capital is divided into 100 million shares with a nominal value of EUR 2.50 each, of which 55,690,720 shares have been issued and fully paid up. The number of shares in circulation remained unchanged during the financial year. BNG and its subsidiaries hold no company shares.

None of the shares carry preferential rights, nor are they subject to restrictions. There are no options that can be exercised to obtain entitlement to the issue of shares.

Share premium reserve

There were no movements in 2025 and 2024.

Revaluation reserve

At year-end 2025 the revaluation reserve of EUR 17 million positive includes EUR 264 million negative (2024: 135 million negative) in unrealised value changes, excluding the value of the hedged part of the interest-rate risk of interest-bearing securities involved in hedge accounting, which are recognised in the Financial assets at fair value through other comprehensive income. The revaluation reserve has been adjusted for taxes. Upon the sale of these assets, the associated cumulative result recognised in equity is transferred to the income statement.

Cash flow hedge reserve

The effective portion of the unrealised changes in the value of derivatives involved in a cash flow hedge relationship, resulting from changes in the foreign exchange rates,

are recognised in the cash flow hedge reserve. The cash flow hedge reserve is adjusted for taxes.

Own credit adjustment

The Own Credit Adjustment amounts to EUR 6 million net of taxes (2024: EUR 9 million). This adjustment relates to changes in credit risk of financial liabilities measured at fair value through the income statement.

Cost of hedging reserve

The cost of hedging reserve records movements in foreign currency basis spreads in cross currency swaps involved in hedge accounting and is amortised over the life of the hedge. The cumulative movements will reduce to nil by maturity of the hedging instrument.

Retained earnings

After determination of the appropriations of the distributable profit pursuant to the Articles of Association, the General Meeting of Shareholders decides which portion of the remaining profit is added to the Retained earnings. In 2025, the payment of a dividend of EUR 140 million (2024: EUR 120 million) was scheduled. EUR 14 million (before tax) was distributed to the holders of the Additional Tier 1 capital in 2025 (2024: EUR 15 million), charged to the Retained earnings.

Unappropriated profit

The balance sheet is prepared prior to profit appropriation. This item represents the total result achieved after deduction of corporate income tax.

Additional Tier 1 capital

As per 31 December 2025 the bank's Additional Tier 1 capital amounts to EUR 309 million. The instruments are structured in line with CRR requirements and the EBA guidelines and qualify as additional Tier 1 capital. Additional Tier 1 capital concerns perpetual loans involving an annual non-cumulative discretionary payment on the outstanding principal amount, subject to temporary write-down in the event that the CET1 ratio falls below 5.125%. In case of write-down, this amount will be transferred to the retained earnings. Write-down from the Retained earnings can be reversed (write-up) under certain conditions at the moment that the trigger ratio is back above 5.125% again. BNG is entitled to distribute the interest payment on a discretionary basis in the form of a compensation charged to the retained earnings. The compensation is determined on the basis of the prevailing principal amount. The distributed compensation is deductible for corporate income tax. BNG has the unilateral contractual option to call the Additional Tier 1 capital issued. The tranches issued in 2016 (a nominal amount of EUR 309 million) can be redeemed every year from May 2022, in 2025 the bank chose not to redeem the tranche this year.

Other interest revenue and expenses consist mainly of interest results of derivatives not involved in hedge accounting and interest results of financial assets and liabilities measured at fair value.

24. Interest result

Interest revenue calculated by using the effective interest method includes all positive interest results from both traditional financial instruments and derivatives involved in hedge accounting, including negative interest expenses on financial liabilities. In addition, other credit-related income received is included in this item. Interest revenues on assets that were subject to impairment are recognised on the original effective interest percentage, as long as the expected interest cash flows are received.

Interest expenses calculated by using the effective interest method include all negative interest results from both traditional financial instruments and derivatives involved in hedge accounting, including negative interest revenue on financial assets. The costs of borrowing as well as other interest-related charges are also recognised.

	2025	2024
Interest revenue		
Interest revenue calculated by using the effective interest method:		
– Financial assets at amortised cost	3,009	3,425
– Financial assets at fair value through other comprehensive income	287	251
– Derivatives involved in hedge accounting	1,897	2,990
– Negative interest expenses on financial liabilities	15	25
	5,208	6,691
Other interest revenue:		
– Financial assets designated at fair value through the income statement	26	40
– Financial assets mandatory at fair value through the income statement	1	1
– Derivatives not involved in hedge accounting	200	201
– Other	13	13
	240	255
Total interest revenue	5,448	6,946
Interest expenses		
Interest expenses calculated by using the effective interest method:		
– Financial liabilities at amortised cost	3,059	3,177
– Derivatives involved in hedge accounting	1,802	3,050
– Negative interest expenses on financial assets	40	121
	4,901	6,348
Other interest expenses		
– Financial liabilities designated at fair value through the income statement	8	9
– Derivatives not involved in hedge accounting	33	43
– Other	10	10
	51	62
Total interest expenses	4,952	6,410
Total interest result	496	536

25. Commission result

Commission income

This item includes income from services provided to third parties.

	2025	2024
Income from loans and credit facilities	16	24
Income from payment services	9	10
Total	25	34

Commission expenses

This item comprises expenses totalling EUR 2 million (2024: EUR 4 million) relating to services rendered by third parties in relation to loans, credit facilities and payment services.

26. Result on financial transactions

This item includes the result on financial transactions broken down into realised and unrealised market value adjustments.

	2025	2024
Market value changes in financial assets at fair value through the income statement resulting from changes in credit and liquidity spreads, consisting of:		
- Interest-bearing securities	1	5
- Structured loans	2	-7
	3	-2
Result on hedge accounting		
- Portfolio fair value hedge accounting	-78	39
- Micro fair value hedge accounting	34	-46
- Micro cash flow hedge accounting	0	1
	-44	-6
Change in counterparty credit risk of derivatives (CVA/DVA)	8	-2
Realised sales and buy-out results	-6	-18
Other market value changes	8	13
Total	-31	-15

The result from market value changes in financial assets at fair value through the income statement increased to EUR 3 million positive in 2025 (2024: EUR 2 million negative). Lower credit and liquidity spreads had a positive impact on the market value changes of interest-bearing securities compared to 2024.

The result on hedge accounting contains the fair value movements of the derivatives in hedge accounting relationships and the fair value movements of the hedged items. The result decreased to EUR 44 million negative in 2025 (2024: EUR 6 million negative). The result on hedge accounting is due to ineffectiveness of hedge relationships. This is due

to increased long term interest rates, volatile foreign currencies, realised sales of interest-bearing securities.

The realised sales and buy-out results of EUR 6 million negative (2024: 18 million negative) are mainly due to on balance results on the sales of interest-bearing securities from the liquidity portfolio of the bank.

27. Results from participating interests

	2025	2024
Subsidiaries	1	-1
Total	1	-1

For a description of the bank's joint ventures, please refer to section 'Joint ventures' in the consolidated financial statements.

28. Staff costs

	2025	2024
Wages and salaries	51	48
Pension costs	7	7
Social security costs	6	5
Additions to the employee benefits provision	0	0
External employees	32	34
Other staff costs	22	6
Total	118	100

There was no variable remuneration of individual staff members in 2025 and 2024.

29. Other administrative expenses

These expenses include, among other things, outsourcing costs, maintenance costs of property and equipment, consultancy costs, training expenses and IT expenses. The total other administrative expenses for 2025 amounted to EUR 52 million (2024: EUR 47 million).

In conformity with Section 382a of Part 9, Book 2 of the Dutch Civil Code, a breakdown of the fees paid to the independent auditors for audits and audit-related and non-audit-related services is given in note 34 to the consolidated financial statements.

30. Depreciation

A breakdown of this item is included in the note on Property and equipment (note 11). In total, the depreciation charges amounted to EUR 2 million in 2025 (2024: EUR 4 million).

31. Impairments

The impairments in 2025 amounted to an expense of EUR 41 million in the income statement (2024: EUR 35 million profit).

2025		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
Impairment results due to movements in allowances:					
- Increases in allowances due to origination and acquisition		1	0	12	13
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)		1	14	33	48
- Decreases in allowances due to derecognition		0	-1	-21	-22
		2	13	24	39
Impairment results not due to movements in allowances:					
- Impairment result due to closings (no write-off)		-	-	1	1
- Reversal of impairment due to cash flows received from past write-offs		-	-	0	0

2025		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
		-	-	1	1
Net impairment result on financial assets		2	13	25	40
2024		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
Impairment results due to movements in allowances:					
- Increases in allowances due to origination and acquisition		1	0	0	1
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)		-2	-5	3	-4
- Decreases in allowances due to derecognition		-1	-1	-20	-22
		-2	-6	-17	-25
Impairment results not due to movements in allowances:					
- Reversal of impairment due to cash flows received from past write-offs		-	-	-5	-5
- Impairments due to write-offs		-	-	-5	-5
		-	-	-10	-10
Net impairment result on financial assets		-2	-6	-27	-35

Movement in allowances for expected credit losses

2025		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
- Increases in allowances due to origination and acquisition					
		1	0	12	13
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)					
		1	14	33	48

2025		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
- Decreases in allowances due to derecognition		0	-1	-21	-22
- Decreases in allowance due to write-offs		-	-	-	-
Total movements in allowances		2	13	24	39

2024		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Total
- Increases in allowances due to origination and acquisition		1	0	0	1
- Changes in allowances due to changes in credit risk (net)		-2	-5	3	-4
- Decreases in allowances due to derecognition		-1	-1	-24	-26
- Decreases in allowance due to write-offs		-	-	-9	-9
Total movements in allowances		-2	-6	-30	-38

Note 33 provides an overview of the breakdown of financial assets subject to impairment into impairment stages, as well as details on the movement in the allowance for expected credit losses in 2025.

The changes in the incurred loss provision are included in the Loans and advances item (Note 8).

32. Contribution to resolution fund and bank levy

Contribution to resolution fund

The European resolution regime arising from the Bank Recovery and Resolution Directive entered into force on 1 January 2015. The expenses for the resolution fund are deductible for

corporate income tax purposes. No contribution was done in 2024 and 2025 as the Single Resolution Funds reached its target at the end of 2023.

Bank levy

The expenses concerning the bank levy are not deductible for corporate income tax purposes. As a consequence, the effective tax burden exceeds the nominal tax rate in 2025 and 2024. BNG is due to pay the bank levy in October of every year, which for 2025 amounted to EUR 36 million (2024: EUR 31 million). The increase is caused by a higher tax percentage and a higher balance sheet total as at 31 December 2024.

	2025	2024
The bank levy is calculated as follows:	basis 2024	basis 2023
Balance sheet total	127,941	115,541
Less: Tier 1 capital	4,449	4,406
Less: Deposits covered by the deposit-guarantee scheme	55	50
Taxable base	123,437	111,085
Less: Efficiency exemption	23,500	23,500
Taxable base	99,937	87,585
Total sum of debts with a maturity of less than one year	30,587	25,753
Total sum of all debts, according to the balance sheet	123,164	110,819
Bank levy on short-term debt	14	12
Bank levy on long-term debt	22	19
Total calculated/due	36	31

33. Impairment of financial assets and off-balance sheet commitments

Breakdown of financial assets and off-balance sheet commitments into impairment stages

The following tables provide a breakdown of the financial assets subject to impairment and off-balance sheet commitments into the 3 impairment stages:

Stage 1: performing exposures without significant increase in credit risk (SICR) since initial recognition.
Stage 2: performing exposures with significant increase in credit risk since initial recognition.
Stage 3: non-performing exposures.

31-12-2025							
	Gross carrying amount			Allowance for credit loss			
	Carrying amount	Performing		Non-performing	Performing		
		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Cash and balances held with central banks	1,831	1,831	-	-	-	-	-
Amounts due from banks	704	704	-	-	0	-	-
Cash collateral posted	3,721	3,721	-	-	-	-	-
Financial assets at fair value through Other comprehensive income	11,795	11,795	-	-	-	-	-
Interest-bearing securities at amortised cost	8,105	8,105	-	-	0	-	-
Loans and advances	97,627	96,489	885	351	-4	-23	-71
Total	123,783	122,645	885	351	-4	-23	-71

31-12-2024							
	Carrying amount	Gross carrying amount			Allowance for credit loss		
		Performing		Non-performing	Performing		
		Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Cash and balances held with central banks	6,625	6,625	-	-	-	-	-
Amounts due from banks	804	804	-	-	0	-	-
Cash collateral posted	3,545	3,545	-	-	-	-	-
Financial assets at fair value through Other comprehensive income	11,322	11,322	-	-	-	-	-
Interest-bearing securities at amortised cost	9,133	9,133	-	-	0	-	-
Loans and advances	94,537	93,534	600	460	-3	-10	-44
Total	125,966	124,963	600	460	-3	-10	-44

31-12-2025						
Off-balance sheet commitments	Nominal amount			Provision		
	Performing		Non-performing	Performing		Non-performing
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Contingent liabilities	442	1	0	0	0	-
Revocable facilities	5,117	63	22	-	-	-
Irrevocable facilities	2,413	1	0	0	0	-
Total	7,972	65	22	0	0	-

31-12-2024

	Nominal amount			Provision		
	Performing		Non-performing	Performing		Non-performing
	Stage 1	Stage 2	Stage 3	Stage 1	Stage 2	Stage 3
Off-balance sheet commitments						
Contingent liabilities	499	0	1	-	-	-1
Revocable facilities	5,296	72	14	-	-	-
Irrevocable facilities	3,168	0	6	-	-	-
Total	8,963	72	21	-	-	-1

Movements in allowances and provisions for expected credit losses

The following table shows the movements in allowances for expected credit losses for financial assets and the provision for expected credit losses for off-balance sheet commitments.

2025

	Opening balance	Increases due to origination and acquisition	Decrease due to derecognition repayments and disposals	Changes due to change in credit risk (net)	Decrease in allowance account due to write-offs	Closing balance
Allowances						
Cash and balances held with central banks	-	-	-	-	-	-
Amounts due from banks	0	-	0	0	-	0
Financial assets at fair value through other comprehensive income	0	0	0	0	-	0
Interest-bearing securities at amortised cost	0	0	0	0	-	0
Loans and advances	57	13	-20	48	0	98
	57	13	-20	48	0	98
Provision						
Off-balance sheet commitments	1	0	-1	0	-	0

2024

	Opening balance	Increases due to origination and acquisition	Decrease due to derecognition repayments and disposals	Changes due to change in credit risk (net)	Decrease in allowance account due to write-offs	Closing balance
Allowances						
Cash and balances held with central banks	-	-	-	-	-	-

2024

	Opening balance	Increases due to origination and acquisition	Decrease due to derecognition repayments and disposals	Changes due to change in credit risk (net)	Decrease in allowance account due to write- offs	Closing balance
Amounts due from banks	0	0	0	0	-	0
Financial assets at fair value through other comprehensive income	0	0	0	0	-	0
Interest-bearing securities at amortised cost	1	0	0	-1	-	0
Loans and advances	89	0	-25	2	-9	57
	90	0	-25	1	-9	57
Provision						
Off-balance sheet commitments	6	0	0	-5	-	1

For the details on other items, please refer to the notes to the consolidated financial statements.

Events after the balance sheet date

There are no events after the balance sheet date to report that require adjustments to the figures or disclosure in the financial statements.

The Hague, 20 March 2026

Executive Board

Philippine Risch (CEO), statutory director
Olivier Labe (CFO), statutory director
Irene van Oostwaard (CRO), statutory director

Supervisory Board

Huub Arendse, Chair
Femke de Vries, Vice-chair
Karin Bergstein
Marja Elsinga
Marlies van Elst
Leonard Geluk
Constant Korthout

10.3 Other information

Independent auditor's report

To: the general meeting and the supervisory board of BNG Bank N.V.

Report on the financial statements 2025

Our opinion

In our opinion, the financial statements of BNG Bank N.V. ('the Company') give a true and fair view of the financial position of the Company and the Group (the Company together with its subsidiary) as at 31 December 2025, and of its result and its cash flows for the year then ended in accordance with IFRS Accounting Standards as adopted by the European Union ('EU') and with Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code.

What we have audited

We have audited the accompanying financial statements 2025 of BNG Bank N.V., 's-Gravenhage. The financial statements comprise the consolidated financial statements of the Group and the company financial statements.

The financial statements comprise:

- the consolidated and company balance sheet as at 31 December 2025;
- the following statements for 2025: the consolidated and company income statement, the consolidated and company statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows; and
- the notes to the financial statements, including material accounting policy information and other explanatory information.

The financial reporting framework applied in the preparation of the financial statements is IFRS Accounting Standards as adopted by the EU and the relevant provisions of Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code.

The basis for our opinion

We conducted our audit in accordance with Dutch law, including the Dutch Standards on Auditing. We have further described our responsibilities under those standards in the section 'Our responsibilities for the audit of the financial statements' of our report.

We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Independence

We are independent of BNG Bank N.V. in accordance with the European Union Regulation on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities, the 'Wet toezicht accountantsorganisaties' (Wta, Audit firms supervision act), the 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten' (ViO, Code of Ethics for Professional Accountants, a regulation with respect to independence) and other relevant independence regulations in the Netherlands. Furthermore, we have complied with the 'Verordening gedrags- en beroepsregels accountants' (VGBA, Dutch Code of Ethics).

Our audit approach

We designed our audit procedures with respect to the key audit matters, fraud and going concern, and the matters resulting from that, in the context of our audit of the financial statements as a whole and in forming our opinion thereon. Therefore, we do not provide

separate opinions or conclusions on information in support of our opinion, such as our findings and observations related to individual key audit matters and the audit approach to address fraud risk and going concern.

Overview and context

BNG Bank N.V. is a credit institution licensed in the Netherlands. Its main activity is providing financing to the Dutch public sector and semi-public domain. The Group is comprised of one component and therefore we considered our group audit scope and approach as set out in the section ‘The scope of our group audit’.

As part of designing our audit, we determined materiality and assessed the risks of material misstatement in the financial statements. In particular, we considered where the executive board made important judgements, for example, in respect of significant accounting estimates that involved making assumptions and considering future events that are inherently uncertain. In these considerations, we paid attention to, amongst others, the assumptions underlying the physical and transition risk related to climate change.

In the section ‘Accounting estimates and judgements’ of the financial statements, the Company describes the areas of judgement in applying accounting policies and the key sources of estimation uncertainty. Given the significant estimation uncertainty and the related higher inherent risks of material misstatement in the impairment of loans and advances and the valuation of complex financial instruments, we considered these matters as key audit matters as set out in the section ‘Key audit matters’ of this report.

The reliability of information processing is significant to the company’s operational, regulatory and financial reporting processes. We identified a key audit matter relating to the design and effectiveness of IT general controls due to ongoing IT projects as well as deficiencies identified in certain IT general controls, specifically relating to access management (including privileged access rights), change management, and IT security controls, for which remedial control actions were performed by management.

The Company assessed the possible effects of climate change and its plans to meet the net zero commitments on its financial position, refer to sections ‘1.5 Stakeholder engagement and value creation and ‘2 Building social and green added value in the annual report. The Company concluded that climate change mainly impacts credit risk. We discussed the Company’s assessment and governance thereof with the executive board and audit committee and evaluated the potential impact on the financial position including underlying assumptions and estimates applied in connection with the impairment of loans and advances. The expected effects of climate change are not considered a separate key audit matter, but we took this into account as part of the key audit matter on impairment of loans and advances.

Other areas of focus that were not considered to be key audit matters were revenue recognition, compliance with laws and regulations, hedge accounting, and the restructuring provision. Though these are areas of focus in our audit, they were not the matters of most significance in the audit of the financial statements of the current period.

We ensured that the audit team included the appropriate skills and competences which are needed for the audit of a bank. We therefore included experts and specialists in the areas of amongst others IT and valuation in our team.

The outline of our audit approach was as follows:

- **Materiality:** overall materiality: €16.5 million (2024: €20.1 million);
- **Audit scope:** we used our professional judgement to determine overall materiality. As a basis for our judgement, we used 5% of average profit before tax over 2023, 2024 and 2025. We decided to use the average of three years due to the decrease in profit before tax in 2025;
- **Key audit matters:**
 - Impairment of loans and advances;
 - Valuation of complex financial instruments; and
 - Design and effectiveness of IT general controls.

Materiality

The scope of our audit was influenced by the application of materiality, which is further explained in the section ‘Our responsibilities for the audit of the financial statements’.

Based on our professional judgement we determined certain quantitative thresholds for materiality, including the overall materiality for the financial statements as a whole as set out in the table below. These, together with qualitative considerations, helped us to determine the nature, timing and extent of our audit procedures on the individual financial statement line items and disclosures and to evaluate the effect of identified misstatements, both individually and in aggregate, on the financial statements as a whole and on our opinion.

- **Overall group materiality:** €16.5 million (2024: €20.1 million).
- **Basis for determining materiality:** We used our professional judgement to determine overall materiality. As a basis for our judgement, we used 5% of average profit before tax over 2023, 2024 and 2025. We decided to use the average of three years due to the decrease in profit before tax in 2025.
- **Rationale for benchmark applied:** We used profit before tax as the primary benchmark, a generally accepted auditing practice, based on our analysis of the common information needs of the users of the financial statements. On this basis, we believe that profit before tax is the most relevant metric for the financial performance of the Company.

We also take misstatements and/or possible misstatements into account that, in our judgement, are material for qualitative reasons.

We agreed with the supervisory board that we would report to them any misstatement identified during our audit above €0.8 million (2024: €1 million) as well as misstatements below that amount that, in our view, warranted reporting for qualitative reasons.

The scope of our group audit

BNG Bank N.V. is the parent company of BNG Gebiedsontwikkeling B.V. as its 100% subsidiary. The financial information of this group is included in the consolidated financial statements of BNG Bank N.V.

We are responsible for the identification and assessment of the risks of material misstatement of the financial statements of the group, including those with respect to the consolidation process. Based on our risk assessment, we tailored the scope of our audit to ensure that we, in aggregate, performed sufficient work on the financial statements to enable us to provide an opinion on the financial statements as a whole.

The group engagement team performed the audit work on the group consolidation and financial statement disclosures.

The Company has outsourced a part of its IT activities to a service organisation. In our assessment of the IT landscape, we made use of the ISAE 3402 type 2 report of the service organisation. We held a planning meeting with the ISAE 3402 service provider’s auditor, discussed progress and interim findings of the audit and, finally, evaluated the ISAE 3402 type 2 assurance report once it was finalised. Based on these procedures performed, we conclude that in the context of our audit of the financial statements of BNG Bank N.V., we could rely on the ISAE 3402 type 2 assurance report of this service organisation.

By performing the procedures outlined above, we have been able to obtain sufficient and appropriate audit evidence on the Group’s financial information, to provide a basis for our opinion on the financial statements.

Audit approach fraud risks

We identified and assessed the risks of material misstatements in the financial statements due to fraud. During our audit we obtained an understanding of the Company and its environment and the components of the internal control system. This included the executive board’s risk assessment process, the executive board’s process for responding to the risks of fraud and monitoring the internal control system and how the supervisory board exercised

oversight, as well as the outcomes. We refer to section '5.2 Compliance' of the annual report for management’s fraud risk assessment.

We evaluated the design and implementation of relevant aspects of the internal control system with respect to the risks of material misstatements due to fraud and in particular the fraud risk assessment, as well as the code of conduct, whistleblower procedures, and incident registration. We evaluated the design and the implementation and, where considered appropriate, tested the operating effectiveness of internal controls designed to mitigate fraud risks.

We performed inquiries with a selection of members of the executive board to evaluate their fraud awareness, the internal control environment in relation to fraud, the ‘tone at the top’ and entity-level controls.

Identified fraud risks

The risk of management override of controls

The executive board is in a unique position to perpetrate fraud because of the executive board’s ability to manipulate accounting records and prepare fraudulent financial statements by overriding controls that otherwise appear to be operating effectively. That is why, in all our audits, we pay attention to the risk of management override of controls in:

- The appropriateness of journal entries and other adjustments made in the preparation of the financial statements.
- Accounting estimates.
- Significant transactions, if any, outside the normal course of business for the entity.

We pay particular attention to tendencies due to possible bias of the executive board.

We asked members of the executive board as well as internal audit, legal and compliance departments and the supervisory board whether they were aware of any actual or suspected fraud. This did not result in signals of actual or suspected fraud that may lead to a material misstatement.

As part of our process of identifying fraud risks, we evaluated fraud risk factors with respect to financial reporting fraud, misappropriation of assets and bribery and corruption. We evaluated whether these factors indicate that a risk of material misstatement due to fraud is present.

We identified the following fraud risks and performed the following specific procedures:

Our audit work and observations

We evaluated the design and implementation of the internal control system in the processes of generating and processing journal entries, making estimates, and monitoring projects. We also paid specific attention to the access safeguards in the environment and the possibility that this will lead to violations of the segregation of duties.

We performed our audit procedures above primarily substantive based.

We analysed journal entries based on risk criteria and conducted specific audit procedures for these entries. These procedures include, amongst others, inspection of the entries to source documentation. We also paid particular attention to consolidation and elimination entries, focusing on testing entries that affect revenue and results in the relevant fiscal year.

We did not identify any significant transactions outside the normal course of business.

We also performed specific audit procedures related to important estimates of the executive board including the impairments of loans, valuation of complex financial instruments and the restructuring provision. We performed a retrospective analysis of management’s estimates (if possible). We specifically paid attention to the inherent risk of bias of the executive board in estimates.

Our audit procedures did not lead to specific indications of fraud or suspicions of fraud with respect to management override of controls.

Identified fraud risks

The risk of fraud in revenue recognition for the unrealised results of the valuation of the complex financial instruments

The executive board is in a unique position to perpetrate fraud because the valuation of the complex financial instruments accounted as fair value is in part heavily dependent on parameters setting by management.

Changes in the parameters have significant impact on the accuracy of the unrealised results in the income statement.

Our audit work and observations

We performed procedures to address this risk, including evaluation of the design and effectiveness of relevant internal controls and testing the appropriateness of the valuation methodologies, inputs and assumptions applied in the valuation of financial instruments. We refer to the key audit matter ‘valuation of financial instruments’ for more information on our audit work performed and observations.

On a sample basis, we recalculated the fair value movements in the income statement. We did not identify any material misstatement.

We also considered the outcome of our other audit procedures and evaluated whether any findings were indicative of fraud or non-compliance.

We incorporated an element of unpredictability in our audit. We reviewed lawyer’s letters and correspondence with regulators. During the audit, we remained alert to indications of fraud. Furthermore, we considered the outcome of our other audit procedures and evaluated whether any findings were indicative of fraud.

Audit approach with respect to non-compliance with laws and regulations

There is an industry risk that emerging compliance areas have not been identified and/or addressed by the executive board for financial statement purposes. This includes the consideration whether there is a need for the recognition of a provision or a contingent liability disclosure on the future outcome of legal or regulatory processes. The primary responsibility for the prevention and the detection of non-compliance with laws and regulations lies with the executive board with the oversight of thesupervisory board.

The objectives of our audit with respect to non-compliance with laws and regulations are:

- to identify and assess the risk of material misstatement of the financial statements due to non-compliance with laws and regulations; and
- to obtain reasonable assurance that the financial statements, taken as a whole, are free from material misstatement, whether due to fraud or error when considering the applicable legal and regulatory framework.

In line with Dutch Standard 250, we made in our audit approach a distinction between those laws and regulations that:

- have a direct effect on the determination of material amounts and disclosures in the financial statements. For this category, we obtained amongst others audit evidence regarding compliance with the provision of those laws and regulations; and
- do not have a direct effect on the determination of material amounts and disclosures in the financial statements, but where compliance may be fundamental to the operating aspects of the business. Those include amongst others the Group’s ability to continue its business or to avoid material penalties (e.g. Anti-money laundering and anti-terrorist financing act (‘Wwft’)). For this category, we inquired with members of the executive board, the supervisory board and the compliance department as to whether the Group is compliant with such laws and regulations and inspected correspondence, if any, with relevant licensing and regulatory authorities.

Audit approach going concern

As disclosed in the sections ‘Critical accounting principles applied for valuation and the determination of the result’, ‘Liquidity and funding risk’ and ‘Capital and solvency’ of the financial statements, the executive board performed its assessment of the Company’s ability to continue as a going concern for at least 12 months from the date of preparation of the financial statements and has not identified events or conditions that may cast

significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern (hereafter: going-concern risks).

Our procedures to evaluate the executive board's going-concern assessment included, amongst others:

- considering whether the executive board's going-concern assessment included all relevant information of which we were aware as a result of our audit and inquiring with the executive board regarding the executive board's most important assumptions underlying its going-concern assessment;
- understanding the Group's medium-term plan including the Group's funding plan, specifically for the next twelve months;
- understanding and evaluating the Group's stress testing of liquidity and regulatory capital requirements, including severity of the stress scenarios that were applied;
- analysing whether the current and the required financing has been secured to enable the continuation of the entirety of the entity's operations, including compliance with relevant covenants; and
- performing inquiries of the executive board as to its knowledge of going-concern risks beyond the period of the executive board's assessment.

Based on our procedures performed and evidence obtained, we concluded that the executive board's use of the going-concern basis of accounting is appropriate, and that no material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the entity's ability to continue as a going concern.

Key audit matters

Key audit matters are those matters that, in our professional judgement, were of most significance in the audit of the financial statements. We have communicated the key audit matters to the supervisory board. The key audit matters are not a comprehensive reflection of all matters identified by our audit and that we discussed. In this section, we described the key audit matters and included a summary of the audit procedures we performed on those matters.

Key audit matter

Impairment of loans and advances

Refer to the accounting principle 'Impairment of financial assets', note 31 'impairment' and note 38 'Impairment of financial assets and off-balance sheet commitments' in the consolidated financial statements.

In accordance with the requirements of IFRS 9, the Company calculated the impairment allowances on loans and advances to customers using a three-stage expected credit loss ('ECL') impairment model. BNG Bank determined loan impairments in stage 1 and 2 on a modelled basis whereas the loan impairments in stage 3 are determined on a specific loan-by-loan basis.

Areas of estimation uncertainty and management judgment in determining the expected credit losses for loans and advances, management has to apply judgement in a number of areas. Amongst others, this applies to the choices and judgement made in the impairment methodology such as determining what is considered a significant increase in credit risk ('SICR'), what forward-looking macroeconomic information is relevant to measure expected credit losses for loans and advances, and management's estimates and probabilities of default and loss given default.

To calculate expected credit losses for stage 1 and 2, the executive board estimated the probability of default (PD), the loss given default (LGD) and the exposure at default (EAD). The Company's loan portfolio has a low default character and as a result, there is limited internal historical data to support and back-test the applied PDs and LGDs. Given the low default character of the Company's loan portfolio, the credit rating models are considered expert models and required a high degree of judgement to stratify clients in rating classes.

Also, with respect to the LGD used in the calculation of expected credit losses, the executive board has applied significant judgement. The Company applies a basic flat LGD percentage based on the limited available historic default information.

For credit-impaired loans, the impairment allowance is based on the weighted average of the net present value of expected future cash flows (including forward- looking information and the valuation of underlying collateral) in three different scenarios.

Given the complexity and judgement made by the Executive Board to calculate the impairments of loans and advances and the impact it might have on results, this area is subject to a higher risk of material misstatement. Therefore, we have identified the impairment of loans and advances as a key audit matter in our audit.

Our audit work and observations

Control design and operating effectiveness

We evaluated the design and tested the operating effectiveness of relevant controls including:

- the internal credit risk management process to assess the loan quality classification including the identification of credit-impaired loans;
- management's review and approval process for timely, accurate and complete determination of stage 3 specific impairment allowances; and
- management's review and approval process regarding any adjustments applied to the model results.

Based on the testing of controls, we determined that it was appropriate to place reliance on the above controls for the purpose of our audit.

Evaluating internal credit rating models

Management engaged with external experts to validate their internal credit rating models. As part of our audit procedures in these years, amongst others, we evaluated the competence, capability and objectivity of these external experts.

We did not identify any indicators of possible management bias in determining internal credit ratings and corresponding PDs. An overlay has been applied on the Project Finance PD-model, based on the observed defaults which we challenged in our audit. In 2025, the Company incorporated the climate risk into the determination of the PD-rates

With respect to the forward-looking macroeconomic information, we challenged how the inputs for the various models were determined.

On the LGD used in the calculation of expected credit losses, we challenged management's evaluation of the limited available historic information and the assumptions applied therein.

Assessing individual exposures

For a sample of credit-impaired loans, we evaluated the feasibility of the forecasted cash flows for each scenario and assessed management's analysis of the probability allocation of each individual scenario for each credit-impaired loan. In evaluating the forecasted cash flows we evaluated the values that management attributed to expected cash flows and available collateral to assess that this represents a best estimate.

Key audit matter

Valuation of complex financial instruments

Refer to the accounting policy ‘fair value of financial instruments’ and the disclosure note ‘fair value of financial instruments’ in the consolidated financial statements.

The Company has the following financial instruments that are measured at fair value, which are inherently more subjective in nature.

Level 2 financial instruments for financial instruments classified as level 2 management estimates the fair value by using discounted cash flow models, option pricing models, modelling of double default effects and other valuation techniques. Judgement is required in determining the valuation model and policy. For level 2 instruments, management uses observable inputs to determine forward curves, discounting curves, volatility cubes, inflation curves and spread curves. For derivatives for which the Company has no strong credit support annex in place, a credit valuation adjustment (CVA) is estimated in the calculation of the fair value.

Given the complexity in certain valuation models and inputs, the size and diversity of the portfolio and the impact that the portfolio has on the results, this area is subject to higher risk of material misstatement due to error. Therefore, we consider the fair value measurement of complex financial instruments a key audit matter.

Our audit work and observations

Control design and operating effectiveness

We assessed the design and tested the operating effectiveness of internal controls over the valuation process including management’s validation of applied models, selection of assumptions and controls over data inputs including trade execution and security set-up within the administration systems.

We determined that we could rely on these controls for the purpose of our audit.

Testing observable inputs

For level 2 financial instruments we compared the observable inputs such as forward curves, discounting curves and volatility cubes to independent sources and external market available data, and we assessed whether these inputs are in line with market and industry practise.

For the own funding curve used to determine the own credit adjustment for financial liabilities measured at fair value, we evaluated the reasonableness of the curve construction by comparing the input to market information available over the full term of the curve. Our procedures demonstrated that management’s inputs fall within our range of reasonable outcomes.

Challenging unobservable inputs

For the level 2 instruments, we challenged management on assumptions and methodology applied and validated the internal process performed to determine the inputs. As part of this, we also evaluated to what extent we identified any indicators of possible management bias in estimating the fair value. Based upon our procedures we consider the unobservable inputs and judgements made in determining the fair value of the level 2 instruments to be reasonable and in line with market practices.

Independent revaluation

For level 2 instruments, we performed an independent valuation of a sample of positions, taking into consideration different categories of financial instruments divided in, amongst others, maturity, currency classes, curves and various valuation models applied. We performed these procedures to determine if management’s valuation outcomes fell within a reasonable range of possible outcomes and to validate the design and operating effectiveness of the evaluated models and curves.

Key audit matter

Design and effectiveness of IT general controls

Refer to the section '5.4 IT and cybersecurity' of the annual report.

The Group relies on the reliability and continuity of information technology systems for its operational, regulatory and financial reporting processes.

The information technology general controls (ITGCs) over IT systems include:

- the framework of governance over IT systems;*
- controls over program development and changes;*
- controls over access to programmes, data and IT operations; and*
- governance over generic and privileged user accounts.*

There is an increased risk that ITGCs are not operating effectively. Deficiencies in ITGCs could have a pervasive impact across the Company's internal control framework and may provide opportunities to commit fraud. As a result of the above developments, we considered the design and effectiveness of ITGCs to be a key audit matter.

Our audit work and observations

We focused on the ITGCs to the extent relevant for the purpose of our audit of the financial statements. Our procedures included evaluating and testing the design and operating effectiveness of certain controls over the continued integrity of the IT systems, focusing on:

- our assessment of the ISAE 3402 type 2 report of the service organisation;
- entity level controls over information technology in the IT organisation, including IT governance, IT management of access to programmes and data, including user access to the network, access to and authorisations within applications and privileged access rights to applications, databases and operating systems;
- change management procedures to applications and IT infrastructure; and
- computer operations, including monitoring of batch processing, back-up and disaster recovery testing and incident management.

For certain controls, specifically relating to access management (including privileged access rights), change management, and IT security controls, deficiencies were identified, and as a consequence remediation activities were performed by management. This approach focused on substantively testing the automated/application controls (IT dependencies) to determine the reliability of information generated by applications relevant for the annual financial statement. Based on the testing of these IT dependencies and additional testing of other remediation activities, we determined that IT risks related to the financial statement are mitigated for the purpose of our financial statements audit.

Report on the other information included in the annual report

The annual report contains other information. This includes all information in the annual report in addition to the financial statements and our auditor's report thereon.

Based on the procedures performed as set out below, we conclude that the other information:

- is consistent with the financial statements and does not contain material misstatements; and
- contains all the information regarding the directors' report and the other information that is required by Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code.

We have read the other information. Based on our knowledge and the understanding obtained in our audit of the financial statements or otherwise, we have considered whether the other information contains material misstatements.

By performing our procedures, we comply with the requirements of Part 9 of Book 2 and section 2:135b subsection 7 of the Dutch Civil Code and the Dutch Standard 720. The scope of such procedures was substantially less than the scope of those procedures performed in our audit of the financial statements.

The executive board are responsible for the preparation of the other information, including the directors' report and the other information in accordance with Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code.

Report on other legal and regulatory requirements and ESEF

Our appointment

We were appointed as auditors of BNG Bank N.V. on 28 November 2014 by the supervisory board. This followed the passing of a resolution by the shareholders at the annual general meeting held on 23 April 2015. Our appointment has been renewed annually by shareholders and now represents a total period of uninterrupted engagement of 10 years.

European Single Electronic Format (ESEF)

BNG Bank N.V. has prepared the annual report in ESEF. The requirements for this are set out in the Delegated Regulation (EU) 2019/815 with regard to regulatory technical standards on the specification of a single electronic reporting format (hereinafter: the RTS on ESEF).

In our opinion, the annual report prepared in XHTML format, including the marked-up consolidated financial statements, as included in the reporting package by BNG Bank N.V., complies in all material respects with the RTS on ESEF.

The executive board is responsible for preparing the annual report, including the financial statements in accordance with the RTS on ESEF, whereby the executive board combines the various components into a single reporting package.

Our responsibility is to obtain reasonable assurance for our opinion whether the annual report in this reporting package complies with the RTS on ESEF.

We performed our examination in accordance with Dutch law, including Dutch Standard 3950N 'Assuranceopdrachten inzake het voldoen aan de criteria voor het opstellen van een digitaal verantwoordingsdocument' (assurance engagements relating to compliance with criteria for digital reporting).

Our examination included amongst others:

- Obtaining an understanding of the entity's financial reporting process, including the preparation of the reporting package.
- Identifying and assessing the risks that the annual report does not comply in all material respects with the RTS on ESEF and designing and performing further assurance procedures responsive to those risks to provide a basis for our opinion, including:
 - obtaining the reporting package and performing validations to determine whether the reporting package containing the Inline XBRL instance document and the XBRL extension taxonomy files have been prepared in accordance with the technical specifications as included in the RTS on ESEF;
 - examining the information related to the consolidated financial statements in the reporting package to determine whether all required mark-ups have been applied and whether these are in accordance with the RTS on ESEF.

No prohibited non-audit services

To the best of our knowledge and belief, we have not provided prohibited non-audit services as referred to in article 5(1) of the European Regulation on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities.

Services rendered

The services, in addition to the audit, that we have provided to the Company for the period to which our statutory audit relates, are disclosed in note 34 to the financial statements.

Responsibilities for the financial statements and the audit

Responsibilities of the executive board and the supervisory board for the financial statements

The executive board is responsible for:

- the preparation and fair presentation of the financial statements in accordance with IFRS Accounting Standards as adopted by the EU and Part 9 of Book 2 of the Dutch Civil Code; and for
- such internal control as the executive board determines is necessary to enable the preparation of the financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, the executive board is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern. Based on the financial reporting frameworks mentioned, the executive board should prepare the financial statements using the going-concern basis of accounting unless the executive board either intends to liquidate the Company or to cease operations or has no realistic alternative but to do so. The executive board should disclose in the financial statements any event and circumstances that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern.

The supervisory board is responsible for overseeing the Company's financial reporting process.

Our responsibilities for the audit of the financial statements

Our responsibility is to plan and perform an audit engagement in a manner that allows us to obtain sufficient and appropriate audit evidence to provide a basis for our opinion. Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error and to

issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high but not absolute level of assurance and is not a guarantee that an audit conducted in accordance with the Dutch Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements may arise due to fraud or error. They are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of the financial statements.

Materiality affects the nature, timing and extent of our audit procedures and the evaluation of the effect of identified misstatements on our opinion.

We have exercised professional judgement and have maintained professional scepticism throughout the audit in accordance with Dutch Standards on Auditing, ethical requirements and independence requirements. Our audit consisted, among other things of the following:

- Identifying and assessing the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, designing and performing audit procedures responsive to those risks, and obtaining audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or intentional override of internal control.
- Obtaining an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluating the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the executive board.
- Concluding on the appropriateness of the executive board's use of the going-concern basis of accounting, and based on the audit evidence obtained, concluding whether a material uncertainty exists related to events and/or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report and are made in the context of our opinion on the

financial statements as a whole. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.

- Evaluating the overall presentation, structure and content of the financial statements, including the disclosures, and evaluating whether the financial statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

We are responsible for planning and performing the group audit to obtain sufficient appropriate audit evidence regarding the financial information of the entities within the group as a basis for forming an opinion on the financial statements.

We communicate with the supervisory board and audit committee regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit. In this respect, we also issue an additional report to the audit committee in accordance with article 11 of the EU Regulation on specific requirements regarding statutory audit of public-interest entities. The information included in this additional report is consistent with our audit opinion in this auditor's report.

We provide the supervisory board with a statement that we have complied with relevant ethical requirements regarding independence, and to communicate with them all relationships and other matters that may reasonably be thought to bear on our independence, and where applicable, related actions taken to eliminate threats or safeguards applied.

From the matters communicated with the supervisory board, we determine those matters that were of most significance in the audit of the financial statements of the current period and are therefore the key audit matters. We describe these matters in our auditor's report unless law or regulation precludes public disclosure about the matter or when, in extremely rare circumstances, we determine that a matter should not be communicated in our report because the adverse consequences of doing so would reasonably be expected to outweigh the public interest benefits of such communication.

Amsterdam, 20 March 2026

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Original has been signed by M.S. de Bruin RA

Assurance report of the independent auditor

To: the executive board and the supervisory board van BNG Bank N.V.

Assurance report with limited assurance on the sustainability information 2025

Our conclusion

Based on our procedures performed and the assurance information obtained, nothing has come to our attention that causes us to believe that the sustainability information included in the Annual report 2025 of BNG Bank N.V. (the Company) does not present fairly, in all material respects:

- the policy with regard to sustainability; and
- the business operations, events and achievements in that area for the year ended 31 December 2025, in accordance with the Sustainability Reporting Standards of the Global Reporting Initiative (GRI) and the applied supplemental reporting criteria as included in the section ‘Reporting criteria’ of our report.

What we have reviewed

We have reviewed the sustainability information, included in the following sections of the Annual report 2025 for 2025 (hereafter: the sustainability information):

- 1. Bank of added value
 - 1.1 Social progress
 - 1.3 Strategy
 - 1.5 Stakeholder engagement and value creation
- 2. Jointly creating environmental and social added value
- 3.1 Solid foundation in money and capital markets
- 4. CO2e-emissions
- 5.1 Employees
- 9.1 Reporting principles

- Claims made in the paragraphs of the annual report referenced above that are non-financial by nature and that are not in the scope of the audit of the financial statements.
- Targets and achievements:
 - Scoring percentage of long term lending volume in client sectors Public Sector, Healthcare and Education
 - BNG's share in new lending to housing associations in the past year
 - Financed emissions, scope 1 and 2
 - Male/female ratio, senior management
 - Male/female ratio, all staff
 - Sickness absense rate;

This review is aimed at obtaining a limited level of assurance.

The basis for our conclusion

We conducted our review in accordance with Dutch law, including Dutch Standard 3810N ‘Assuranceopdrachten inzake duurzaamheidsverslaggeving’ (assurance engagements relating to sustainability reporting), which is a specific Dutch Standard that is based on the International Standard on Assurance Engagements (ISAE) 3000 ‘Assurance engagements other than audits or reviews of historical financial information’. Our responsibilities under this standard are further described in the section ‘Our responsibilities for the review of the sustainability information’ of our report.

We believe that the assurance evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our conclusion.

Independence and quality management

We are independent of BNG Bank N.V. in accordance with the ‘Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten’ (ViO – Code of ethics for professional accountants, a regulation with respect to independence). Furthermore, we have complied with the ‘Verordening gedrags- en beroepsregels accountants’ (VGBA –

Dutch Code of ethics for professional accountants, a regulation with respect to rules of professional conduct).

PwC applies the applicable quality management requirements pursuant to the ‘Nadere voorschriften kwaliteitsmanagement’ (NVKM, regulations for quality management) and the International Standard on Quality Management (ISQM) 1, and accordingly maintains a comprehensive system of quality management including documented policies and procedures regarding compliance with ethical requirements, professional standards and other relevant legal and regulatory requirements.

Reporting criteria

The reporting criteria applied for the preparation of the sustainability information are the Sustainability Reporting Standards of the Global Reporting Initiative (GRI) and the applied supplemental reporting criteria as disclosed in section 9.1 'Reporting principles', section 9.2 'Supplementary information on material topics' and section 9.3 'Glossary' of the Annual report 2025.

The sustainability information is prepared in accordance with the GRI Standards. The GRI Standards applied are listed in the GRI Content Index, as published on the company's website.

The absence of an established practice on which to draw, to evaluate and measure the sustainability information allows for different, but acceptable, measurement techniques and can affect comparability between entities, and over time.

Consequently, the sustainability information needs to be read and understood together with the reporting criteria applied.

Emphasis of matter

We draw attention to the section 'CO2e emissions associated with the Company's loan portfolio and 'Development in CO2e emissions associated with loan portfolio' in section 4

'CO2e emissions' in the sustainability information, which describes the quantitative metrics and monetary amounts for the calculated CO2e emissions related to the Company's loan portfolio (the financed emissions) that are subject to a high level of measurement uncertainty and discloses information about the sources of measurement uncertainty and the assumptions, approximations and judgements the Company has made in measuring these, in compliance with the applied supplemental reporting criteria, as disclosed in section 9.1 'Reporting principles', section 9.2 paragraph 'Supplementary information on material topics' and '9.3 Glossary' of the annual report. Our conclusion is not modified in respect of this matter.

Limitations to the scope of our review

The sustainability information includes prospective information such as expectations on ambitions, strategy, plans, expectations, and estimates and risk assessments. Inherent to this prospective information, the actual future results are uncertain, and are likely to differ from these expectations. These differences may be material. We do not provide any assurance on the assumptions and achievability of prospective information.

In the sustainability information references are made to external sources or websites. The information on these external sources or websites is not part of the sustainability information reviewed by us. We therefore do not provide assurance on this information.

The quantification of Greenhouse Gas emissions is subject to inherent limitations because of evolving methods and knowledge underlying emissions factors and other assumptions, including for those sourced from third parties.

Responsibilities regarding the sustainability information and the related review

Responsibilities of the executive board and the supervisory board for the sustainability information

The executive board of BNG Bank N.V. is responsible for the preparation and fair presentation of the sustainability information in accordance with the reporting criteria as included in section 'Reporting criteria', including applying the reporting criteria, the identification of stakeholders and the definition of material matters. The executive board is also responsible for selecting and applying the reporting criteria and for determining that these reporting criteria are suitable for the legitimate information needs of the intended stakeholders, considering applicable law and regulations related to reporting. The choices made by the executive board regarding the scope of the sustainability information and the reporting policy are summarised in section 9.1 'Reporting principles' of the Annual report 2025.

Furthermore, the executive board is responsible for such internal control as the executive board determines is necessary to enable the preparation of the sustainability information that is free from material misstatement, whether due to fraud or error.

The supervisory board is responsible for overseeing the Company's reporting process on the sustainability information.

Our responsibilities for the review of the sustainability information

Our responsibility is to plan and perform the review engagement in a manner that allows us to obtain sufficient and appropriate assurance evidence to provide a basis for our conclusion.

Our objectives are to obtain a limited level of assurance, as appropriate, about whether the sustainability information is free from material misstatements and to issue a limited assurance conclusion in our report. The procedures vary in nature and timing from, and are less in extent than for, a reasonable assurance engagement. The level of assurance

obtained in a review (limited assurance) is therefore substantially less than the assurance obtained in an audit (reasonable assurance) in relation to both the risk assessment procedures, including an understanding of internal control, and the procedures performed in response to the assessed risks.

Procedures performed

We have exercised professional judgement and have maintained professional skepticism throughout the review, in accordance with the Dutch Standard 3810N, ethical requirements and independence requirements. Our procedures included, amongst other things of the following:

- Performing an analysis of the external environment and obtaining an understanding of relevant sustainability themes and issues and the characteristics of the company.
- Evaluating the appropriateness of the reporting criteria applied, their consistent application and related disclosures in the sustainability information. This includes the evaluation of the company's materiality assessment and the reasonableness of estimates made by the executive board.
- Through inquiries, obtaining a general understanding of the control environment, the reporting processes, and the information systems and the entity's risk assessment process relevant to the preparation of the sustainability information, without obtaining assurance evidence about the implementation or testing the operating effectiveness of controls.
- Identifying areas of the sustainability information where misleading or unbalanced information or a material misstatement, whether due to fraud or error, is likely to arise. Designing and performing further assurance procedures aimed at determining the plausibility of the sustainability information responsive to this risk analysis. These procedures consisted among others of:
 - Inquiring of management (and/or relevant staff) at corporate (and business/division/cluster/local) level responsible for the sustainability strategy, policy and results.
 - Inquiring of relevant staff responsible for providing the information for, carrying out internal control procedures on, and consolidating the data in the sustainability information.

- Obtaining assurance evidence that the sustainability information reconciles to underlying records of the company.
- Reviewing, on a sample basis, relevant internal and external documentation.
- Taking into account the data and trends in the sustainability information.
- With regards to the calculated CO2e emissions related to the Company's loan portfolio (the financed emissions) as at 31 December 2024 based on the PCAF-methodology we have performed assurance procedures on the application of the methodology, not on the actual emissions itself. Review procedures performed include:
 - Assessed the reasonableness of the scope of the measurement and the suitability of the methodology chosen;
 - Interviewed the management expert of the Company for a key understanding of the calculated CO2e emissions of the loan portfolio;
 - Reviewed the final report of the measurement containing a description of the calculation models, assumptions used and the outcome(s) of the calculated CO2 emissions;
 - Obtaining a key understanding of the calculation model;
 - Reviewed calculations to determine information as included in the Sustainability Statements could be based on assumptions and sources from third parties that include information about, among others, value chain and information collected from actors in the value chain, when appropriate;
 - Tested the relevant assumptions on suitability, reasonableness, completeness and relevance. We have not performed procedures on the content of these assumptions and these external sources, other than evaluating the suitability and plausibility of these assumptions and sources from third parties used;
 - Reconciling a sample of emissions factors, sector related emission data, modelled data and client data to the external sources; and
 - Reconciling the loan portfolio balance as at 31 December 2024 to the underlying financial administration.
- Reconciling the relevant financial information to the financial statements.
- Considering the consistency of the sustainability information with information in the annual report, which is not included in the scope of our review.

- Considering the overall presentation, structure and balanced content of the sustainability information.
- Considering whether the sustainability information as a whole, including the sustainability matters and disclosures, is clearly and adequately disclosed in accordance with the applicable reporting criteria.

We communicate with the supervisory board regarding, among other matters, the planned scope and timing of the review and significant findings that we identify during our review.

Amsterdam, 20 March 2026

PricewaterhouseCoopers Accountants N.V.

Original has been signed by M.S. de Bruin RA

Stipulations of the articles of association concerning profit appropriation

Article 20

- 20.1 Profits shall be distributed after adoption by the general meeting of shareholders of the annual accounts showing that this is permissible.
- 20.2 The company may make payments to the shareholders from the profits available for distribution only in so far as its equity capital exceeds the amounts of the paid-up part of the capital plus the reserves which have to be kept by law.
- 20.3 Subject to the prior approval of the Supervisory Board, the Board shall be authorised to add all or part of the profits to the general reserve. Any profits remaining thereafter shall be put at the disposal of the general meeting.
- 20.4 The general meeting may distribute a profit from a reserve available for distribution exclusively on the basis of a proposal submitted by the Board and approved by the Supervisory Board.

Objectives as defined in the Articles of Association

Object

Article 2

2.1 The object of the company shall be to conduct the business of banker on behalf of public authorities.

2.2 In the context of its object as referred to in paragraph 1 the company shall engage, inter alia, in taking in and lending moneys, granting credits in other ways, providing guarantees, arranging the flow of payments, conducting foreign exchange transactions, acting as adviser and broker in the issue of and trade in securities, and keeping, managing and administering securities and other assets for third parties, as well as to incorporate and to participate in other enterprises and/or legal persons, whose object is connected with or conducive to any of the foregoing. The company shall be empowered to perform all acts which may be directly or indirectly conducive to its object.

2.3 The term public authorities as referred to in paragraph 1 means:

- a. municipalities and other legal persons in the Netherlands under public law as referred to in Article 1, paragraphs 1 and 2, of Book 2 of the Civil Code;
- b. the European Communities and other bodies possessing legal personality to which part of the function of the European Communities has been entrusted pursuant to the treaties establishing the European Communities;
- c. Member States of the European Communities and other bodies possessing legal personality to which part of the administrative function of such a Member State has been entrusted pursuant to the law of that Member State;
- d. legal persons under private law;
 - half or more of whose managing directors are appointed directly or indirectly by one or more of the bodies referred to in a, b and c of this paragraph; and/or
 - half or more of whose share capital is provided directly or indirectly by one or more of the bodies referred to in a, b and c; and/or
 - half or more of the income side of whose operating budget is provided or secured directly or indirectly by one or more of the bodies referred to in a, b and c on the basis of a scheme, bye-law or law adopted by one or more of such bodies; and/or

- whose operating budget is adopted or approved directly or indirectly by one or more of the bodies referred to in a, b and c on the basis of a scheme, bye-law or law adopted by one or more of such bodies; and/or
- whose obligations towards the company are guaranteed directly or indirectly by one or more of the bodies referred to in a, b and c or will be guaranteed pursuant to a scheme, bye-law or law adopted by one or more of such bodies, for which purpose obligations include non-guaranteed obligations resulting from prefinancing or other financing which, after novation, will create obligations that will be guaranteed by one or more of such bodies pursuant to a scheme, bye-law or law adopted by one or more of such bodies; and/or
- who execute a part of the governmental function pursuant to a scheme, bye-law or law adapted by one or more of the bodies referred to in a, b and c.

Colophon

Editorial: BNG and RRED Communications
Design- and publication software: Tangelo
Software B.V.
Design: Public Cinema

March 2026

BNG Bank N.V.
P.O. Box 30305
2500 GH The Hague
The Netherlands
+31 (0)70 - 3750 750
bngbank.com

BNG is a trade name of BNG Bank N.V.,
with its registered office in The Hague,
The Netherlands, and registered with the
Dutch Chamber of Commerce under
number 27008387.





Diemen



Aalsmeer



Amstelveen



Uithoorn



Ouder-Amstel



Gemeente
De Ronde Venen

De Ronde Venen

Gemeentebelastingen Amstelland

Managementrapportage 4^e kwartaal 2025

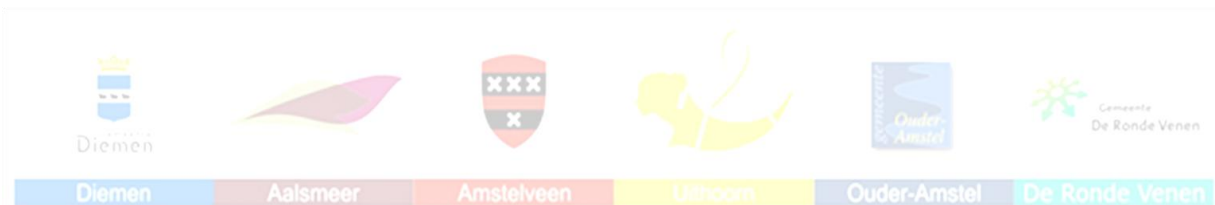
Periode:
1 oktober tot en met 31 december 2025





Inhoudsopgave

1. Inleiding	2
2. Algemeen	2
3. Planning kohieren	3
4. Kwaliteitseisen	3
5. Klantcontacten	4
6. Klachtencoördinator	5
7. Bedrijfsvoering	5
8. ICT	7
9. Overzicht WOZ bezwaren	7
Bijlage 1: Dashboard januari t/m september 2025	10



1. Inleiding

Deze rapportage van het 4^{de} kwartaal 2025 informeert de deelnemers aan de GR Gemeentebelastingen Amstelland (verder: GBA) over de werkzaamheden, resultaten en ontwikkelingen van de uitvoeringsorganisatie in dat kwartaal. In Bijlage 1 geven we in een dashboard per gemeente inzicht in de relevante ontwikkelingen.

2. Algemeen

In dit kwartaal hebben de volgende ontwikkelingen extra aandacht en afstemming gevraagd:

- a. Inwerken nieuwe medewerkers.
De laatste vacatures zijn nu vervuld. We gaan ervan uit dat de capaciteit nu toereikend is en voorzien voor nu geen knelpunten bij de uitvoering.
- b. Bezwaarschriften WOZ en heffen.
Het afdoen van de bezwaarschriften ligt op schema.
- c. Voortgang WOZ-taxaties 2026.
De hertaxaties 2026 liggen op schema. De Waarderingskamer heeft toestemming gegeven om de WOZ-waarde 2026 te mogen verzenden.
- d. Start controle (water-)toeristenbelasting 2025.
De internetcontrole naar nog niet bekende AirBnB, aanbieders is afgerond. Nog niet bekende aanbieders hebben een aangifteformulier toeristenbelasting ontvangen.
De inventarisatie voor de Watertoeristenbelasting in de gemeenten Aalsmeer en De Ronde Venen is afgerond. De aansluiting met de aangiftes watertoeristenbelasting moet nog plaatsvinden.
- e. Rioolmeerverbruik
De aanlevering van gegevens van de waterleidingsbedrijven blijft een bron van aandacht. Waterleidingbedrijven blijven erg moeilijk doen over het leveren van gegevens in verband met de AVG en door de overgang op een nieuwe belastingsoftware.



Diemen

Aalsmeer

Amstelveen

Uithoorn

Ouder-Amstel

De Ronde Venen

3. Planning kohieren

2025	Amstelveen	Aalsmeer	Uithoorn	Ouder-Amstel	Diemen	De Ronde Venen
WOZ beschikking	februari	februari	februari	februari	februari	februari
OZB	februari	februari	februari	februari	februari	februari
Hondenbelasting	X	X	X	februari	X	X
Rioolheffing	februari	februari	februari	februari	februari	februari
Rioolheffing MV 2024	oktober	oktober	oktober	oktober	oktober	oktober
Afvalstoffenheffing	februari	februari	februari	februari	februari	februari
Onderhoudsr. begraafplaats	juni	mei	X	X	X	X
Roerende-zaak belasting	X	maart	X	maart	X	februari
Forensenbelasting	X	december	december	december	X	december
Toeristen/verblijfsbelasting 2024	maart	maart	maart	januari	maart	mei
Watertoeristen/verblijfsbelasting 2024	X	'25 dec	X	X	X	mei
Reclamebelasting	X	mei	X	X	X	X
Precariobelasting	X	juni	juni	X	april*	X
Liggelden	X	X	X	X	X	februari
Reinigingsrechten	X	X	X	februari	X	X
BIZ	augustus	X	X	april	X	april

	Conform planning verzonden
	Nieuwe planning
	Conform nieuwe planning verzonden *vroeger dan gepland

4. Kwaliteitseisen

Beleid

n.v.t.

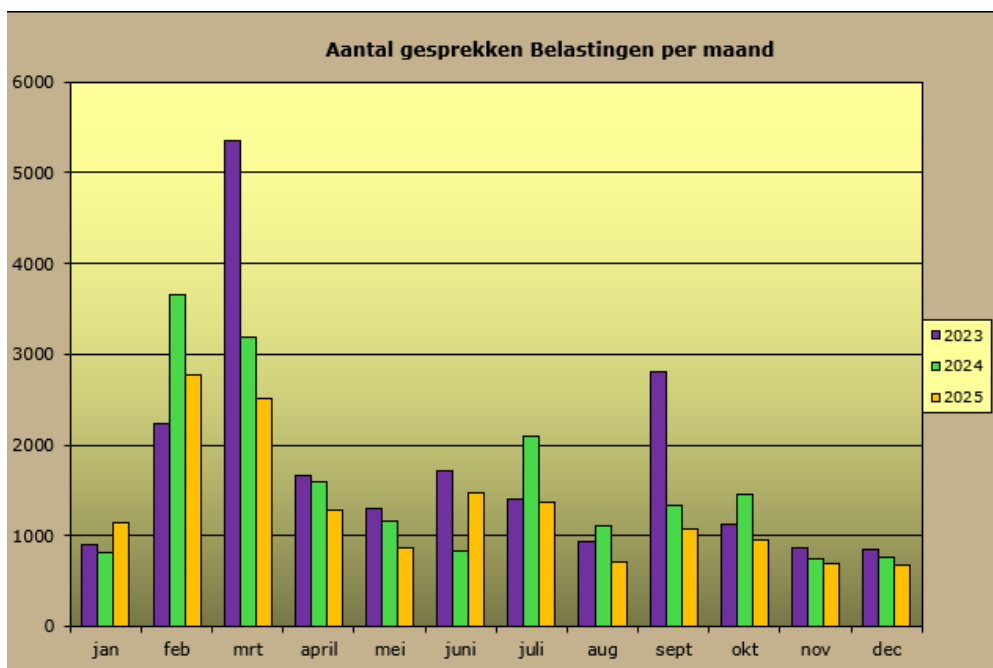
WOZ-beschikkingen 2026

De Waarderingskamer heeft toestemming gegeven voor het verzenden van de WOZ-beschikkingen 2026. Deze zullen worden verzonden met dagtekening 25 februari 2026.

5. Klantcontacten

De afhandeling van de inkomende gesprekken wordt verzorgd door ons eigen kcc. Dit zijn kcc-medewerkers aangevuld met collega's uit ons eigen team. De ervaring van 2025 zijn zeer goed bevallen. Dit jaar gaan we dezelfde werkwijze voortzetten.

		Aantal oproepen	Totaal
2025	1 ^{ste} kwartaal		6.427
	2 ^{de} kwartaal		3.618
	3 ^{de} kwartaal		3.164
	<i>Oktober</i>	<i>946</i>	<i>2.316</i>
	<i>November</i>	<i>697</i>	
	<i>December</i>	<i>673</i>	
	Totaal		15.525
2024	1 ^{ste} kwartaal		7.659
	2 ^{de} kwartaal		3.597
	3 ^{de} kwartaal		4.536
	4 ^{de} kwartaal		2.962
	Totaal		18.754
2023	1 ^{ste} kwartaal		8.509
	2 ^{de} kwartaal		4.681
	3 ^{de} kwartaal		5.162
	4 ^{de} kwartaal		2.845
	Totaal		21.197



6. Klachtencoördinator

In het 4^{de} kwartaal zijn er 2 klachten binnengekomen bij de Klachtencoördinator.

De klachten betroffen bejegening door of handelswijze van een medewerker en waren voorts klachten c.q. onduidelijkheid over wettelijke regels, de inhoud van de aanslag of een beslissing, of het proces.

Gemeente	Ontvangst	Cluster	Klacht over	Afgehandeld	Conclusie
Ouder Amstel	13-10-2025	Invorde-ring	Bekende klaag-ster met beroep op compensatie.	13-10-2025	Ongegrond bij beroep op com-pensatie moet worden aange-geven op basis waarvan reke-ning dient te worden gehouden met compensatie. Levert hier-voor geen stukken aan..
Uithoorn	20-11-2025	Invorde-ring	Niet ontvangen aanslagen ge-meentelijke be-lastingen in het buitenland	30-10-2025	Ongegrond, belanghebbende was onvindbaar in het buiten-land waar deze verblijft maar wel bereikbaar via niet aange-meld adres in Nederland.

7. Bedrijfsvoering

Ziekteverzuim

Het verzuimpercentage voor het 4^{de} kwartaal 2025 is uitgekomen op 1,4%

Personele zaken/inhuur

Zoals eerder vermeld zijn er verschillende mensen aangenomen met als doel de inhuur af te bouwen en over te gaan op vaste medewerkers zonder dat dit van invloed is op de bedrijfsvoering. Het heeft veel tijd gekost om meerdere mensen in te werken naast de lopende werkzaamheden. Als we terugkijken op deze periode dan is het inwerken en intern opleiden zeer goed gegaan. Er is nu nog 1 taxateur inge-huurd, waar in q1 of q2 afscheid van gaat worden genomen.

Financiën 4^{de} kwartaal 2025

Rapportage GR Gemeentebelastingen Amstelland 4e kwartaal 2025				Versie: 21-1-26 15:15	
Bedragen in euro's	Bijgestelde werkbegroting 2025	Realisatie 2025	Verschil tov begroting		
Personele kosten (inc. uitbesteding/inhuur)					
1 Salaris personeel	3.848.700	3.531.638		317.062	
2 Mutatie voorziening spaarverlof	5.600	25.618		-20.018	
3 Uitbesteding/Inhuur personeel derden	441.300	386.571		54.729	
	4.295.600	3.943.827			351.773
Werkplekkosten en formatiebudget					
4 Formatiebudget	92.600	86.994		5.606	
5 Werkplekkosten	1.150.000	1.150.000		0	
	1.242.600	1.236.994			5.606
Diensten derden overig					
6 Extern advies	0	0		0	
7 Kosten verzending aanslagen	108.600	63.846		44.754	
8 Accountantskosten	23.100	25.000		-1.900	
9 Proces en gerechtskosten	0	4.711		-4.711	
10 Overige kosten	64.300	88.177		-23.877	
	196.000	181.734			14.266
Automatisering					
11 Onderhoud gebruikslicenties	70.400	69.174		1.226	
12 Onderhoud automatisering/software centraal	231.700	231.700		0	
13 Kapitaallasten (Licentiekosten)	20.300	20.330		-30	
	322.400	321.204			1.196
Incidentele bijdragen gemeenten					
14 Terugbetaling resultaat 2024	114.000	114.031		-31	
15 af: Bijdrage waternet/AGV		-12.397		12.397	
16				0	
	114.000	101.634			12.366
Sub-Totaal	6.170.600	5.785.393			385.207
17 5% bijdrage vaste kosten dr.art 16.2 GR	307.900	307.900		0	
Totaal te verdelen	6.478.500	6.093.293			385.207

Dekkingsplan					
Bedragen in euro's					
gemeenten		inwoner-aantal		Realisatie 2025	Verschil
per inwoner	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
Amstelveen	€ 25,52	95.007	2.424.900	2.424.900	0
Aalsmeer	€ 25,52	33.354	851.300	851.300	0
Uithoorn	€ 25,52	31.701	809.100	809.100	0
Diemen	€ 25,52	33.012	842.600	842.600	0
Ouder-Amstel	€ 25,52	14.450	368.800	368.800	0
De Ronde Venen	€ 25,52	45.812	1.169.300	1.169.300	0
Totale bijdragen	€ 25,52	253.336	6.466.000	6.466.000	0
Resultaat voor bestemming			12.500	-372.707	385.207
reserve bedrijfsvoeringsfonds					
18 Onttrekking			-12.500	-12.500	0
19 Resultaat na bestemming			0	-385.207	385.207

Ontwikkeling kosten ten opzichte van begroting 2025		t/m 3e kwartaal	4e kwartaal	totaal
Personele kosten				
1	Oproepkrachten (structureel nadeel €83.000), uitkering WAZO (incidenteel voordeel € 15.000) vacaturruimte (incidenteel voordeel €385.000)	206.800	110.262	317.062 voordeel
1a	Bijstelling cao (structureel voordeel €107.000 opgenomen in 2e tijdvakrapportage)	0	0	0 nadeel
2	Indexering voorziening spaarverlof (€ 5.600 verwerkt in begroting) en dotatie 2025	14	-20.032	-20.018 nadeel
3	Inhuur voordeel oproepkrachten via salarissen (voordeel 75.000). Inzet inhuur ivm	13.660	41.069	54.729 voordeel
5	Formatiebudget	0	5.606	5.606 voordeel
Overige kosten en inkomsten				
10	Uitbesteding behandeling woz bezwaren, portokosten (nadeel € 20.000)	-1.930	-4.711	-6.641 nadeel
7	Verzendkosten aanslagen	-19.940	-3.937	-23.877 nadeel
Automatisering				
11	ICT diverse pakketten	38.600	6.154	44.754 voordeel
Overige incidentele bijdragen				
14	Terugbetaling resultaat 2024	3.008	-1.782	1.226 voordeel
15	Bijdrage kwijtscheldingen Waternet	-31	0	-31 nadeel
16	Bijdrage proces en gerechtskosten	15.000	-2.603	12.397 voordeel
		0	0	0 nadeel
		255.181	130.026	385.207 voordeel
Onttrekking bedrijfsvoeringsfonds				
18	Onttrekking resultaat 2024 (€114.000 incidenteel) en indexering voorziening	0	0	0
19	Vervacht resultaat 2025	-255.181	-130.026	-385.207
		-255.181	-130.026	-385.207 mutatie

Reservemutatie			
bedrijfsvoeringsfonds gemeentebelastingen	31 december 2024	Realisatie 2025	31 december 2025
Saldo bedrijfsvoeringsfonds 2024	416.957		
21 Terugbetaling resultaat 2024, bijstelling cao en indexering spaarvoorziening		12.500-	12.500-
22 Resultaat 2025		385.320	385.320
		-	-
Saldo bedrijfsvoeringsfonds 2025	416.957	372.820	789.777

Opmerkingen bijgestelde begroting

In de begroting zijn de gevolgen van de werkbegroting 2025 verwerkt.

In 1e tijdvakrapportage is de aanpassing vanwege de terugbetaling resultaat 2024 ten laste van het bedrijfsvoeringsfonds verwerkt

Daarnaast is de indexering van het spaarverlof opgenomen

In de 2e tijdvakrapportage is de bijstelling salariskosten obv nieuwe cao afspraken opgenomen. Deze worden afgewikkeld met de reserve

De verwachte terugbetaling is bedrijfsvoering is 487.000

8. ICT

Website Gemeentebelastingen Amstelland

De website en daarmee de dienstverlening blijven we verbeteren. De website moet aan steeds meer eisen voldoen, denk hierbij aan taalgebruik (b1) en toegankelijkheidseisen. Dit is voor 2026 een continu proces. Dit wordt uitgevoerd in samenwerking met communicatie.

Software

Voor 2026 zal er een marktoriëntatie worden gedaan op het gebied van belastingsoftware .We zijn benieuwd of andere belastingpakketten wellicht efficiënter zijn en/of beter aansluiten op nieuwe ontwikkelingen op het gebied van bijvoorbeeld tekstherkenning en een uitgebreider klantportaal. De oriëntatie kan ook betekenen dat er op dit moment nog geen beter alternatief voorhanden is.

9. Overzicht WOZ bezwaren

DASHBOARD WOZ BEZWAREN							
Periode	4de kwartaal 2025						
Afdeling	Gemeentebelastingen Amstelland						
	Amstelveen	Aalsmeer	Uithoorn	Ouder-Amstel	Diemen	De Ronde Venen	
Aantal objecten	50.313	17.169	16.246	8.128	18.201	24.217	
Aantal objecten van bezwaar	1.731	726	483	688	905	1.331	
Woningen	1.476	522	365	599	819	1.058	
Niet-woningen	255	204	118	89	86	273	
Aantal objecten van WOZ bezwaar							
2023	2.719	1.288	889	479	876	2.242	
2024	1.668	692	518	349	313	1.068	
2025	1.731	726	483	688	905	1.331	
% objecten van WOZ bezwaar (% van het totaal aantal WOZ objecten)							
2023	5,45%	7,62%	5,60%	6,29%	4,96%	9,36%	
2024	3,34%	4,07%	3,25%	4,61%	1,77%	4,43%	
2025	3,44%	4,23%	2,97%	8,46%	4,97%	5,50%	
Aantal bezwaren als percentage van het totaal aantal objecten van bezwaar							
Geground	16,5%	16,8%	11,2%	11,5%	57,0%	16,8%	
Ongegrond	68,2%	64,9%	76,4%	80,7%	33,1%	64,5%	
Vernietigd	11,2%	11,3%	8,3%	5,1%	8,3%	4,1%	
Nog geen uitspraak	4,1%	7,0%	4,1%	2,7%	1,6%	14,6%	

Toelichting overzicht WOZ-bezwaren

In bovenstaande overzicht staan het aantal objecten waartegen bezwaar is gemaakt. Één belanghebbende kan echter meerdere objecten bezitten zoals eveneens uit het dashboard blijkt.

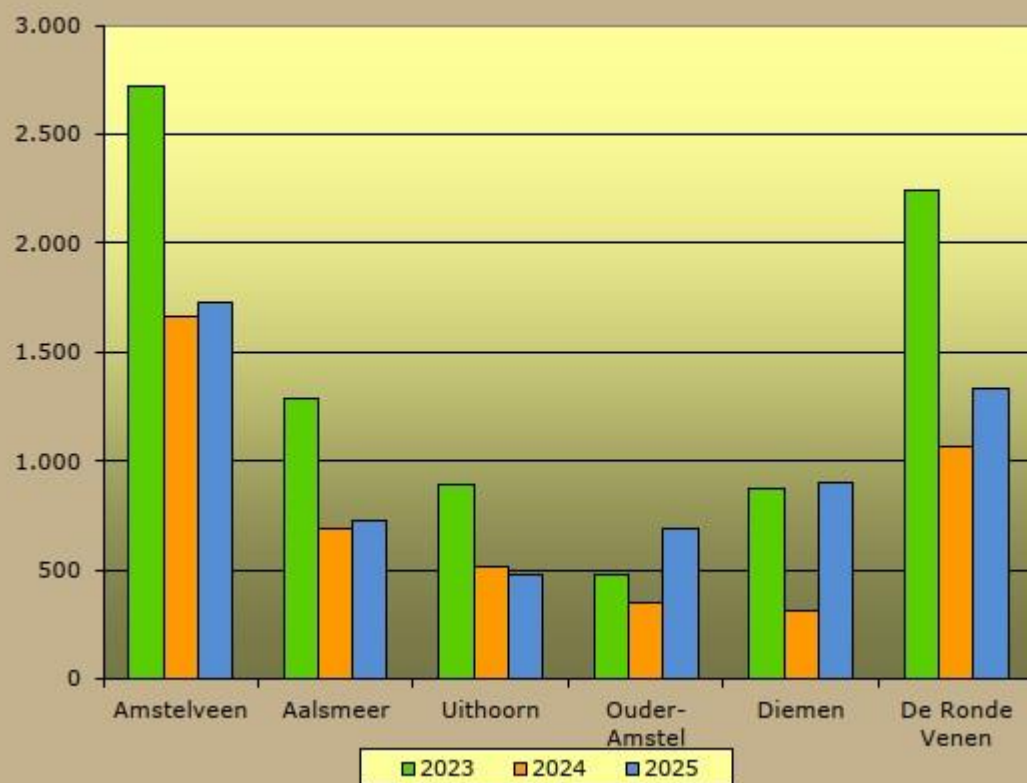
Ouder-Amstel:

Het aantal objecten geeft een enigszins vertekend beeld omdat in 2025 drie belanghebbende voor 355 nieuwe objecten een bezwaarschrift hadden ingediend.

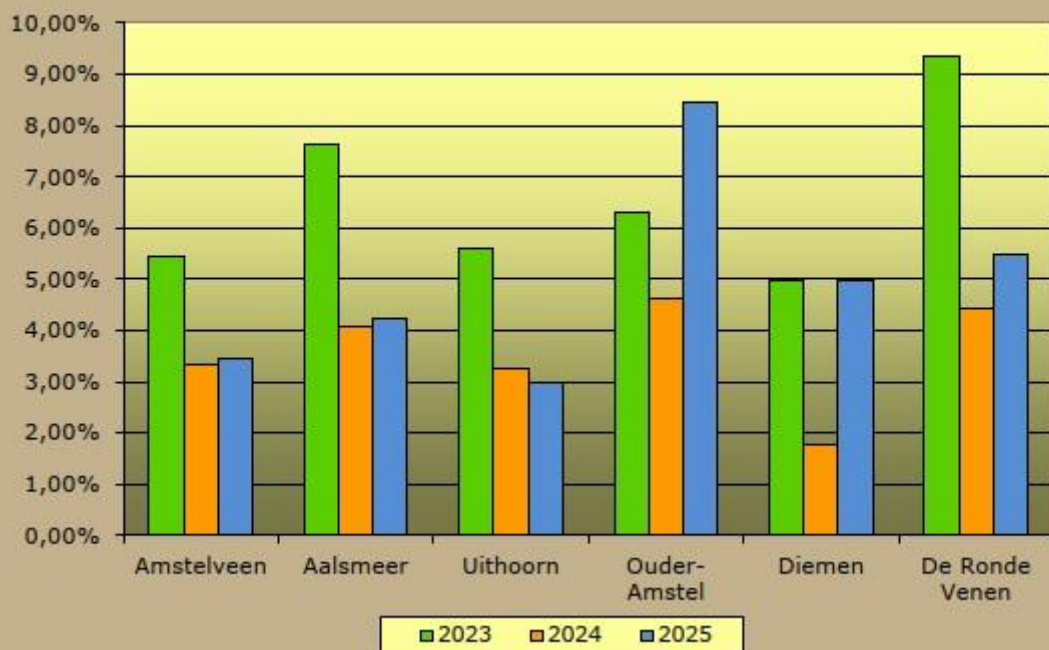
Diemen

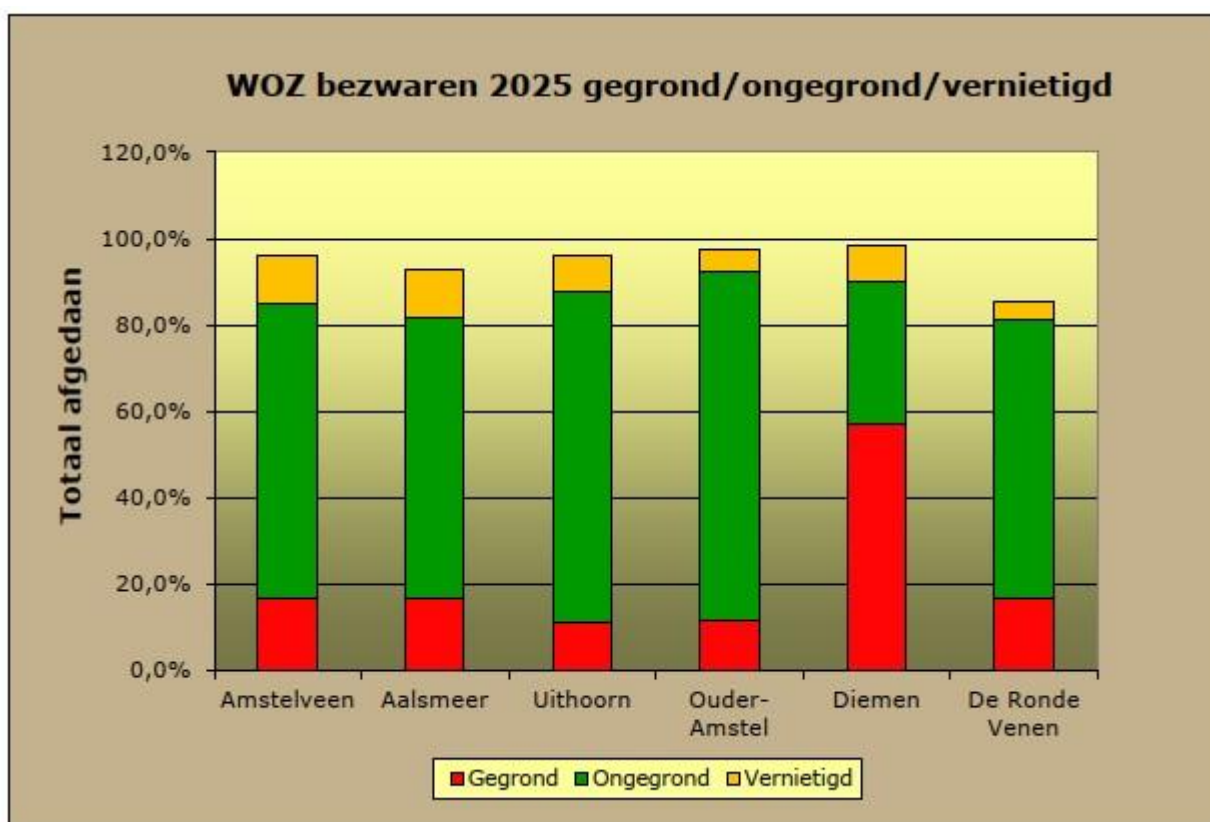
Het aantal objecten geeft een enigszins vertekend beeld omdat in 2025 één belanghebbende voor 457 nieuwe objecten een bezwaarschrift had ingediend waarvoor de waarde is veranderd. Hierdoor is ook het percentage gegrond voor 2025 afwijkend.

Aantal objecten van WOZ bezwaar



% objecten van WOZ bezwaar





Bijlage 1: Dashboard januari t/m september 2025

Zie het dashboard van uw eigen gemeente.

I. Aantallen												
Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie	
WOZ	WOZ-objecten											
		Aantal WOZ objecten (Bron:StufCAP)	49.896	49.999	50.255	50.243	50.225	50.313			Excl. sluimerende en vrijgestelde objecten	
		Woningen	47.537	47.612	47.933	47.942	47.938	47.946				
		Niet-woningen	2.359	2.387	2.322	2.301	2.287	2.367				
		Aantal beschikkingen	49.852	49.950	50.154	50.230	50.214	50.268	99,91%	Verzonden binnen 8 weken na aanvang belastingjaar. Aantal: > 97% (Norm Waarderings-kamer)		
		Woningen	47.515	47.609	47.922	47.940	47.936	47.945				
		Niet-woningen	2.337	2.341	2.232	2.290	2.278	2.323				
	StufCAP											
		Totaal woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd	
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	22.894.346	23.351.011	25.057.826	25.074.851	25.070.401	25.069.112				
		OZB-waarde zonder vrijstelling	22.894.346	23.351.011	25.057.826	25.074.851	25.070.401	25.069.112				
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	3.697	3.703	621	621	621	621				
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	3.442	3.425	437	437	437	437				
		Totaal niet-woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd	
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	2.804.664	2.924.855	2.986.709	3.042.497	3.039.257	3.039.442				
		OZB-waarde zonder vrijstelling	2.804.664	2.924.855	2.986.709	3.042.497	3.039.257	3.039.442				
		WOZ-waarde met facultatieve vrijstelling	27.291	27.835	33.173	33.173	33.173	33.173				
		OZB-waarde met facultatieve vrijstelling	27.266	27.809	33.172	33.172	33.172	33.172				
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	39.700	48.710	46.008	48.991	48.991	48.368				
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	15.148	18.697	18.285	18.200	18.200	18.130				
	Bezwaren											
		Aantal WOZ-bezwaarschriften (excl. ambtshalve)	1.590	851	939	1.073	1.087	1.096			De WOZ bezwaren zijn weergegeven per bezwaardossier en niet per bezwaarregel.	
		Aantal objecten	2.719	1.668	1.401	1.691	1.715	1.731				
		Aantal subjecten/ waarde bezwaren		969	1.034	1.030	1.034	1.218			Excl belanghebbende alleen bezwaren WOZ-waarde	
		Waarvan aantal no cure no pay	1.083	641	715	724	724	733				
		% no cure no pay	44,5%	66,7%	72,2%	70,3%	70,0%	60,2%				
		% Bezwaren	5,45%	3,34%	2,79%	3,37%	3,41%	3,44%			Percentage bezwaren: % objecten van bezwaar van het totaal aantal objecten	
		% Gegrond	38,1%	12,7%	4,8%	7,9%	14,6%	16,5%			Van het aantal objecten	
		% Ongegrond	42,4%	80,2%	0,9%	39,1%	64,8%	68,2%				
		% Vernietigd	8,6%	5,7%	2,4%	9,2%	10,9%	11,2%				
		Afgedaan	2.424	1.644	112	952	1.551	1.663	96%	Afhandeling: 80% < 6 maanden 100% in jaar van opleggen Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	Van het aantal objecten.	
		Gemiddelde doorlooptijd in dagen	122,23	103,75	1,35	59,52	92	100				
	Nog niet afgedaan	295	24	1.289	739	164	68					
Blokkeringen												
	Aantal blokkeringen									Percentage van het totaal aantal objecten. Idem. Idem.		
	op objectniveau	0	0	0	0	0	3	0,01%				
	op taxatieniveau	3	2	14	9	9	13	0,03%				
	op objectniveau: energie samenvoegen	257	257	252	252	252	252	0,50%				

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Amstelveen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
Heffen	Biljetten										
		Aantal biljetten combikohier	48.987	50.101	46.423	47.644	48.620	49.410		100% conform planning. Min. 90% binnen 8 weken na belastbaar feit.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Aantal biljetten overig kohier									
		Riool meerverbruik	308		130	130	130	130			
		Toeristenbelasting	30	30	59	59	60	60			
		Grafrechten	5.567	5.275		4.935	4.943	4.957		100% conform planning. Van alle aanslagen 98% voor einde betreffende belastingjaar verzonden.	
		BIZ	217	210			263	263			
		Totaal aantal biljetten	55.109	55.616	46.612	52.768	54.016	54.820			
		Jetmail post			23.440	29.023	29.974	30.509			
		Mijn Overheid			23.172	23.745	24.131	24.408			
	Bezwaren										
		Aantal heffingsbezwaarschriften	386	341	162	258	343	380		Afhandeling: 80% < 6 maanden 100% in jaar van opleggen Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	Kalenderjaar Ingekomen in 2025. De bezwaren zijn weergegeven per subject.
		Afgedaan	380	338	104	188	311	372	97,89%		
		Uitspraak:									
		Handhaven	112	125	19	40	83	110			
		Vermindering	89	81	25	40	64	72			Eén bezwaar kan tot meerdere uitspraken leiden.
		Vernietiging	223	180	68	125	191	223			
		Totaal	424	386	112	205	338	405			
		Nog niet afgedaan	6	3	58	70	32	8			
Innen	Kwijtschelding										
		Aantal kwijtscheldingsverzoeken (per biljet)	393	364	131	241	330	369		80% < 3 mnd. 100% < 6 mnd.	Eén kwijtscheldingsverzoek kan meerdere kwijtscheldingsregels hebben.
		Afgedaan	373	338	62	175	266	352			
		Verleend	222	196	38	109	168	214			
		Afgewezen	151	142	24	66	98	138			
		Afgedaan < 3 mnd.	89%	84%	50%	37%	80%	83%			Verzoeken kunnen pas na ontvangst van aanvullende stukken in behandeling worden genomen. Daardoor wordt de totale afhandelingstermijn verlengd.
		Afgedaan < 6 mnd.	94%	91%		38%	88%	97%			
		Afgedaan > 6 mnd.	1%	2%				3%			
		Nog in behandeling	20	26	69	66	64	17			
		Automatische kwijtschelding	1.210	1.260	1.190	1.197	1.198	1.205			
		Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	1.603	1.624	1.321	1.438	1.528	1.574			
	Openstaande posten										
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Openstaand bedrag:									
		Heffingsjaar 2010	4.148	4.092	4.092	4.092	4.092	4.107			
		Heffingsjaar 2011	5.233	4.901	4.901	4.901	4.901	4.917			
		Heffingsjaar 2012	7.476	5.142	5.142	5.142	5.142	5.158			
		Heffingsjaar 2013	8.298	6.111	5.853	5.853	5.853	5.883			
		Heffingsjaar 2014	7.559	4.228	4.220	3.498	3.371	3.318			
		Heffingsjaar 2015	11.780	7.769	7.302	7.301	7.066	6.101			
		Heffingsjaar 2016	14.300	10.290	9.540	9.546	8.999	7.622			
		Heffingsjaar 2017	19.491	10.749	10.573	10.071	9.261	8.347			
		Heffingsjaar 2018	22.483	13.164	13.016	12.856	12.393	10.901			
		Heffingsjaar 2019	48.611	33.843	32.420	31.506	30.805	27.747			
		Heffingsjaar 2020	63.831	40.647	39.401	38.796	37.935	33.656			
		Heffingsjaar 2021	114.018	53.858	52.259	50.381	49.085	40.064			
		Heffingsjaar 2022	392.326	101.716	94.466	88.289	75.960	65.823			
		Heffingsjaar 2023	1.102.619	199.632	221.473	200.956	156.898	135.307			
		Heffingsjaar 2024		924.729	3.195.131	2.421.461	740.086	267.859			
		Heffingsjaar 2025			33.975.851	13.280.049	5.316.976	965.871			
		Totaal openstaand	€ 1.822.172	€ 1.420.870	€ 37.675.639	€ 16.174.697	€ 6.468.823	€ 1.592.680			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Amstelveen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
		Aantal openstaande posten:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Heffingsjaar 2010	4	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2011	6	5	5	5	5	5			
		Heffingsjaar 2012	10	6	6	6	6	6			
		Heffingsjaar 2013	14	10	9	9	9	9			
		Heffingsjaar 2014	23	12	11	9	8	8			
		Heffingsjaar 2015	35	22	19	19	18	15			
		Heffingsjaar 2016	45	31	27	27	26	20			
		Heffingsjaar 2017	55	35	33	33	28	25			
		Heffingsjaar 2018	72	46	44	43	41	32			
		Heffingsjaar 2019	111	71	68	65	62	50			
		Heffingsjaar 2020	151	90	86	84	82	67			
		Heffingsjaar 2021	289	145	135	128	124	98			
		Heffingsjaar 2022	545	194	175	162	151	130			
		Heffingsjaar 2023	3.693	347	335	314	269	198			
		Heffingsjaar 2024		3.799	1.226	764	558	380			
		Heffingsjaar 2025			33.227	31.220	27.031	3.401			
		Totaal aantal openstaand	5.053	4.817	35.410	32.892	28.422	4.448			
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			Opgelegd:
		> 1 jaar	€ 452.243	€ 453.587	€ 748.213	€ 720.499	€ 634.325	€ 521.375	0,09%	1 jaar na opleggen aanslag < 3% open	€ 567.503.328
		> 2 jaar	€ 299.549	€ 264.764	€ 395.886	€ 386.646	€ 367.795	€ 323.626	0,06%	2 jaar na opleggen aanslag < 1,5%	€ 515.155.528
		> 3 jaar	€ 210.981	€ 189.573	€ 243.143	€ 238.954	€ 235.466	€ 212.730	0,05%	3 jaar na opleggen aanslag < 0,1%	€ 468.849.954
		Betalingsregelingen	870	638	154	264	373	534			
		Dwanginvordering									
		Aantal herinneringen									
		Heffingsjaar 2022					4	4			
		Heffingsjaar 2023					37	38			
		Heffingsjaar 2024					489	489			
		Heffingsjaar 2025					6.407	6.586			
		Aantal aanmaningen									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	12	1							
		Heffingsjaar 2021	38	3							
		Heffingsjaar 2022	320	34	3	3	3	3			
		Heffingsjaar 2023	1.604	356	3	11	18	26			
		Heffingsjaar 2024		2.814	285	349	363	374			
		Heffingsjaar 2025					2.363	2.869			
		Aantal dwangbevelen									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	17	2							
		Heffingsjaar 2021	32	8							
		Heffingsjaar 2022	346	39	1	2	2	2			
		Heffingsjaar 2023	1.000	432	5	8	12	19			
		Heffingsjaar 2024		1.746	182	234	262	275			
		Heffingsjaar 2025					1.305	1.700			
		Aantal politiebrieven (laatste waarschuwing)									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	89	11	12	17	17	17			
		Heffingsjaar 2021	26	16		4	4	4			
		Heffingsjaar 2022	243	40	3	6	6	6			
		Heffingsjaar 2023	11	914	8	8	10	12			
		Heffingsjaar 2024		904	243	291	321	325			
		Heffingsjaar 2025						938			
		Aantal hernieuwd bevel (via deurwaarder)									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	84	24	118	118	128	127			
		Heffingsjaar 2021	46	18	52	52	57	58			
		Heffingsjaar 2022	190	39	61	61	65	66			
		Heffingsjaar 2023		627	7	7	12	13			
		Heffingsjaar 2024		608	133	133	228	246			
		Heffingsjaar 2025						680			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Amstelveen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
	Oninbaar verklaringen										
		Aantal oninbaar verklaringen	432	392	81	159	233	380		100% conform	Besluit over oninbaar verklaring wordt begin 2026 genomen.
		Totaal bedrag oninbaar verklaringen	€ 379.186	€ 102.769	€ 18.487	€ 47.802	€ 84.852	€ 123.011		(de kosten van oninbaarheid komen voor rekening van de individuele gemeente)	
Alle	Beroepszaken										
		Aantal beroepszaken									Vanaf 2021: gestart in huidig kalenderjaar
		WOZ	18	64	1	2	16	26			
		Heffingen	0	1	0	1	1	1			
		Kwijtschelding	14	9	1	4	5	11			
		Aantal nog in behandeling	14	33	2	7	19	23			
		Uitspraak/afgehandeld	18	41			4	15			
		Beroep gegrond	3	8			2	7			Of compromis
		Beroep ongegrond	13	33			2	8			
	Anders	2								Beroep (ter zitting) ingetrokken, niet-ontvankelijk	

Financiën 4de kwartaal 2025

GB Amstelland/Amstelveen

Overzicht aanslagoplegging 2025

Amstelveen

Verminderd is het totaal van:
ontheffing, vermindering en
vernietiging.

Heffingsjaar	t/m 2023			2024			2025							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 1 en 2	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 4 en 5	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 7 en 8	Totaal alle heffingjaren kol 3 + 6 + 9	Raming 2025	Verschil kol. 9 - 11	%	Toelichting
Combikohier														
OZB eigenaar woningen		166	166		-148	-148	15.828.847	-17.944	15.810.902	15.810.921	15.773.900	37.002		Raming was in 1ste kw: 15.780.300
OZB eigenaar niet-woningen	1.530	-11.778	-10.248	8.068	-44.509	-36.441	9.394.196	-86.580	9.307.616	9.260.927	9.371.500	-63.884		Raming was in 1ste kw: 9.499.600
OZB gebruik niet-woningen	65.354	-39.698	25.656	95.425	-92.767	2.658	6.735.123	-277.159	6.457.964	6.486.278	6.427.000	30.964		Raming was in 1ste kw: 6.527.500
OZB totaal	66.885	-51.310	15.574	103.493	-137.423	-33.930	31.958.166	-381.683	31.576.483	31.558.127	31.572.400	4.083	100,01%	
Rioolheffing woningen	415	-415	0	208	-208	0	9.120.315	-3.377	9.116.938	9.116.938	9.082.400	34.538	100,38%	Opbr. samen met riogw
Rioolheffing woningen MV	1.783	-258	1.525			0			0	1.525				
Rioolheffing niet woningen			0		-208	-208	437.085	-4.432	432.653	432.445	466.200	-33.548	92,80%	MV wordt opgel. na afloop v/h jaar Opbrengst samen met riogn
Rioolheffing niet woningen MV	174.890	-1.752	173.138			0			0	173.138				
Afvalstoffenheffing	888	-1.185	-296	7.403	-41.876	-34.472	13.144.444	-455.036	12.689.408	12.654.640	12.872.500	-183.092	98,58%	
Toeristenbelasting			0	2.832.086	-34.096	2.797.990			0	2.797.990	2.619.700	-2.619.700	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar
Grafrechten, vastrecht en onderh.		-676	-676			0	1.098.563	-4.198	1.094.365	1.093.689	1.007.000	87.365	108,68%	Raming is zonder afkoopsommen
Grafrechten, vergunningen							190.696		190.696	190.696				
BIZ			0	8.750	-250	8.500	143.450	-2.400	141.050	149.550	134.000	7.050	105,26%	
Totaal	244.861	-55.596	189.265	2.951.940	-214.060	2.737.880	56.092.718	-851.126	55.241.592	58.168.737	57.754.200	-2.703.304	95,65%	

Kwijtscheldingen	2022	2023	2024	2025
Afvalstoffenheffing		-481	-6.943	-54.168
Hondenbelasting				
Geautomatiseerd				
Afvalstoffenheffing				-352.961
Totaal	0	-481	-6.943	-407.129

Proceskosten	-33.748
--------------	---------



Toelichting Financiën 4^{de} kwartaal 2025 GB Amstelland / Amstelveen

OZB

In de kwartaalrapportage staan de opbrengsten vermeld tot en met 31 december 2025. Er worden op deze resultaten geen substantiële mutaties meer verwacht. Op het resultaat is nog geen rekening gehouden met mogelijke verminderingen als gevolg van bezwaarschriften.

Rioolmeerverbruik

Het rioolmeerverbruik 2024 en 2025 moet nog worden opgelegd. De aanslagoplegging 2024 is vertraagd als gevolg van onvolledige aanlevering van de drinkwaterleverancier.

De overige belastingsoorten zijn voldoende toegelicht in het "Overzicht aanslagoplegging 2025" in de kolom "Toelichting".

Dashboard IV2025 20260106

I. Aantallen												
Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie	
WOZ	WOZ-objekten											
		Aantal WOZ objecten (Bron:StufCAP)	16.897	17.034	17.144	17.139	17.148	17.169			Excl. sluimerende en vrijgestelde objecten	
		Woningen	14.169	14.338	14.460	14.464	14.459	14.466				
		Niet-woningen	2.728	2.696	2.684	2.675	2.689	2.703				
		Beschikkingen	16.868	16.935	17.045	17.133	17.120	17.076				
									99,46%	Verzonden binnen 8 weken na aanvang belastingjaar. Aantal: > 97% (Norm Waarderings-kamer)		
	Woningen	14.167	14.332	14.410	14.461	14.456	14.461					
	Niet-woningen	2.701	2.603	2.635	2.672	2.664	2.615					
	StufCAP											
		Totaal woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd	
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	6.782.077	6.809.827	7.302.665	7.314.612	7.313.910	7.312.044				
		OZB-waarde zonder vrijstelling	6.782.077	6.809.827	7.302.665	7.314.612	7.313.910	7.312.044				
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	3.141	3.363	2.060	2.060	2.060	2.060				
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	2.994	3.243	1.920	1.920	1.920	1.920				
		Totaal niet-woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd	
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	1.566.672	1.699.394	1.845.927	1.863.513	1.863.321	1.862.917				
		OZB-waarde zonder vrijstelling	1.566.672	1.699.394	1.845.927	1.863.513	1.863.321	1.862.917				
	WOZ-waarde met facultatieve vrijstelling	13.551	15.635	17.769	17.769	17.769	17.769					
	OZB-waarde met facultatieve vrijstelling	2.767	2.693	3.154	3.154	3.154	3.154					
	WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	56.471	60.058	56.106	56.106	56.106	56.106					
	OZB-waarde met verplichte vrijstelling	24.657	24.995	22.992	22.992	22.992	22.992					
	Bezwaren											
		Aantal WOZ-bezwaarschriften (excl. ambtshalve)	953	492	487	537	549	553			De WOZ bezwaren zijn weergegeven per bezwaardossier en niet per bezwaarregel.	
		Aantal objecten	1.288	692	613	697	718	726			Eén bezwaarschrift kan bezwaar tegen meerdere WOZ objecten bevatten.	
		Aantal subjecten		545	558	503	508	641				
		Waarvan aantal no cure no pay	620	408	355	365	365	361				
		% no cure no pay	51,5%	68,4%	64,2%	72,6%	71,9%	56,3%			Excl belanghebbende alleen bezwaren WOZ-waarde	
		% Bezwaren	7,62%	4,06%	3,58%	4,07%	4,19%	4,23%			Percentage bezwaren: % objecten van bezwaar van het totaal aantal objecten	
		% Gegronnd	25,5%	13,6%	6,0%	7,7%	10,6%	16,8%			Van het aantal objecten	
		% Ongegrond	49,1%	78,3%	1,1%	24,0%	53,1%	64,9%				
		% Vernietigd	4,0%	6,1%	4,6%	7,6%	10,3%	11,3%				
	Afgedaan	1.013	678	85	288	545	689	95%	Afhandeling: 80% < 6 maanden 100% in jaar van opleggen Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	Van het aantal objecten.		
	Gemiddelde doorlooptijd in dagen	135,46	115,07	1,67	47,24	96,72	124,40					
	Nog niet afgedaan	275	14	528	409	173	37					
	Blokkeringen											
			Aantal blokkeringen									PercentaHe van het totaal aantal objecten.
			op objectniveau	11	10	10	10	10	5	0,03%		Jdem.
op taxatieniveau			1	0	8	3	3	6	0,03%		Idem.	
op objectniveau: energie samenvoegen			116	116	116	116	116	116	0,68%			

Dashboard IV2025 20260106

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
Heffen	Biljetten										
		Aantal biljetten combikohier	16.938	17.074	16.647	17.001	17.185	17.418		100% conform planning.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Aantal biljetten overig kohier						23		Min. 90% binnen 8 weken na belastb.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Forensenbelasting	88	95	2	2	2	98			
		(Water-)verblijfsbelasting	109	71	32	33	33	70			
		Reclamebelasting	131	128		124	125	125			
		Rioolbelasting meerverbruik	145	126							
		Grafrechten	871	796		752	754	754			
		Totaal aantal biljetten	18.282	18.290	16.681	17.912	18.099	18.488		100% conform planning.	
										Van alle aanslagen 98% voor einde betreffende belastingjaar verzonden.	
		Jetmail post			8.760	9.586	9.708	9.957			
		Mijn Overheid			7.921	8.327	8.399	8.559			
	Bezwaren										
		Aantal heffingsbezwaarschriften	222	204	117	177	201	210			Ingekomen in 2025.
		Afgedaan	219	203	68	132	185	207	98,57%	Afhandeling: 80% < 6 maanden	De bezwaren zijn weergegeven per subject.
		Uitspraak:								100% in jaar van opleggen	
		Handhaven	67	76	15	30	51	58		Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	
		Vermindering	49	36	13	23	27	30			
		Vernietiging	132	113	52	96	129	142			
		Totaal	248	225	80	149	207	230			Eén bezwaar kan tot meerdere uitspraken leiden.
		Nog niet afgedaan	3	1	49	45	16	3			
Innen	Kwijtschelding										
		Aantal kwijtscheldingsverzoeken (per biljet)	115	70	39	64	85	91			Eén kwijtscheldingsverzoek kan meerdere kwijtscheldingsregels hebben.
		Afgedaan	106	65	15	48	68	89			
		Verleend	62	41	10	23	39	55			
		Afgewezen	44	24	5	25	29	34			
		Afgedaan < 3 mnd.	87%	91%	44%	82%	85%	86%		80% binnen 3 maanden	Verzoeken kunnen pas na ontvangst van aanvullende stukken in behandeling worden genomen. Daardoor wordt de totale afhandelingstermijn verlengd.
		Afgedaan < 6 mnd.	92%	93%			89%	94%		100% binnen 6 maanden	
		Afgedaan > 6 mnd.						6%			
		Nog in behandeling	9	5	24	16	17	2			
		Automatische kwijtschelding	278	324	269	270	270	272			
		Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	393	394	308	334	355	363			
	Openstaande posten										
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Openstaand bedrag:									
		Heffingsjaar 2012	295	295	295	295	295	291			
		Heffingsjaar 2013	327	327	327	327	327	322			
		Heffingsjaar 2014	1.014	1.014	1.014	1.014	1.014	1.008			
		Heffingsjaar 2015	2.640	2.184	2.184	2.184	2.184	2.180			
		Heffingsjaar 2016	3.164	2.435	2.456	1.726	1.726	1.720			
		Heffingsjaar 2017	3.476	2.499	2.520	2.087	2.087	2.081			
		Heffingsjaar 2018	4.669	3.286	3.286	3.286	3.286	3.280			
		Heffingsjaar 2019	8.757	6.216	6.258	6.300	6.321	5.260			
		Heffingsjaar 2020	15.375	9.572	9.577	9.062	8.814	8.077			
		Heffingsjaar 2021	33.804	15.731	15.167	14.392	13.127	10.981			
		Heffingsjaar 2022	237.682	24.950	22.524	20.587	18.667	14.108			
		Heffingsjaar 2023	403.483	141.256	54.858	42.235	32.115	115.645			
		Heffingsjaar 2024		370.447	611.350	143.110	86.461	46.098			
		Heffingsjaar 2025			16.220.176	7.498.944	2.313.792	526.598			
		Totaal openstaand	€ 714.687	€ 580.212	€ 16.951.991	€ 7.745.549	€ 2.490.216	€ 737.649			

Dashboard IV2025 20260106

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie	
		Aantal openstaande posten:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025				
		Heffingsjaar 2012	1	1	1	1	1	1	1			
		Heffingsjaar 2013	1	1	1	1	1	1	1			
		Heffingsjaar 2014	2	2	2	2	2	2	2			
		Heffingsjaar 2015	5	4	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2016	6	4	4	3	3	3	3			
		Heffingsjaar 2017	6	5	5	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2018	10	7	7	7	7	7	7			
		Heffingsjaar 2019	18	13	13	13	13	10	10			
		Heffingsjaar 2020	36	24	23	22	20	17	17			
		Heffingsjaar 2021	75	40	35	34	31	20	20			
		Heffingsjaar 2022	223	62	55	50	46	33	33			
		Heffingsjaar 2023	1.139	180	133	122	74	58	58			
		Heffingsjaar 2024		1.074	357	250	153	101	101			
		Heffingsjaar 2025			12.590	10.804	10.141	1.086	1.086			
	Totaal aantal openstaand	1.522	1.417	13.230	11.317	10.500	1.347	1.347				
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025				Opgelegd:
		> 1 jaar	€ 110.316	€ 105.592	€ 182.556	€ 156.607	€ 141.619	€ 111.592	0,06%	1 jaar na opleggen aanslag < 3% open	€	180.582.251
		> 2 jaar	€ 67.041	€ 63.791	€ 88.889	€ 85.897	€ 79.974	€ 69.904	0,04%	2 jaar na opleggen aanslag < 1,5%	€	158.171.798
		> 3 jaar	€ 38.170	€ 43.018	€ 59.723	€ 57.425	€ 54.591	€ 47.912	0,03%	3 jaar na opleggen aanslag < 0,1%	€	138.075.888
		Betalingsregelingen	240	183	58	109	144	189				
Dwanginvordering												
		Aantal herinneringen										
		Heffingsjaar 2022					3	3				
		Heffingsjaar 2023					24	25				
		Heffingsjaar 2024					129	133				
		Aantal aanmaningen					1.724	1.754				
		Heffingsjaar 2020 en eerder	3									
		Heffingsjaar 2021	13	2								
		Heffingsjaar 2022	92	16	1	1	2	2				
		Heffingsjaar 2023	625	113	3	10	12	13				
		Heffingsjaar 2024		751	67	81	87	95				
		Heffingsjaar 2025					642	753				
			Aantal dwangbevelen									
	Heffingsjaar 2020 en eerder		4									
	Heffingsjaar 2021		12	1								
	Heffingsjaar 2022		76	10		1	2	2				
		Heffingsjaar 2023	379	105	4	12	14	15				
		Heffingsjaar 2024		493	46	62	70	78				
		Heffingsjaar 2025					358	467				
			Aantal politiebrieven (laatste waarschuwing)									
	Heffingsjaar 2020 en eerder		12	1		2	2	2				
	Heffingsjaar 2021		22	1		2	2	2				
Heffingsjaar 2022	73		5		2	2	2					
	Heffingsjaar 2023	236	70	3	6	12	15					
	Heffingsjaar 2024		266	54	71	80	86					
	Heffingsjaar 2025						287					
		Aantal hernieuwd bevel (via deurwaarder)										
Heffingsjaar 2020 en eerder		13	1	14	14	16	16					
Heffingsjaar 2021		20	2	9	9	10	10					
Heffingsjaar 2022		49	5	16	16	18	18					
	Heffingsjaar 2023	149	56	4	4	11	14					

Dashboard IV2025 20260106

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
		Heffingsjaar 2024		166	43	43	76	82			
		Heffingsjaar 2025						192			

Dashboard IV2025 20260106

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
	Oninbaar verklaringen										
		Aantal oninbaar verklaringen	47	54	9	22	43	72		100% conform	Besluit over oninbaar verklaring wordt begin 2026 genomen.
		Totaal bedrag oninbaar verklaringen	€ 86.314	€ 17.400	€ 2.431	€ 6.779	€ 17.301	€ 29.793		(de kosten van oninbaarheid komen voor rekening van de individuele gemeente)	
Alle	Beroepszaken										
		Aantal beroepszaken									Vanaf 2021: gestart in huidig kalenderjaar
		WOZ	8	15	0	0	1	3			
		Heffingen	0	0	0	0	0	0			
		Kwijtschelding	5	0	1	4	4	4			
		Aantal nog in behandeling	8	8		3	3	3			80% < 6mnd. Of compromis Beroep (ter zitting) ingetrokken, niet-ontvankelijk
		Uitspraak/afgehandeld	5	7	1	1	2	4			
		Beroep gegrond	3		1	1	2	3			
		Beroep ongegrond Anders	2	7				1			

Financiën 4de kwartaal 2025

GB Amstelland/Aalsmeer

Overzicht aanslagoplegging 2025

Aalsmeer

Verminderd is het totaal van:
ontheffing, vermindering en
vernietiging.

Heffingsjaar	t/m 2023			2024			2025								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. en 2	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. en 5	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 7 en 8	Totaal alle heffingjaren kol 3 + 6 + 9	Raming 2025	Verschil kol. 9 - 11	%	Toelichting	
Combikohier															
OZB eigenaar woningen			0			0	6.658.821	-11.242	6.647.578	6.647.578	6.631.200	16.378		Raming was in 1ste kw: 6.669.100	
OZB eigenaar niet-woningen	5.007	-5.361	-354	14.677	-16.073	-1.396	5.893.232	-83.182	5.810.050	5.808.300	5.795.600	14.450		Raming was in 1ste kw: 5.757.000	
OZB gebruik niet-woningen	1.694	-1.084	610	14.683	-14.043	640	3.213.691	-119.764	3.093.927	3.095.177	3.097.200	-3.273		Raming was in 1ste kw: 2.917.900	
OZB totaal	6.700	-6.445	256	29.360	-30.116	-756	15.765.744	-214.189	15.551.555	15.551.055	15.524.000	27.555	100,18%		
Rioolheffing woningen		-181	-181		-188	-188	2.714.863	-6.074	2.708.790	2.708.421	2.781.900	-73.110	97,37%	Opbr. samen met riogw	
Rioolheffing woningen MV		-1.019	-1.019			0			0	-1.019					
Rioolheffing niet woningen	358	-358	0	376	-564	-188	330.713	-8.033	322.680	322.492	501.400	-178.720	64,36%	MV wordt opgel. na afloop v/h jaar	
Rioolheffing niet woningen MV	91.584		91.584			0			0	91.584				Opbr. samen met riogn	
Afvalstoffenheffing	999	-1.121	-122	4.368	-3.510	858	5.415.404	-118.007	5.297.397	5.298.133	5.309.100	-11.703	99,78%		
Roerende-zaak belasting			0			0	82.621	-142	82.479	82.479	79.500	2.979	103,75%		
Hondenbelasting		-170	-170		-214	-214			0	-384	0			Afgeschaft per 1-1-2025	
Precariobelasting			0			0	23.488		23.488	23.488	20.600	2.888	114,02%		
Onderhoudsrechten begraafpl.			0			0	95.290	-60	95.230	95.230	118.500	-23.270	80,36%	Raming is zonder afkoopsommen	
Grafrechten, vergunningen							14.818		14.818	14.818	145.800				
Compensatie woonlasten			0			0			0	0	0	0			
Overig kohier															
Forensenbelasting	2.141		2.141		-711	-711	104.748		104.748	106.177	94.200	10.548	111,20%		
Verblijfsbelasting			0	533.922	-7.265	526.657			0	526.657	634.000	-634.000	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar	
Waterverblijfsbelasting			0			0	242.395	-350	242.044	242.044	415.400	-173.356	58,27%		
Reclamebelasting	852	-852	0	885	-885	0	112.476	-3.390	109.086	109.086	115.100	-6.014	94,78%		
Totaal	102.634	-10.145	92.489	568.910	-43.452	525.458	24.902.561	-350.245	24.552.316	25.170.262	25.593.700	-1.056.202	95,93%		

Kwijtscheldingen	2022	2023	2024	2025
Afvalstoffenheffing		-622	-1.347	-16.006
Hondenbelasting				
Geautomatiseerd				
Afvalstoffenheffing				-100.692
Hondenbelasting				
Totaal	0	-622	-1.347	-116.698

Proceskosten	-9.394
--------------	--------



Toelichting Financiën 4^{de} kwartaal 2025 GB Amstelland / Aalsmeer

OZB

In de kwartaalrapportage staan de opbrengsten vermeld tot en met 31 december 2025. Er worden op deze resultaten geen substantiële mutaties meer verwacht. Op het resultaat is nog geen rekening gehouden met mogelijke verminderingen als gevolg van bezwaarschriften.

Rioolmeerverbruik

Het rioolmeerverbruik 2024 en 2025 moet nog worden opgelegd. De aanslagoplegging 2024 is vertraagd als gevolg van onvolledige aanlevering van de drinkwaterleverancier.

De overige belastingsoorten zijn voldoende toegelicht in het "Overzicht aanslagoplegging 2025" in de kolom "Toelichting".

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Uithoorn

I. Aantallen											
Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
WOZ	WOZ-objekten										
		Aantal WOZ objecten (Bron:StufCAP)	15.877	15.974	16.207	16.201	16.198	16.246			Excl. sluimerende en vrijgestelde objecten
		Woningen	14.427	14.441	14.697	14.696	14.697	14.699			
		Niet-woningen	1.450	1.533	1.510	1.505	1.501	1.547			
		Beschikkingen	15.861	15.872	16.126	16.190	16.195	16.144			
									99,37%	Verzonden binnen 8 weken na aanvang belastingjaar. Aantal: > 97% (Norm Waarderings-kamer)	
	StufCAP	Woningen	14.419	14.440	14.696	14.695	14.697	14.698			
		Niet-woningen	1.442	1.432	1.430	1.495	1.498	1.446			
		Totaal woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	5.782.265	5.893.007	6.255.956	6.255.544	6.255.283	6.255.211			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	5.782.265	5.893.007	6.255.956	6.255.544	6.255.283	6.255.211			
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	873	873	832	832	832	832			
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	867	867	826	826	826	826			
		Totaal niet-woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	854.401	1.020.020	983.732	1.016.851	1.049.322	1.052.986			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	854.401	1.020.020	983.732	1.016.851	1.049.322	1.052.986			
	Bezwaren	WOZ-waarde met facultatieve vrijstelling	0								
		OZB-waarde met facultatieve vrijstelling	0								
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	116.398	127.777	124.645	130.407	130.407	130.816			
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	50.093	51.704	49.631	51.965	51.965	52.031			
		Aantal WOZ-bezwaarschriften (excl. ambtshalve)	727	379	307	342	345	347			De WOZ bezwaren zijn weergegeven per bezwaardossier en niet per bezwaarregel.
		Aantal objecten	889	518	350	461	480	483			Eén bezwaarschrift kan bezwaar tegen meerdere WOZ objecten bevatten.
		Aantal subjecten		424	330	323	326	383			
		Waarvan aantal no cure no pay	458	268	229	238	238	239			
		% no cure no pay	56,5%	59,2%	70,9%	73,7%	73,0%	62,4%			Excl belanghebbende alleen bezwaren WOZ-waarde
		% Bezwaren	5,60%	3,24%	2,16%	2,85%	2,96%	2,97%			Percentage bezwaren: % objecten van bezwaar van het totaal aantal objecten
		% Gegrond	10,6%	11,0%	4,3%	7,8%	10,4%	11,2%			Van het aantal objecten
		% Ongegrond	60,1%	80,5%	0,9%	39,3%	74,6%	76,4%			
		% Vernietigd	5,8%	6,6%	2,9%	4,3%	7,1%	8,3%			
		Afgedaan	680	508	28	238	446	467	97%	Afhandeling : 80% < 6 maanden 100% in jaar van opleggen Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	Van het aantal objecten.
		Gemiddelde doorlooptijd in dagen	134,39	119,34	1,29	73,47	98,00	101,36			
		Nog niet afgedaan	209	10	322	223	34	16			
	Blokkeringen										
		Aantal blokkeringen									
		op objectniveau	0	2	1	1	1	1	0,01%		Percentage van het totaal aantal objecten.
		op taxatieniveau	4	0	8	2	1	1	0,01%		Idem.
		op objectniveau: energie samenvoegen	98	102	102	102	102	102	0,63%		Idem.

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Uithoorn

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
Heffen	Biljetten										
		Aantal biljetten combikohier	15.826	16.090	15.333	15.637	15.863	16.146		100% conform planning.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Aantal biljetten overig kohier								Min. 90% binnen 8 weken na belastb feit.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Forensenbelasting		113				62			
		Toeristenbelasting	14	10	11	13	13	16			
		Precariobelasting	58	60		58	58	58			
		Rioolheffing meerverbruik	98	89							
		Totaal aantal biljetten	15.996	16.362	15.344	15.708	15.934	16.282		100% conform planning.	
		Jetmail post			8.494	8.783	8.920	9.134		Van alle aanslagen 98% voor einde	
		Mijn Overheid			6.850	6.925	7.024	7.159		betreffende belastingjaar verzonden.	
	Bezwaren										
		Aantal heffingsbezwaarschriften	164	162	86	107	129	148			Ingekomen in 2025.
		Afgedaan	164	161	49	74	118	143	96,62%	Afhandeling: 80% < 6 maanden	De bezwaren zijn weergegeven per subject.
		Uitspraak:								100% in jaar van opleggen	
		Handhaven	48	79	13	21	41	49		Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	
		Vermindering	26	27	13	20	30	34			
		Vernietiging	102	68	38	49	66	81			
		Totaal	176	174	64	90	137	164			Eén bezwaar kan tot meerdere uitspraken
		Nog niet afgedaan	0	1	37	33	11	5			leiden.
Innen	Kwijtschelding										
		Aantal kwijtscheldingsverzoeken (per biljet)	177	119	47	89	115	129			Eén kwijtscheldingsverzoek kan meerdere kwijtscheldingsregels hebben.
		Afgedaan	169	110	15	54	93	125			
		Verleend	99	61	9	25	42	64			
		Afgewezen	70	49	6	29	51	61			
		Afgedaan < 3 mnd.	89%	85%	34%	61%	76%	82%		80% binnen 3 maanden	Verzoeken kunnen pas na ontvangst van aanvullende stukken in behandeling worden genomen. Daardoor wordt de totale afhandelingstermijn verlengd.
		Afgedaan < 6 mnd.	96%	91%		63%	90%	100%		100% binnen 6 maanden	
		Afgedaan > 6 mnd.		2%			1%				
		Nog in behandeling	8	9	32	35	22	4			
		Automatische kwijtschelding	375	425	388	389	390	392			
		Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	552	544	435	478	505	521			
	Openstaande posten										
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Openstaand bedrag:									
		Heffingsjaar 2011	€ 7.707	€ 7.707	€ 7.707	€ 7.707	€ 7.707	€ 7.707			
		Heffingsjaar 2012	€ 582	€ 582	€ 582	€ 582	€ 582	€ 582			
		Heffingsjaar 2013	€ 1.163	€ 338	€ 338	€ 218	€ -	€ -			Jaren voor 2013 werden extern geïnd.
		Heffingsjaar 2014	€ 2.814	€ 2.128	€ 2.128	€ 2.128	€ 1.986	€ 1.746			
		Heffingsjaar 2015	€ 6.081	€ 4.706	€ 4.622	€ 4.622	€ 4.496	€ 3.673			
		Heffingsjaar 2016	€ 6.892	€ 5.908	€ 5.888	€ 5.694	€ 5.488	€ 2.770			
		Heffingsjaar 2017	€ 8.603	€ 7.584	€ 7.486	€ 7.241	€ 7.199	€ 5.257			
		Heffingsjaar 2018	€ 14.617	€ 12.413	€ 12.536	€ 12.348	€ 11.389	€ 6.557			
		Heffingsjaar 2019	€ 25.630	€ 11.985	€ 12.178	€ 11.643	€ 10.215	€ 8.844			
		Heffingsjaar 2020	€ 26.078	€ 13.256	€ 13.076	€ 12.759	€ 11.318	€ 8.520			
		Heffingsjaar 2021	€ 43.476	€ 33.908	€ 33.541	€ 32.897	€ 30.170	€ 26.557			
		Heffingsjaar 2022	€ 256.520	€ 44.200	€ 41.837	€ 40.345	€ 38.482	€ 33.913			
		Heffingsjaar 2023	€ 196.218	€ 94.557	€ 80.576	€ 63.988	€ 54.065	€ 44.303			
		Heffingsjaar 2024		€ 287.926	€ 279.830	€ 190.501	€ 111.954	€ 95.841			
		Heffingsjaar 2025			€ 9.403.758	€ 4.857.679	€ 1.944.214	€ 302.747			
		Totaal openstaand	€ 596.382	€ 527.197	€ 9.906.085	€ 5.250.352	€ 2.239.265	€ 549.016			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Uithoorn

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
		Aantal openstaande posten:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Heffingsjaar 2011	1	1	1	1	1	1			
		Heffingsjaar 2012	1	1	1	1	1	1			
		Heffingsjaar 2013	3	1	1	1	-	-			
		Heffingsjaar 2014	5	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2015	14	11	11	11	11	8			
		Heffingsjaar 2016	19	18	18	18	17	11			
		Heffingsjaar 2017	19	17	17	17	16	12			
		Heffingsjaar 2018	32	28	28	28	24	18			
		Heffingsjaar 2019	45	33	32	32	29	23			
		Heffingsjaar 2020	58	44	41	40	35	26			
		Heffingsjaar 2021	105	69	67	66	59	47			
		Heffingsjaar 2022	199	98	84	82	79	66			
		Heffingsjaar 2023	647	178	163	147	112	84			
		Heffingsjaar 2024		765	415	301	190	151			
		Heffingsjaar 2025			11.684	9.733	9.366	679			
		Totaal aantal openstaand	1.148	1.268	12.567	10.482	9.944	1.131			
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			Opgelegd:
		> 1 jaar	€ 197.123	€ 209.768	€ 336.606	€ 311.751	€ 289.604	€ 241.619	0,16%	1 jaar na opleggen aanslag < 3% open	€ 152.605.753
		> 2 jaar	€ 128.213	€ 139.998	€ 192.402	€ 188.897	€ 178.032	€ 147.559	0,11%	2 jaar na opleggen aanslag < 1,5% open	€ 134.201.288
		> 3 jaar	€ 90.076	€ 86.226	€ 112.613	€ 116.207	€ 115.461	€ 103.812	0,09%	3 jaar na opleggen aanslag < 0,1% open	€ 117.596.777
		Betalingsregelingen	352	243	39	83	119	181			
Dwanginvordering											
		Aantal herinneringen									
		Heffingsjaar 2022					1	1			
		Heffingsjaar 2023					16	16			
		Heffingsjaar 2024					149	149			
		Aantal aanmaningen									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	17								
		Heffingsjaar 2021	27	1							
		Heffingsjaar 2022	86	14	1	1	1	1			
		Heffingsjaar 2023	642	106	7	8	10	15			
		Heffingsjaar 2024		661	71	92	95	98			
		Heffingsjaar 2025					582	666			
		Aantal dwangbevelen									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	10								
		Heffingsjaar 2021	17	3							
		Heffingsjaar 2022	107	11	2	2	2	2			
		Heffingsjaar 2023	446	109	1	6	8	12			
		Heffingsjaar 2024		474	55	69	82	84			
		Heffingsjaar 2025					387	471			
		Aantal politiebrieven (laatste waarschuwing)									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	18	5		2	2	3			
		Heffingsjaar 2021	13	3				1			
		Heffingsjaar 2022	90	8	3	3	3	3			
		Heffingsjaar 2023	274	90	3	6	6	8			
		Heffingsjaar 2024		288	47	57	66	66			
		Heffingsjaar 2025						307			
		Aantal hernieuwd bevel (via deurwaarder)									
		Heffingsjaar 2020 en eerder	31	12	67	67	70	70			
		Heffingsjaar 2021	20	5	32	32	32	33			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Uithoorn

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
		Heffingsjaar 2022	65	8	25	25	28	29			
		Heffingsjaar 2023	182	73	2	2	5	5			
		Heffingsjaar 2024		210	32	31	56	57			
		Heffingsjaar 2025						212			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Uithoorn

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
	Oninbaar verklaringen										
		Aantal oninbaar verklaringen	88	54	22	48	52	104		100% conform	Besluit over oninbaar verklaring wordt begin 2026 genomen.
		Totaal bedrag oninbaar verklaringen	€ 23.243	€ 18.920	€ 6.405	€ 15.635	€ 15.952	€ 34.190		(de kosten van oninbaarheid komen voor rekening van de individuele gemeente)	
Alle	Beroepszaken										
		Aantal beroepszaken									Vanaf 2021: gestart in huidig kalenderjaar
		WOZ	6	19	1	2	5	7			
		Heffingen	1	0	1	1	1	1			
		Kwijtschelding	13	4	1	2	4	5			
		Aantal nog in behandeling	7	4	2	4	7	8			
		Uitspraak/afgehandeld	13	19		1	3	5			
		Beroep gegrond	2			1	2	4			Of compromis
		Beroep ongegrond	11	19			1	1			
	Anders									Beroep (ter zitting) ingetrokken, niet-ontvankelijk	

Financiën 4de kwartaal 2025

GB Amstelland/Uithoorn

Overzicht aanslagoplegging 2025

Uithoorn

Verminderd is het totaal van:
ontheffing, vermindering en
vernietiging.

Heffingsjaar	2021 t/m 2023			2024			2025							
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 1 en 2	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 4 en 5	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 7 en 8	Totaal alle heffingjaren kol 3 + 6 + 9	Raming 2025	Verschil kol. 9 - 11	%	Toelichting
Combikohier														
OZB eigenaar woningen			0			0	5.523.550	-4.081	5.519.469	5.519.469	5.519.405	64		Raming was 5.557.479
OZB eigenaar niet-woningen	26		26	6.224	-12.756	-6.533	2.893.272	-18.023	2.875.249	2.868.743	2.865.527	9.722		Raming was 2.930.026
OZB gebruik niet-woningen	7.273	-1.370	5.903	8.620	-20.493	-11.873	1.989.867	-32.519	1.957.348	1.951.377	1.958.220	-873		Raming was 1.954.556
OZB totaal	7.299	-1.370	5.929	14.844	-33.250	-18.406	10.406.689	-54.623	10.352.066	10.339.589	10.343.152	8.914	100,09%	
Rioolheffing woningen	235		235	1.060		1.060	4.105.347	-3.333	4.102.014	4.103.309	4.083.667	18.347	100,45%	Opbrengst samen met riogw
Rioolheffing woningen MV			0			0			0	0				
Rioolheffing niet woningen	705		705	8.215	-795	7.420	377.235	-4.545	372.690	380.815	385.882	-13.192	96,58%	
Rioolheffing niet woningen MV		-1.504	-1.504			0			0	-1.504	215.000	-215.000	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar
Afvalstoffenheffing	1.236	-1.878	-642	4.276	-4.748	-472	4.167.320	-94.474	4.072.846	4.071.732	4.694.554	-621.709	86,76%	nog op te leggen diftar
Overig kohier														
Forensenbelasting		-760	-760		-3.157	-3.157	41.712		41.712	37.794	35.455	6.257	117,65%	Wordt opgelegd a/h eind v/h jaar
Toeristenbelasting	8.370		8.370	111.693		111.693			0	120.063	194.189	-194.189	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar
Precariobelasting			0		-2.353	-2.353	35.347	-5.723	29.624	27.271	34.807	-5.183	85,11%	
Totaal	17.844	-5.512	12.332	140.088	-44.303	95.785	19.133.649	-162.698	18.970.951	19.079.068	19.986.706	-1.015.755	94,92%	

Kwijtscheldingen	2022	2023	2024	2025
Afvalstoffenheffing		-1.838	-4.029	-15.908
Rioolheffing				
Geautomatiseerd				
Afvalstoffenheffing		24		-117.506
Totaal	0	-1.813	-4.029	-133.414

Proceskosten	-6.278
--------------	--------



Toelichting Financiën 4^{de} kwartaal 2025 GB Amstelland/Uithoorn

OZB

In de kwartaalrapportage staan de opbrengsten vermeld tot en met 31 december 2025. Er worden op deze resultaten geen substantiële mutaties meer verwacht. Op het resultaat is nog geen rekening gehouden met mogelijke verminderingen als gevolg van bezwaarschriften.

Rioolmeerverbruik

Het rioolmeerverbruik 2024 en 2025 moet nog worden opgelegd. De aanslagoplegging 2024 is vertraagd als gevolg van onvolledige aanlevering van de drinkwaterleverancier.

Toeristenbelasting

Over belastingjaar 2024 loopt met één belastingplichtige een onderzoek in hoeverre geen toeristenbelasting is verschuldigd als gevolg van inschrijvingen in de BRP Het gaat hierbij om circa 10.000 overnachtingen.

Daarnaast wordt aanbevolen de begroting bij te stellen op basis van het gemiddelde gerealiseerde overnachtingen van de afgelopen drie jaar.

	2022	2023	2024	Eindtotaal		
Som van grondslag	56.155	46.341	34.157	136.653		
in geschil			10.000			
Totaal	56.155	46.341	44.157	48.884	Gemiddeld per jaar	

De overige belastingsoorten zijn voldoende toegelicht in het "Overzicht aanslagoplegging 2025" in de kolom "Toelichting".

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Ouder-Amstel

I. Aantallen											
Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
WOZ	WOZ-objekten										
		Aantal WOZ objecten (Bron:StufCAP)	7.612	7.599	8.086	8.076	8.078	8.128			Excl. sluimerende en vrijgestelde objecten
		Woningen	6.902	6.875	7.403	7.403	7.401	7.403			
		Niet-woningen	710	724	683	673	677	725			
		Beschikkingen	7.582	7.593	8.047	8.075	8.072	8.122	99,93%	Verzonden binnen 8 weken na aanvang belastingjaar.	
									Aantal: > 97% (Norm Waarderings-kamer)		
		Woningen	6.887	6.873	7.394	7.402	7.400	7.401			
		Niet-woningen	695	720	653	673	672	721			
	StufCAP										
		Totaal woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	3.567.375	3.557.273	3.829.607	3.829.082	3.827.330	3.827.272			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	3.567.375	3.557.273	3.829.607	3.829.082	3.827.330	3.827.272			
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	3.091	1.566	1.670	1.670	1.670	1.670			
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	870	24	31	31	31	31			
		Totaal niet-woningen	x K	x K	x K	x K	x K	xK			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	1.015.313	1.151.587	1.132.300	1.153.303	1.151.307	1.213.106			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	1.015.313	1.151.587	1.132.300	1.153.303	1.151.307	1.213.106			
WOZ-waarde met facultatieve vrijstelling		0									
OZB-waarde met facultatieve vrijstelling		0									
	WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	735	869	197	885	885	885				
	OZB-waarde met verplichte vrijstelling	358	386	0	413	413	413				
Bezwaren											
		Aantal WOZ-bezwaarschriften (excl. ambtshalve)	355	212	205	233	242	246			De WOZ bezwaren zijn weergegeven per bezwaardossier en niet per bezwaarregel.
		Aantal objecten	479	349	367	668	680	688			
		Aantal subjecten		284	243	185	237	291			Excl belanghebbende alleen bezwaren WOZ-waarde
		Waarvan aantal no cure no pay	169	137	144	150	150	149			
		% no cure no pay	38,4%	51,4%	43,4%	81,1%	63,3%	51,2%			
		% Bezwaren	6,29%	4,59%	4,54%	8,27%	8,42%				Percentage bezwaren: % objecten van bezwaar van het totaal aantal objecten
		% Gegrond	28,2%	42,4%	4,6%	5,2%	11,0%	11,5%			Van het aantal objecten
		% Ongegrond	42,0%	46,7%	0,5%	21,0%	79,9%	80,7%			
		% Vernietigd	3,8%	5,7%	6,0%	4,0%	5,0%	5,1%			
		Afgedaan	354	331	41	205	654	673	96%	Afhandeling : 80% < 6 maanden 100% in jaar van opleggen Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	Van het aantal objecten.
		Gemiddelde doorlooptijd in dagen	132,16	107,79	2,73	37,55	98,49	100,23			
	Nog niet afgedaan	125	18	326	463	24	15				
Blokkeringen											
		Aantal blokkeringen									Percentage van het totaal aantal objecten.
		op objectniveau	3	3	3	3	3	3	0,04%		
		op taxatieniveau	3	0	10	9	5	6	0,07%		
		op objectniveau: energie samenvoegen	66	65	65	65	66	66	0,81%		

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Ouder-Amstel

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
Heffen	Biljetten										
		Aantal biljetten combikohier	9.609	9.038	7.606	7.766	7.906	7.972		100% conform planning.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Aantal biljetten overig kohier						401		Min. 90% binnen 8 weken na belastb. feit	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Forensenbelasting						27			
		Precariobelasting		8							
		Toeristenbelasting	12	14	15	15	15	15			
		Rioolheffing meerverbruik						2			
		BIZ	68	65		60	62	3			
		Totaal aantal biljetten Amstelland	9.689	9.125	7.621	7.841	7.985	8.480		100% conform planning.	
										Van alle aanslagen 98% voor einde betreffende belastingjaar verzonden.	
		Jetmail post			4.329	4.498	4.644	4.961			
		Mijn Overheid			3.292	3.343	3.372	3.550			
	Bezwaren										
		Aantal heffingsbezwaarschriften	494	439	105	126	140	155			Ingekomen in 2025.
		Afgedaan	491	434	45	66	86	122	78,71%	Afhandeling: 80% < 6 maanden	De bezwaren zijn weergegeven per subject.
		Uitspraak:								100% in jaar van opleggen	
		Handhaven	44	361	5	9	11	24		Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	
		Verminderend	32	30	18	25	35	42			
		Vernietiging	430	59	31	42	50	67			
		Totaal	506	450	54	76	96	133			Eén bezwaar kan tot meerdere uitspraken leiden.
		Nog niet afgedaan	3	5	60	60	54	33			
Innen	Kwijtschelding										
		Aantal kwijtscheldingsverzoeken (per biljet)	76	65	25	40	61	73			Eén kwijtscheldingsverzoek kan meerdere kwijtscheldingsregels hebben.
		Afgedaan	71	62	9	30	46	70			
		Verleend	41	32	4	10	20	31			
		Afgewezen	30	30	5	20	26	39			
		Afgedaan < 3 mnd.	92%	89%	40%	85%	74%	75%		80% binnen 3 maanden	
		Afgedaan < 6 mnd.	93%	95%		88%	87%	99%		100% binnen 6 maanden	Verzoeken kunnen pas na ontvangst van aanvullende stukken in behandeling worden genomen. Daardoor wordt de totale afhandelingstermijn verlengd.
		Afgedaan > 6 mnd.						1%			
		Nog in behandeling	5	3	16	10	15	3			
		Automatische kwijtschelding	182	203	193	193	194	194			
		Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	258	268	218	233	255	267			
	Openstaande posten										
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Openstaand bedrag:									
		Heffingsjaar 2014	€ 642	€ 36	€ 36						
		Heffingsjaar 2015	€ 1.522	€ 867	€ 692	€ 346	€ 169	€ 169			
		Heffingsjaar 2016	€ 2.102	€ 2.181	€ 2.106	€ 1.894	€ 1.394	€ 1.115			
		Heffingsjaar 2017	€ 967	€ 739	€ 739	€ 725	€ 570	€ 570			
		Heffingsjaar 2018	€ 2.510	€ 1.596	€ 1.508	€ 1.592	€ 1.592	€ 1.320			
		Heffingsjaar 2019	€ 4.513	€ 2.954	€ 3.017	€ 3.008	€ 2.992	€ 2.829			
		Heffingsjaar 2020	€ 6.657	€ 5.045	€ 5.108	€ 5.140	€ 5.089	€ 4.632			
		Heffingsjaar 2021	€ 24.644	€ 9.170	€ 9.122	€ 8.761	€ 7.827	€ 5.722			
		Heffingsjaar 2022	€ 41.877	€ 11.720	€ 11.676	€ 10.760	€ 10.156	€ 8.428			
		Heffingsjaar 2023	€ 428.366	€ 29.776	€ 23.743	€ 20.565	€ 18.030	€ 23.446			
		Heffingsjaar 2024		€ 408.835	€ 213.304	€ 67.204	€ 49.606	€ 34.605			
		Heffingsjaar 2025			€ 7.762.875	€ 2.757.797	€ 1.321.230	€ 228.861			
		Totaal openstaand	€ 513.800	€ 472.919	€ 8.033.926	€ 2.877.792	€ 1.418.654	€ 311.698			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Ouder-Amstel

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie	
		Aantal openstaande posten:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025				
		Heffingsjaar 2014	2	1	1							
		Heffingsjaar 2015	6	3	3	2	1	1				
		Heffingsjaar 2016	5	5	5	5	4	4				
		Heffingsjaar 2017	6	4	4	4	3	3				
		Heffingsjaar 2018	11	8	7	7	7	6				
		Heffingsjaar 2019	19	12	12	11	11	10				
		Heffingsjaar 2020	25	16	16	15	15	14				
		Heffingsjaar 2021	48	27	27	26	24	17				
		Heffingsjaar 2022	78	30	30	30	28	25				
		Heffingsjaar 2023	1.188	105	76	67	56	130				
		Heffingsjaar 2024		1.143	523	279	103	150				
		Heffingsjaar 2025			5.626	4.661	4.371	325				
		Totaal aantal openstaand	1.388	1.354	6.330	5.107	4.623	685				
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			Opgelegd:	
			> 1 jaar	€ 56.745	€ 60.817	€ 98.878	€ 86.622	€ 77.769	€ 64.202	0,08%	1 jaar na opleggen aanslag < 3% open	€ 79.751.806
			> 2 jaar	€ 31.612	€ 34.308	€ 51.765	€ 49.048	€ 45.683	€ 39.646	0,06%	2 jaar na opleggen aanslag < 1,5% open	€ 68.230.401
	> 3 jaar		€ 18.746	€ 20.880	€ 29.894	€ 28.017	€ 28.017	€ 24.785	0,04%	3 jaar na opleggen aanslag < 0,1% open	€ 58.003.648	
			Betalingsregelingen	197	106	29	51	84	121			
	Dwanginvordering											
		Aantal herinneringen	Heffingsjaar 2023					5	5			
			Heffingsjaar 2024					265	265			
			Heffingsjaar 2025					860	873			
		Aantal aanmaningen	Heffingsjaar 2020 en eerder	3	2							
			Heffingsjaar 2021	5	2							
			Heffingsjaar 2022	70	5							
			Heffingsjaar 2023	332	134		3	3	3			
			Heffingsjaar 2024		407	25	94	97	97			
Heffingsjaar 2025							397	444				
Aantal dwangbevelen		Heffingsjaar 2020 en eerder	2	3								
		Heffingsjaar 2021	7	1								
		Heffingsjaar 2022	50	3								
		Heffingsjaar 2023	206	93	3	3	3	3				
		Heffingsjaar 2024		265	14	17	58	58				
		Heffingsjaar 2025					224	275				
Aantal politiebrieven (laatste waarschuwing)		Heffingsjaar 2020 en eerder	7	2								
		Heffingsjaar 2021	13	2								
		Heffingsjaar 2022	43	5								
		Heffingsjaar 2023	121	39	13	13	13	13				
		Heffingsjaar 2024		139	18	24	50	50				
		Heffingsjaar 2025						168				
Aantal hernieuwd bevel (via deurwaarder)		Heffingsjaar 2020 en eerder	4	3	34	34	35	35				
		Heffingsjaar 2021	12	3	11	11	14	14				
		Heffingsjaar 2022	41	4	11	11	13	13				
		Heffingsjaar 2023	78	35	9	9	9	9				
		Heffingsjaar 2024		81	23	23	32	35				
		Heffingsjaar 2025						100				

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Ouder-Amstel

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
	Oninbaar verklaringen										
		Aantal oninbaar verklaringen	33	26	5	12	19	40		100% conform	Besluit over oninbaar verklaring wordt begin 2026 genomen.
		Totaal bedrag oninbaar verklaringen	€ 11.454	€ 5.724	€ 1.273	€ 3.348	€ 4.850	€ 14.702		(de kosten van oninbaarheid komen voor rekening van de individuele gemeente)	
Alle	Beroepszaken										
		Aantal beroepszaken									Vanaf 2021: gestart in huidig kalenderjaar
		WOZ	4	14	1	1	6	6			
		Heffingen	0	2	0	0	0	1			
		Kwijtschelding	3	0	0	0	1	2			
		Aantal nog in behandeling	3	8	1	1	7	7			
		Uitspraak/afgehandeld	4	8				2		80% < 6mnd.	Of compromis Beroep (ter zitting) ingetrokken, niet-ontvankelijk
		Beroep gegrond		2							
		Beroep ongegrond	4	6				2			
		Anders									

Financiën 4de kwartaal 2025

GB Amstelland/Ouder-Amstel

Overzicht aanslagoplegging 2025

Ouder-Amstel

Verminderd is het totaal van:
ontheffing, vermindering en
vernietiging.

Heffingsjaar	2021 t/m 2023			2024			2025								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. en 2	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. en 5	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 7 en 8	Totaal alle heffingjaren kol 3 + 6 + 9	Raming 2025	Verschil kol. 9 - 11	%	Toelichting	
Combikohier															
OZB eigenaar woningen		-1.246	-1.246		-790	-790	3.084.518	-6.246	3.078.271	3.076.235	3.080.023	-1.752		Raming was in 2de kw: 3.095.023	
OZB eigenaar niet-woningen	2.546	-38.419	-35.874	23.578	-46.073	-22.496	3.823.907	-115.552	3.708.355	3.649.986	3.876.216	-167.861		Raming was in 2de kw: 3.576.216	
OZB gebruik niet-woningen	2.604	-7.414	-4.810	50.364	-24.737	25.626	2.653.049	-71.841	2.581.208	2.602.024	2.561.685	19.523		Raming was in 2de kw: 2.386.685	
OZB totaal	5.150	-47.079	-41.929	73.941	-71.601	2.340	9.561.475	-193.639	9.367.835	9.328.246	9.517.924	-150.089	98,42%		
Rioolheffing woningen			0	2.392	-532	1.860	1.217.047	-766	1.216.281	1.218.141	1.000.749	215.532	121,54%	Opbrengst samen met riogw	
Rioolheffing woningen MV			0			0			0	0					
Rioolheffing niet woningen	307		307	177	-177	0	119.292	-383	118.909	119.216	159.188	-40.279	74,70%	Opbrengst samen met riogn	
Rioolheffing niet woningen MV			0	10.662		10.662			0	10.662					
Afvalstoffenheffing en Reinigingsrechten	9.019	-560	8.459	12.428	-1.988	10.440	1.950.073	-55.206	1.894.866	1.913.766	2.005.869	-111.003	94,47%	Vastrecht, variabele gedeelte moet nog worden opgelegd.	
Hondenbelasting		-244	-244		-203	-203	27.727	-1.743	25.984	25.538	31.150	-5.166	83,42%		
Roerende ruimte belasting producenten			0			0	17.486		17.486	17.486	50.000	-32.514	34,97%		
Roerende ruimte belasting huishoudens											7.580	-7.580	0,00%		
Forensenbelasting	326	-678	-352	454	-3.483	-3.029	9.675	-774	8.901	5.520	117.572	-108.671	7,57%	Wordt opgelegd a/h eind v/h jaar	
Overig kohier															
Precariobelasting										0	0			Afgeschaft per 1-1-2025	
Toeristenbelasting			0	722.798		722.798			0	722.798	716.701	-716.701	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar	
BIZ			0	500	-500	0	33.000	-1.000	32.000	32.000	35.805	-3.805	89,37%		
Totaal	14.801	-48.561	-33.760	823.353	-78.483	744.870	12.935.774	-253.511	12.682.262	13.393.373	13.642.538	-952.696	92,96%		

Kwijtscheldingen	2022	2023	2024	2025
Afvalstoffenheffing			-1.128	-7.338
Hondenbelasting		81		
Geautomatiseerd				
Afvalstoffenheffing				-56.986
Hondenbelasting				
Totaal	0	81	-1.128	-64.323

Proceskosten	-11.906
--------------	---------



Toelichting Financiën 4^{de} kwartaal 2025 GB Amstelland / Ouder-Amstel 20260126

OZB

In de kwartaalrapportage staan de opbrengsten vermeld tot en met 31 december 2025.

Uitgaande van de aanslagen tot en met december en wat naar verwachting later nog gaat worden opgelegd:

Ouder-Amstel	Begroot*	Netto Opgelegd t/m december	Nog op te leggen	Resultaat zonder bezwaarschriften	Vershil begroot	Begroot/re- sultaat
OZBEW	3.080.023	3.076.235	0	3.076.235	-4.000	0%
OZBEN	3.876.216	3.649.986	250.000	3.899.986	23.770	0,6%
OZBGN	2.561.685	2.602.024	100.000	2.702.024	140.339	5,5%

Voor de opbrengst OZBGN nog op te leggen is uitgegaan van 50% van de waarde voor de OZBEN.

Op het resultaat is nog geen rekening gehouden met mogelijke verminderingen als gevolg van nog lopende bezwaarschriften. Eind 2025 stonden nog 5 dossiers open met een totale OZB grondslag NW van 50 miljoen. De verwachting is dat hierop geen zeer grote verminderingen zullen ontstaan

Rioolmeerverbruik

Het rioolmeerverbruik 2024 is in 2026 opgelegd met dagtekening 31-01-2026 ad € 180.000.

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Het verschil wordt veroorzaakt door het prepay systeem voor de Diftar-pasjes die via de gemeente worden geïnd.

De overige belastingsoorten zijn voldoende toegelicht in het "Overzicht aanslagoplegging 2025" in de kolom "Toelichting".

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Diemen

I. Aantallen											
Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
WOZ	WOZ-objekten										
		Aantal WOZ objecten (Bron:StufCAP)	17.668	17.757	18.148	18.146	18.137	18.201			Excl. sluimerende en vrijgestelde objecten
		Woningen	16.757	16.791	17.224	17.226	17.221	17.228			
		Niet-woningen	911	966	924	920	916	973			
		Beschikkingen	17.659	17.755	18.119	18.141	18.136	18.199	99,99%	Verzonden binnen 8 weken na aanvang belastingjaar.	
		Woningen	16.755	16.791	17.220	17.224	17.221	17.228		Aantal: > 97% (Norm Waarderings-kamer)	
	Niet-woningen	904	964	899	917	915	971				
	StufCAP										
		Totaal woningen	x K	x K	x K	x K	x K	x K			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	6.835.107	6.873.561	7.563.878	7.581.557	7.581.138	7.580.907			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	6.835.107	6.873.561	7.563.878	7.581.557	7.581.138	7.580.907			
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	0								
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	0								
		Totaal niet-woningen	x K	x K	x K	x K	x K	x K			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	872.907	932.563	977.827	977.543	976.820	974.095			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	872.907	932.563	977.827	977.543	976.820	974.095			
		WOZ-waarde met facultatieve vrijstelling	26	27	27	27	27	27			
OZB-waarde met facultatieve vrijstelling	9	9	9	9	9	9					
WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	473	480	480	480	480	480					
OZB-waarde met verplichte vrijstelling	211	218	218	217	217	217					
Bezwaren											
		Aantal WOZ-bezwaarschriften (excl. ambtshalve)	438	252	283	350	336	337			De WOZ bezwaren zijn weergegeven per bezwaardossier en niet per bezwaarregel.
		Aantal objecten	876	313	395	898	903	905			Eén bezwaarschrift kan bezwaar tegen meerdere WOZ objecten bevatten.
		Aantal subjecten		281	310	294	293	357			Excl belanghebbende alleen bezwaren WOZ-waarde
		Waarvan aantal no cure no pay	417	192	253	226	226	253			
	% no cure no pay	54,3%	68,8%	73,4%	76,9%	77,1%	70,9%				
	% Bezwaren	4,96%	1,76%	2,18%	4,95%	4,98%	4,97%			Percentage bezwaren: % objecten van bezwaar van het totaal aantal objecten	
	% Gegrond	17,5%	16,3%	5,1%	55,0%	56,8%	57,0%			Van het aantal objecten	
	% Ongegrond	45,3%	74,8%	0,8%	10,7%	32,2%	33,1%				
	% Vernietigd	10,7%	7,3%	2,8%	2,2%	8,1%	8,3%				
	Afgedaan	644	308	34	610	877	892	99%	Afhandeling : 80% < 6 maanden 100% in jaar van opleggen Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	Van het aantal objecten.	
	Gemiddelde doorlooptijd in dagen	109,40	129,51	2,18	17,80	57,73	59,57				
	Nog niet afgedaan	232	5	361	288	26	13				
Blokkeringen											
		Aantal blokkeringen									Percentage van het totaal aantal objecten. Idem. Idem.
		op objectniveau	0	1	1	1	1	1	0,01%		
		op taxatieniveau	0	0	3	0	0	0	0,00%		
		op objectniveau: energie samenvoegen	62	62	62	62	62	62	0,34%		

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Diemen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
Heffen	Biljetten										
		Aantal biljetten combikohier	16.191	16.353	15.820	16.158	16.508	16.812		100% conform planning.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Aantal biljetten overig kohier								Min. 90% binnen 8 weken na belastbaar feit.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Toeristenbelasting	18	25	46	47	47	47			
		Precariobelasting	66	111	23	55	70	70			
		Rioolbelasting grootverbruik	87		44	44	44	44			
		Totaal aantal biljetten	16.362	16.489	15.933	16.304	16.669	16.973		100% conform planning.	
		Jetmail post			8.960	9.241	9.529	9.708		Van alle aanslagen 98% voor einde betreffende belastingjaar verzonden.	
		Mijn Overheid			6.973	7.063	7.158	7.283			
	Bezwaren										
		Aantal heffingsbezwaarschriften	152	158	56	84	117	129			Ingekomen in 2025.
		Afgedaan	150	157	24	57	103	128	99,22%	Afhandeling: 80% < 6 maanden	De bezwaren zijn weergegeven per subject.
		Uitspraak:								100% in jaar van opleggen	
		Handhaven	61	74	5	13	24	38		Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	
		Vermindering	34	34	5	17	35	39			
		Vernietiging	66	62	16	33	55	62			
		Totaal	161	170	26	63	114	139			Eén bezwaar kan tot meerdere uitspraken leiden.
		Nog niet afgedaan	2	1	32	27	14	1			
Innen	Kwijtschelding										
		Aantal kwijtscheldingsverzoeken (per biljet)	163	143	45	93	133	164			Eén kwijtscheldingsverzoek kan meerdere kwijtscheldingsregels hebben.
		Afgedaan	155	134	16	76	108	156			
		Verleend	81	63	12	44	64	88			
		Afgewezen	74	71	4	32	44	68			
		Afgedaan < 3 mnd.	86%	84%	36%	80%	74%	87%		80% binnen 3 maanden	Verzoeken kunnen pas na ontvangst van aanvullende stukken in behandeling worden genomen. Daardoor wordt de totale afhandelingstermijn verlengd.
		Afgedaan < 6 mnd.	94%	91%		83%	81%	99%		100% binnen 6 maanden	
		Afgedaan > 6 mnd.	1%	3%				1%			
		Nog in behandeling	8	9	29	17	25	8			
		Automatische kwijtschelding	555	576	546	547	547	550			
		Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	718	719	591	640	680	714			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Diemen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
		Openstaande posten									
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Openstaand bedrag:									
		Heffingsjaar 2011	€ 89								
		Heffingsjaar 2012	€ 5.523	€ 1.553	€ 1.574	€ 1.595	1.595,22	1.595,22			
		Heffingsjaar 2013	€ 6.371	€ 2.245	€ 2.200	€ 2.221	2.207,35	2.207,35			
		Heffingsjaar 2014	€ 13.465	€ 8.613	€ 6.579	€ 6.541	6.541,26	6.453,65			
		Heffingsjaar 2015	€ 14.559	€ 7.768	€ 7.362	€ 7.156	6.594,22	6.354,94			
		Heffingsjaar 2016	€ 20.726	€ 16.548	€ 12.047	€ 11.066	10.934,25	10.255,23			
		Heffingsjaar 2017	€ 19.099	€ 15.594	€ 12.164	€ 11.983	11.989,04	11.062,65			
		Heffingsjaar 2018	€ 18.239	€ 11.241	€ 10.614	€ 9.954	9.751,00	9.008,69			
		Heffingsjaar 2019	€ 24.110	€ 15.134	€ 13.629	€ 12.995	12.854,71	11.817,52			
		Heffingsjaar 2020	€ 29.735	€ 18.796	€ 17.015	€ 15.070	13.951,48	12.505,94			
		Heffingsjaar 2021	€ 47.031	€ 27.413	€ 25.887	€ 23.637	22.708,98	18.757,66			
		Heffingsjaar 2022	€ 114.501	€ 49.361	€ 44.990	€ 42.872	40.459,50	34.408,39			
		Heffingsjaar 2023	€ 289.245	€ 81.519	€ 115.714	€ 80.387	65.278,90	45.552,15			
		Heffingsjaar 2024		€ 316.167	€ 912.527	€ 420.737	137.743,70	93.185,81			
		Heffingsjaar 2025			€ 12.762.298	€ 5.531.084	2.167.364,29	335.411,58			
		Totaal openstaand	€ 602.692	€ 571.951	€ 13.944.600	€ 6.177.299	€ 2.509.974	€ 598.577			
		Aantal openstaande posten:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Heffingsjaar 2011	1								
		Heffingsjaar 2012	6	3	3	3	3	3			
		Heffingsjaar 2013	9	5	5	5	5	5			
		Heffingsjaar 2014	19	14	11	11	11	10			
		Heffingsjaar 2015	29	19	16	15	14	13			
		Heffingsjaar 2016	36	27	22	21	20	18			
		Heffingsjaar 2017	39	31	26	24	24	22			
		Heffingsjaar 2018	42	29	27	25	23	21			
		Heffingsjaar 2019	60	41	36	32	31	28			
		Heffingsjaar 2020	80	52	47	44	40	33			
		Heffingsjaar 2021	123	65	59	54	53	41			
		Heffingsjaar 2022	225	119	107	99	94	81			
		Heffingsjaar 2023	832	185	175	150	130	106			
		Heffingsjaar 2024		846	526	350	248	174			
		Heffingsjaar 2025			11.630	9.676	9.055	836			
		Totaal aantal openstaand	1.501	1.436	12.690	10.509	9.751	1.391			
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		> 1 jaar	€ 265.996	€ 249.556	€ 373.439	€ 327.914	€ 324.176	€ 261.672	0,15%	1 jaar na opleggen aanslag < 3% open	€ 173.053.619
		> 2 jaar	€ 192.508	€ 171.512	€ 213.727	€ 202.303	€ 192.791	€ 166.138	0,11%	2 jaar na opleggen aanslag < 1,5% open	€ 154.422.651
		> 3 jaar	€ 151.293	€ 124.252	€ 148.138	€ 141.153	€ 136.880	€ 123.402	0,09%	3 jaar na opleggen aanslag < 0,1% open	€ 137.403.238
		Betalingsregelingen	507	432	90	134	185	248			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/Diemen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie		
	Dwanginvordering												
	Aantal herinneringen	Heffingsjaar 2022					3	3					
		Heffingsjaar 2023					12	12					
		Heffingsjaar 2024					202	203					
		Heffingsjaar 2025					1.993	2.053					
	Aantal aanmaningen	Heffingsjaar 2020 en eerder	2										
		Heffingsjaar 2021	9	1									
		Heffingsjaar 2022	117	7	5	5	5	5					
		Heffingsjaar 2023	870	159	9	10	12	12					
		Heffingsjaar 2024		982	112	138	152	152					
		Heffingsjaar 2025					983	1110					
	Aantal dwangbevelen	Heffingsjaar 2020 en eerder	6	1									
		Heffingsjaar 2021	14	4									
		Heffingsjaar 2022	116	12		3	4	4					
		Heffingsjaar 2023	612	112	1	7	10	10					
		Heffingsjaar 2024		659	82	108	117	122					
		Heffingsjaar 2025					578	698					
	Aantal politiebrieven (laatste waarschuwing)	Heffingsjaar 2020 en eerder	22	16	19	22	22	22					
		Heffingsjaar 2021	14	5	5	5	5	6					
		Heffingsjaar 2022	104	13	8	10	10	10					
		Heffingsjaar 2023	382	110	4	8	10	12					
		Heffingsjaar 2024		414	76	100	109	114					
		Heffingsjaar 2025						455					
	Aantal hernieuwd bevel (via deurwaarder)	Heffingsjaar 2020 en eerder	30	25	100	100	103	103					
		Heffingsjaar 2021	19	10	27	27	28	28					
		Heffingsjaar 2022	91	15	28	28	31	31					
		Heffingsjaar 2023	259	91	5	5	11	11					
		Heffingsjaar 2024		308	32	32	84	93					
		Heffingsjaar 2025						327					
		Oninbaar verklaringen											
		Aantal oninbaar verklaringen	105	104	7	29	92	151		100% conform		Besluit over oninbaar verklaring wordt begin 2026 genomen.	
		Totaal bedrag oninbaar verklaringen	€ 42.084	€ 42.079	€ 1.588	€ 30.167	€ 53.400	€ 66.829		(de kosten van oninbaarheid komen voor rekening van de individuele gemeente)			
	Alle	Beroepszaken											
		Aantal beroepszaken	WOZ	8	9	0	1	2	2			80% < 6mnd.	Vanaf 2021: gestart in huidige kalenderjaar
Heffingen			0	0	0	0	0	0					
Kwijtschelding			12	9	1	2	4	6					
Aantal nog in behandeling			8	2	1	2	4	2					
		Uitspraak/afgehandeld	12	16		1	2	6		Of compromis			
		Beroep gegrond	2	1									
		Beroep ongegrond	10	15		1	2	6					
		Anders									Beroep (ter zitting) ingetrokken, niet-ontvankelijk		

Financiën 4de kwartaal 2025 GB Amstelland/Diemen

Overzicht aanslagoplegging 2025

Diemen

Verminderd is het totaal van:
ontheffing, vermindering en
vernietiging.

Heffingsjaar	2021 t/m 2023			2024			2025								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 1 en 2	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. en 5	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 7 en 8	Totaal alle heffingjaren kol 3 + 6 + 9	Raming 2025	Verschil kol. 9 - 11	%	Toelichting	
Combikohier															
OZB eigenaren woningen	287	-1.377	-1.090	1.140	-1.414	-274	5.074.011	-5.142	5.068.869	5.067.505	5.067.000	1.869			
OZB eigenaren niet-woningen			0		-1.571	-1.571	2.652.930	-11.688	2.641.242	2.639.671	2.640.000	1.242			
OZB gebruik niet-woningen	590	-559	31	2.915	-8.869	-5.954	2.376.779	-85.435	2.291.345	2.285.421	2.285.000	6.345			
OZB totaal	877	-1.936	-1.059	4.055	-11.854	-7.799	10.103.720	-102.265	10.001.456	9.992.598	9.992.000	9.456	100,09%		
Rioolheffing woningen		-222	-222		-236	-236	3.914.271	-1.478	3.912.793	3.912.335	4.039.637	-126.844	96,86%	Opbrengst samen met riogw	
Rioolheffing woningen MV	323	-944	-621		0	0			0	-621					
Rioolheffing niet woningen			0	236		236	202.475	-739	201.736	201.972	200.000	1.736	100,87%	Opbrengst samen met riogn	
Rioolheffing niet woningen MV	69.814	-10.133	59.681			0			0	59.681	0			Wordt opgelegd na afloop v/h jaar	
Afvalstoffenheffing		-366	-366	5.552	-2.964	2.588	6.345.015	-216.820	6.128.195	6.130.417	6.133.200	-5.005	99,92%		
Overig kohier															
Toeristenbelasting	169		169	666.127	-1.040	665.087			0	665.256	745.000	-745.000	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar	
Precariobelasting		-1.722	-1.722	138.641	-94.699	43.942	53.809	-20.356	33.453	75.673	80.000	-46.547	41,82%		
Totaal	71.183	-15.324	55.859	814.611	-110.793	703.817	20.619.290	-341.657	20.277.633	21.037.309	21.189.837	-912.204	95,70%		

Kwijtscheldingen	2022	2023	2024	2025
Afvalstoffenheffing		-390	-2.140	-28.589
Geautomatiseerd				
Afvalstoffenheffing				-231.953
Totaal	0	-390	-2.140	-260.543

Proceskosten	-4.827
--------------	--------



Toelichting Financiën 4^{de} kwartaal 2025 GB Amstelland / Diemen

OZB

In de kwartaalrapportage staan de opbrengsten vermeld tot en met 31 december 2025. Er worden op deze resultaten geen substantiële mutaties meer verwacht. Op het resultaat is nog geen rekening gehouden met mogelijke verminderingen als gevolg van bezwaarschriften.

Rioolmeerverbruik

Het rioolmeerverbruik 2024 en 2025 moet nog worden opgelegd. De aanslagoplegging 2024 is vertraagd als gevolg van onvolledige aanlevering van de drinkwaterleverancier.

De overige belastingsoorten zijn voldoende toegelicht in het “Overzicht aanslagoplegging 2025” in de kolom “Toelichting”.

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/De Ronde Venen

I. Aantallen											
Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
WOZ	WOZ-objekten										
		Aantal WOZ objecten (Bron:StufCAP)	23.955	24.180	24.151	24.130	24.096	24.217			Excl. sluimerende en vrijgestelde objecten
		Woningen	20.976	21.501	21.537	21.528	21.516	21.543			
		Niet-woningen	2.979	2.679	2.614	2.602	2.580	2.674			
		Beschikkingen	23.901	24.133	23.907	24.115	24.082	24.175	99,83%	Verzonden binnen 8 weken na aanvang belastingjaar.	
		Woningen	20.937	21.498	21.474	21.523	21.511	21.540		Aantal: > 97% (Norm Waarderings-kamer)	
	Niet-woningen	2.964	2.635	2.433	2.592	2.571	2.635				
	StufCAP										
		Totaal woningen	x K	x K	x K	x K	x K	x K			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	10.116.601	10.235.993	10.856.272	10.871.510	10.869.152	10.867.678			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	10.116.601	10.235.993	10.856.272	10.871.510	10.869.152	10.867.678			
		WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	4.836	2.734	2.669	2.669	2.669	2.669			
		OZB-waarde met verplichte vrijstelling	4.193	2.685	2.633	2.633	2.633	2.633			
		Totaal niet-woningen	x K	x K	x K	x K	x K	x K			Kolom 2024 geactualiseerd
		WOZ-waarde zonder vrijstelling	1.047.390	1.086.784	1.132.864	1.164.971	1.167.802	1.165.169			
		OZB-waarde zonder vrijstelling	1.047.390	1.086.784	1.132.864	1.164.971	1.167.802	1.165.169			
		WOZ-waarde met facultatieve vrijstelling	0	0				0			
OZB-waarde met facultatieve vrijstelling		0	0				0				
WOZ-waarde met verplichte vrijstelling	15.855	16.277	21.790	17.654	17.654	17.654					
OZB-waarde met verplichte vrijstelling	9.710	10.208	13.439	9.586	9.586	9.586					
Bezwaren											
		Aantal WOZ-bezwaarschriften (excl. ambtshalve)	1.614	666	759	852	868	870			De WOZ bezwaren zijn weergegeven per bezwaardossier en niet per bezwaarregel.
		Aantal objecten	2.242	1.068	1.022	1.234	1.306	1.331			Eén bezwaarschrift kan bezwaar tegen meerdere WOZ objecten bevatten.
		Aantal subjecten		814	862	822	830	1.011			Excl belanghebbende alleen bezwaren WOZ-waarde
		Waarvan aantal no cure no pay	875	426	641	537	537	672			
	% no cure no pay	41,9%	50,8%	65,7%	64,5%	64,7%	66,5%				
	% Bezwaren	9,36%	4,42%	4,23%	5,11%	5,42%				Percentage bezwaren: % objecten van bezwaar van het totaal aantal objecten	
	% Gegrond	27,5%	29,8%	8,3%	11,3%	16,8%	20,1%			Van het aantal objecten	
	% Ongegrond	50,7%	62,9%	1,2%	23,3%	64,5%	69,0%				
	% Vernietigd	4,7%	4,7%	1,7%	3,0%	4,1%	5,9%				
	Afgedaan	1.859	1.040	117	469	1.119	1.271	95%	Afhandeling: 80% < 6 maanden	Van het aantal objecten.	
								100% in jaar van opleggen			
	Gemiddelde doorlooptijd in dagen	146,19	124,40	0,90	51,18	109,62	119,24		Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.		
	Nog niet afgedaan	383	28	905	765	187	60				
Blokkeringen											
		Aantal blokkeringen									
		op objectniveau	3	4	3	3	3	11	0,05%		Percentage van het totaal aantal objecten.
		op taxatieniveau	9	0	10	9	9	10	0,04%		Idem.
		op objectniveau: energie samenvoegen	242	242	242	242	241	239	0,99%		Idem.

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/De Ronde Venen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
Heffen	Biljetten										
		Aantal biljetten combikohier	23.820	25.706	22.829	23.376	23.712	24.070		100% conform planning.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Aantal biljetten overig kohier								Min. 90% binnen 8 wkn na belastbaar feit.	Incl. aanslagen over voorgaande jaren
		Forensenbelasting	411	417				400			
		Toeristenbelasting	82	137		80	93	144			
		Watertoeristenbelasting	16	27	1	10	10	31			
		BIZ-wet heffing	126	124		116	123	124			
		Rioolbelasting meerverbruik	373	443		1	1	387			
		Totaal aantal biljetten	24.828	26.854	22.830	23.583	23.939	25.156		100% conform planning.	
		Jetmail post			13.587	14.208	14.538	15.318		Van alle aanslagen 98% voor einde	
		Mijn Overheid			9.243	9.377	9.470	9.902		betreffende belastingjaar verzonden.	
	Bezwaren										
		Aantal heffingsbezwaarschriften	323	531	154	237	278	322			Ingekomen in 2025.
		Afgedaan	315	526	88	168	260	311	97%	Afhandeling: 80% < 6 maanden	De bezwaren zijn weergegeven per subj.
		Uitspraak:								100% in jaar van opleggen	
		Handhaven	113	121	13	32	64	78		Bij opleggen na 1 okt.: binnen 3 mnd.	
		Vermindering	81	280	20	53	80	95			
		Vernietiging	151	166	68	102	145	177			Eén bezwaar kan tot meerdere uitspraken
		Totaal	345	567	101	187	289	350			leiden.
		Nog niet afgedaan	8	5	66	69	18	11			
Innen	Kwijtschelding										
		Aantal kwijtscheldingsverzoeken (per biljet)	162	116	52	93	173	138			Eén kwijtscheldingsverzoek kan meerdere kwijtscheldingsregels hebben.
		Afgedaan	159	111	22	71	153	135			
		Verleend	90	64	11	35	43	76			
		Afgewezen	69	47	11	36	110	59			
		Afgedaan < 3 mnd.	94%	87%	44%	83%	61%	87%		80% binnen 3 maanden	Verzoeken kunnen pas na ontvangst van aanvullende stukken in behandeling worden genomen. Daardoor wordt de totale afhandelingstermijn verlengd.
		Afgedaan < 6 mnd.	98%	94%			66%	98%		100% binnen 6 maanden	
		Afgedaan > 6 mnd.	1%	2%			1%	2%			
		Nog in behandeling	3	5	30	22	20	3			
		Automatische kwijtschelding	381	438	390	393	396	401			
		Totaal aantal kwijtscheldingsverzoeken	543	554	442	486	569	539			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/De Ronde Venen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie
	Openstaande posten										
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Openstaand bedrag:									
		Heffingsjaar 2011	€ 2.696	€ 2.696	€ 2.696	€ 2.696	€ 2.642	€ 2.532			
		Heffingsjaar 2012	€ 3.542	€ 3.012	€ 3.012	€ 3.012	€ 2.970	€ 2.930			
		Heffingsjaar 2013	€ 4.678	€ 2.947	€ 2.947	€ 2.947	€ 2.900	€ 2.854			
		Heffingsjaar 2014	€ 5.729	€ 2.844	€ 2.844	€ 2.844	€ 2.797	€ 2.751			
		Heffingsjaar 2015	€ 5.260	€ 3.572	€ 3.572	€ 3.593	€ 3.545	€ 3.498			
		Heffingsjaar 2016	€ 7.291	€ 4.140	€ 4.140	€ 4.140	€ 4.055	€ 3.971			
		Heffingsjaar 2017	€ 10.290	€ 5.350	€ 5.202	€ 5.198	€ 5.108	€ 5.018			
		Heffingsjaar 2018	€ 13.074	€ 6.914	€ 6.838	€ 6.712	€ 6.570	€ 6.366			
		Heffingsjaar 2019	€ 15.009	€ 8.044	€ 7.212	€ 7.070	€ 6.989	€ 6.545			
		Heffingsjaar 2020	€ 26.628	€ 13.778	€ 13.303	€ 12.118	€ 11.890	€ 11.063			
		Heffingsjaar 2021	€ 42.775	€ 24.878	€ 23.473	€ 21.643	€ 19.460	€ 15.783			
		Heffingsjaar 2022	€ 90.753	€ 43.332	€ 39.905	€ 35.630	€ 32.498	€ 27.568			
		Heffingsjaar 2023	€ 599.849	€ 184.966	€ 105.155	€ 66.719	€ 55.309	€ 57.591			
		Heffingsjaar 2024		€ 486.689	€ 247.637	€ 413.478	€ 214.914	€ 105.381			
		Heffingsjaar 2025			€ 15.555.814	€ 7.299.121	€ 2.893.027	€ 538.637			
		Totaal openstaand	€ 827.576	€ 793.162	€ 16.023.751	€ 7.886.922	€ 3.264.670	€ 792.488			
		Aantal openstaande posten:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		Heffingsjaar 2011	4	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2012	6	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2013	8	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2014	9	4	4	4	4	4			
		Heffingsjaar 2015	10	6	6	6	6	6			
		Heffingsjaar 2016	19	8	8	8	8	8			
		Heffingsjaar 2017	29	14	13	13	13	13			
		Heffingsjaar 2018	36	19	18	17	17	16			
		Heffingsjaar 2019	46	25	22	20	20	17			
		Heffingsjaar 2020	66	37	34	31	31	28			
		Heffingsjaar 2021	99	54	51	47	44	40			
		Heffingsjaar 2022	165	89	76	69	63	53			
		Heffingsjaar 2023	1.261	232	187	161	110	103			
		Heffingsjaar 2024		1.541	743	584	226	167			
		Heffingsjaar 2025			17.647	14.408	13718	1392			
		Totaal aantal openstaand	1.758	2.041	18.821	15.380	14.272	1.859			
		Openstaande posten per:	31-12-2023	31-12-2024	31-3-2025	30-6-2025	30-9-2025	31-12-2025			
		> 1 jaar	€ 195.027	€ 168.690	€ 278.324	€ 232.496	€ 197.991	€ 202.681	0,09%	1 jaar na opleggen aanslag < 3% open	Opgelegd: € 227.866.288
		> 2 jaar	€ 129.433	€ 105.529	€ 143.838	€ 133.977	€ 123.029	€ 112.239	0,05%	2 jaar na opleggen aanslag < 1,5% open	€ 204.482.228
		> 3 jaar	€ 93.718	€ 75.016	€ 94.364	€ 91.594	€ 85.574	€ 81.418	0,04%	3 jaar na opleggen aanslag < 0,1% open	€ 182.249.739
		Betalingsregelingen	393	245	31	62	109	155			

Dashboard IV 2025 GB Amstelland/De Ronde Venen

Team	Activiteit	Onderwerp	2023	2024	1ste kw 2025	2de kw 2025	3de kw 2025	4de kw 2025	%	Norm/doel uit DVO	Toelichting/conclusie			
	Dwanginvordering													
	Aantal herinneringen	Heffingsjaar 2022					16	16						
		Heffingsjaar 2023					38	38						
		Heffingsjaar 2024					232	232						
		Heffingsjaar 2025					2344	2377						
	Aantal aanmaningen	Heffingsjaar 2020 en eerder	10											
		Heffingsjaar 2021	23	1										
		Heffingsjaar 2022	134	10	10	12	14	14						
		Heffingsjaar 2023	818	167	9	18	20	26						
		Heffingsjaar 2024		949	108	136	140	153						
		Heffingsjaar 2025					877	971						
	Aantal dwangbevelen	Heffingsjaar 2020 en eerder	10											
		Heffingsjaar 2021	15	4				1						
		Heffingsjaar 2022	118	10		8	11	11						
		Heffingsjaar 2023	524	135	1	6	13	21						
		Heffingsjaar 2024		586	57	81	102	111						
		Heffingsjaar 2025					531	640						
	Aantal politiebrieven (laatste waarschuwing)	Heffingsjaar 2020 en eerder	34	1										
		Heffingsjaar 2021	19	5										
		Heffingsjaar 2022	85	15		6	8	9						
		Heffingsjaar 2023	311	98	3	7	13	16						
		Heffingsjaar 2024		362	43	71	81	88						
		Heffingsjaar 2025						386						
	Aantal hernieuwd bevel (via deurwaarder)	Heffingsjaar 2020 en eerder	32		29	29	31	40						
		Heffingsjaar 2021	23	2	18	18	20	21						
		Heffingsjaar 2022	72	6	14	14	22	24						
		Heffingsjaar 2023	188	73	6	6	9	13						
		Heffingsjaar 2024		252	30	30	66	75						
		Heffingsjaar 2025						260						
		Oninbaar verklaringen												
		Aantal oninbaar verklaringen	130	98	9	16	19	55				100% conform	Besluit over oninbaar verklaring wordt eind 2025 genomen.	
		Totaal bedrag oninbaar verklaringen	166.648	42.476	3.933	5.869	5.876	16.267				(de kosten van oninbaarheid komen voor rekening van de individuele gemeente)		
	Alle	Beroepszaken												
		Aantal beroepszaken	WOZ	26	63	0	1	7	18				80% < 6mnd.	Vanaf 2021: gestart in huidig kalenderjaar
Heffingen			0	1	0	0	1	3						
Kwijtschelding			8	3	0	1	3	4						
Aantal nog in behandeling			21	46		2	9	17						
Uitspraak/afgehandeld		13	21			2	8		Of compromis					
Beroep gegrond			10			1	2							
Beroep ongegrond		9	11			1	6							
Anders		4												
										Beroep (ter zitting) ingetrokken, niet-ontvankelijk				

Financiën 4de kwartaal 2025

GB Amstelland/De Ronde Venen

Overzicht aanslagoplegging 2025

De Ronde Venen

Verminderd is het totaal van:
ontheffing, vermindering en
vernietiging.

Heffingsjaar	2017 t/m 2023			2024			2025								
	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 1 en 2	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 3 en 4	Opgelegd	Verminderd	Totaal kol. 5 en 6	Totaal alle heffingjaren kol 7 + 8 + 9 + 10	Raming 2025	Verschil kol. 11 - 12	%	Toelichting	
Combikohier															
OZB eigenaar woningen	90	-809	-718	1.671	-1.308	363	7.924.294	-12.139	7.912.154	7.911.798	7.905.000	7.154			
OZB eig.+gebr. niet-woningen	16.101	-3.930	12.171	30.846	-30.765	81	5.355.510	-158.849	5.196.661	5.208.913	5.195.000	1.661			
OZB totaal	16.191	-4.738	11.453	32.516	-32.073	444	13.279.803	-170.988	13.108.815	13.120.711	13.100.000	8.815	100,07%		
Rioolheffing woningen	216	-432	-216	1.646	-1.646	0	4.960.679	-10.012	4.950.667	4.950.451	4.935.092	55.931	101,13%	Opbrengst samen met riogw	
Rioolheffing woningen MV			0		-103	-103	41.145	-788	40.357	40.253					
Rioolheffing niet woningen	216		216	4.704	-1.882	2.822	653.479	-2.442	651.037	654.076	823.423	11.892	101,44%	Opbrengst samen met riogn	
Rioolheffing niet woningen MV		-130	-130	364	-453	-89	185.321	-1.043	184.278	184.059					
Afvalstoffenheffing	945	-3.566	-2.621	7.659	-10.513	-2.854	6.555.513	-173.610	6.381.903	6.376.428	6.413.600	-31.697	99,51%		
Roerende-zaak belasting	96		96	486	-85	401	99.780	-3.053	96.727	97.225	97.000	-273	99,72%		
Liggeld woonschepen		-240	-240		-250	-250	6.972	-1.100	5.872	5.382	3.393	2.479	173,07%		
Overig kohier															
Forensenbelasting	2.555		2.555	2.858	-3.867	-1.009	176.131		176.131	177.677	154.900	21.231	113,71%	Ramng was in 1ste kw: 465.000 Wordt opgelegd a/h eind v/h jaar	
Toeristenbelasting	24.111	-35.298	-11.187	517.129	-4.058	513.071			0	501.884	708.200	-708.200	0,00%	Wordt opgelegd na afloop v/h jaar	
Watertoeristenbelasting	12.899	-554	12.344	63.317	-83	63.235	53.030		53.030	128.609	114.400	-61.370	46,35%	Wordt deels opgel. na afloop v/h jr	
BIZ	460	-3.365	-2.905	465	-1.940	-1.475	117.607	-7.684	109.923	105.543	110.000	-77	99,93%		
Totaal	57.689	-48.324	9.365	631.145	-56.952	574.192	26.129.461	-370.720	25.758.741	26.342.298	26.460.008	-701.267	97,35%		

Kwijtscheldingen	2021 + 2022	2023	2024	2025
Afvalstoffenheffing	-644	-90	-1.784	-18.432
Geautomatiseerd				
Afvalstoffenheffing				-111.496
Totaal	-644	-90	-1.784	-129.928

Proceskosten	-23.393
--------------	---------



Toelichting Financiën 4^{de} kwartaal 2025 GB Amstelland/De Ronde Venen

OZB

In de kwartaalrapportage staan de opbrengsten vermeld tot en met 31 december 2025. Er worden op deze resultaten geen substantiële mutaties meer verwacht. Op het resultaat is nog geen rekening gehouden met mogelijke verminderingen als gevolg van bezwaarschriften.

De overige belastingsoorten zijn voldoende toegelicht in het "Overzicht aanslagoplegging 2025" in de kolom "Toelichting".



GR Gemeentebelastingen Amstelland

Begroting 2027 (2028-2030)

Amstelveen, 3 april 2026

1. Inleiding

Met de raambegroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 wordt inzicht gegeven in de financiële toekomst van de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland (GR GB-Amstelland). De samenwerking is gestart op 01 januari 2013 op het gebied van belastingen tussen de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel waarbij de gemeente De Ronde Venen per 1 januari 2016 is toegetreden.

Het doel van de samenwerking is om tegen zo laag mogelijke kosten voor de deelnemende gemeenten de taken zo efficiënt, effectief en transparant mogelijk uit toe voeren. Jaarlijks wordt hiervoor een Raambegroting opgesteld waarbij de deelnemende gemeenten naar rato van het inwoneraantal in participeren.

De werkbegroting 2026 vormt de basis voor deze begroting.

Uitgangspunten bij deze begroting zijn verder:

- 1) De inwoneraantallen per 1 januari 2026
- 2) De DVO 2024

Door de maatregelen op het gebied van de No Cure No Pay bureau's en er verder op dit moment geen signalen zijn van mogelijke tegenvallers wordt in de raambegroting uitgegaan van een genormaliseerde situatie. Op dit moment wordt ervaring opgedaan met verdere procesverbeteringen op het gebied van bezwaarschriften afhandeling.

Door de groei van de gemeenten en de maatschappelijke wens tot verdere transparantie nemen de werkzaamheden niet af. Door de wet Deregulering Beoordeling Arbeidsrelaties (DBA) is het aantal vaste medewerkers toegenomen. Er is nu nog één taxateur ingehuurd, dit contract loopt in juni af. De groei van het aantal vastmedewerkers verklaard de verschuiving van de budgetten van inhuur naar vast personeel.

Als gevolg van de loon- en werkplek-kostenontwikkeling stijgt de bijdrage van € 26,14 (deze was eerder vastgesteld op € 26,65) naar € 27,08 per inwoner.

Voor deze raambegroting geldt het voorbehoud van vaststelling van de gemeentebegroting 2027 door de gemeenteraad van Amstelveen.

2. Begroting 2027

Bij het opstellen van de begroting 2027 worden de volgende financiële uitgangspunten gehanteerd:

- Voor 2027 zijn de Amstelveense begrotingsrichtlijnen vastgesteld. Op basis hiervan is voor de raambegroting GR GB-Amstelland 2027 uitgegaan van:
 - Een loonkostenontwikkeling van 3,90 %
 - Een prijsontwikkeling voor directe kosten van 1,90 %
 - Een prijsontwikkeling voor werkplekkosten van 3,49 %
- De personele kosten zijn gebaseerd op het functiehuis van het team belastingen Amstelveen na inpassing van nieuwe taken en een autonome toename van de aantallen objecten, gebruikers en bezwaarprocedures. De formatie heeft een omvang van 45,62 VTE.
- De kosten voor automatisering zijn gebaseerd op de kosten van GouwIT en andere ondersteunende software (zie hoofdstuk 6 ICT). Zie ook de risicoparagraaf.
- Als vergoeding voor haar activiteiten krijgt de gemeente Amstelveen een bijdrage van iedere deelnemende gemeente ter grootte van 5% opslag op haar aandeel. Dit ter compensatie van optredende indirecte kosten die niet afzonderlijk worden toegerekend aan de GR GB-Amstelland.

- De GR GB-Amstelland heeft de verantwoordelijkheid om binnen het beschikbare budget haar taken uit te voeren. Eventuele afwijkingen in de loop van het jaar, zowel positief als negatief komen ten gunste of ten laste van een bedrijfsvoeringfonds van de GR GB-Amstelland. De omvang van dit fonds mag zich begeven tussen de min of plus 5% van de omzet. Dit ter stimulering van de organisatie om zo efficiënt als mogelijk te opereren waarbij ook kleine fluctuaties in de tijd kunnen worden opgevangen. Daarboven vindt evenredige verrekening plaats met de deelnemende gemeenten.
- Er zijn geen taakstellingen voor 2027.
- De basis is op orde. Dit blijkt uit de IC, de laatste rapportages van de Waarderingskamer en de controleverklaringen van de accountant.

Begroting Gemeentebelastingen Amstelland 2027					
	Bijgestelde begroting 2026	bijgestelde Index ¹⁾	Wijziging Raambegroting 2027 ²⁾	Raam begroting 2027	Raam Begroting 2027
Personele kosten (inclusief inhuur)					
Salaris personeel	€ 4.317.200	€ 168.400		€ 4.485.600	
Inhuur personeel derden	€ 140.900	€ 2.700	€ 2.700	€ 146.300	
					€ 4.631.900
Werkplekkosten en formatiebudget					
Formatiebudget	€ 57.000	€ 2.200		€ 59.200	
Opleidingskosten	€ 43.200	€ 1.700		€ 44.900	
Werkplekkosten	€ 1.233.100	€ 43.000		€ 1.276.100	
					€ 1.380.200
Diensten derden overig					
Kosten verzending aanslagen	€ 116.900	€ 2.200		€ 119.100	
Accountantskosten	€ 24.900	€ 500		€ 25.400	
Portokosten	€ 38.400	€ 700		€ 39.100	
Overige kosten	€ 30.800	€ 600		€ 31.400	
					€ 215.000
Automatisering					
Onderhoud automatisering/software	€ 81.100	€ 1.500		€ 82.600	
Centraal software gouw	€ 264.300	€ 5.000		€ 269.300	
Stelpost software	€ 0	€ 0		€ 0	
Licentiekosten	€ 0			€ 0	
					€ 351.900
Sub-totaal					€ 6.579.000
5% bijdrage vaste kosten	€ 317.400	€ 11.500	€ 100	€ 329.000	€ 329.000
Totaal te verdelen	€ 6.665.200	€ 240.000	€ 2.800	€ 6.908.000	€ 6.908.000
Toelichting mutaties 1) bijgestelde index en areaaluitbreiding Uitgangspunten zijn: Totale loonontwikkeling 3,90% . Hiervan heeft +/- 0,20% betrekking op 2026. Voor 2027 wordt gerekend met een ontwikkeling van 4,10%. Prijsontwikkeling van 1,90% voor directe kosten. Prijsindex werkplekkosten is 3,49% Bijdrage wordt €27,08 per inwoner.					
2) Wijziging Raambegroting 2027 Het aantal inwoners is in 2025 met 102 gestegen naar 255.056 inwoners per 1-1-2026 Structureel: Areaaluitbreiding (€ 2.700)					

3. Meerjarenbegroting

Meerjarenbegroting Gemeentebelastingen Amstelland (2027-2030)						
Bedragen in euro's	2026	2027	2028	2029	2030	
Personele kosten (inclusief inhuur)						
Salaris personeel	4.317.200	4.485.600	4.485.600	4.485.600	4.485.600	
Inhuur personeel derden	140.900	146.300	146.300	146.300	146.300	
	4.458.100	4.631.900	4.631.900	4.631.900	4.631.900	
Werkplekkosten en formatiebudget						
Formatiebudget	57.000	59.200	59.200	59.200	59.200	
Opleidingskosten	43.200	44.900	44.900	44.900	44.900	
Werkplekkosten	1.233.100	1.276.100	1.276.100	1.276.100	1.276.100	
	1.333.300	1.380.200	1.380.200	1.380.200	1.380.200	
Diensten derden overig						
Kosten verzending aanslagen	116.900	119.100	119.100	119.100	119.100	
Accountantskosten	24.900	25.400	25.400	25.400	25.400	
Portokosten	38.400	39.100	39.100	39.100	39.100	
Overige kosten	30.800	31.400	31.400	31.400	31.400	
	211.000	215.000	215.000	215.000	215.000	
Automatisering						
Onderhoud automatisering/software	81.100	82.600	82.600	82.600	82.600	
Centraal software Gouw	264.300	269.300	269.300	269.300	269.300	
Stelpost	0	0	0	0	0	
Kapitaallasten licenties/pakketten	0	0	0	0	0	
	345.400	351.900	351.900	351.900	351.900	
Sub-Totaal	6.347.800	6.579.000	6.579.000	6.579.000	6.579.000	
5% bijdrage vaste kosten	317.400	329.000	329.000	329.000	329.000	
Totaal te verdelen	6.665.200	6.908.000	6.908.000	6.908.000	6.908.000	

In de meerjarenbegroting is voor de jaren 2028 t/m 2030 geen rekening gehouden met loonkosten- en prijsontwikkelingen.

4. Aandeel per gemeente

Bij het bepalen van het aandeel in de GR GB-Amstelland per deelnemende gemeente wordt op basis van de GR uitgegaan van:

- De kosten worden verdeeld op basis van een bedrag per inwoner.
- Het aantal inwoners op 1 januari voorafgaand aan het begrotingsjaar is bepalend voor de verdeling (conform CBS).

De totale begroting van de GR GB-Amstelland wordt op basis van onderstaande verdeling toegerekend naar de deelnemende gemeenten.

Verdeling op basis van aantal inwoners per 1-1-2026		
Gemeente	Inwoners	Aandeel
Amstelveen	95.836	37,57%
Aalsmeer	33.453	13,12%
Uithoorn	32.215	12,63%
Diemen	33.284	13,05%
Ouder-Amstel	14.529	5,70%
De Ronde Venen	45.739	17,93%
Totaal	255.056	100,00%

Op basis van bovenstaande verdeling is de bijdrage van de deelnemende gemeenten voor de komende jaren bepaald (zie meerjarenbegroting).

obv inwonersaantallen obv 1-1-2026						
Bijdrage per gemeente inclusief 5% opslag vaste lasten						
	2026	2027	2028	2029	2030	
gemeenten	bedrag	inwoner-aantal bedrag	bedrag	bedrag	bedrag	bedrag
Amstelveen	€ 2.507.700	95.836 € 2.595.700	€ 2.595.700	€ 2.595.700	€ 2.595.700	
Aalsmeer	€ 868.200	33.453 € 906.000	€ 906.000	€ 906.000	€ 906.000	
Uithoorn	€ 839.600	32.215 € 872.500	€ 872.500	€ 872.500	€ 872.500	
Diemen	€ 869.400	33.284 € 901.500	€ 901.500	€ 901.500	€ 901.500	
Ouder-Amstel	€ 379.700	14.529 € 393.500	€ 393.500	€ 393.500	€ 393.500	
De Ronde Venen	€ 1.200.600	45.739 € 1.238.800	€ 1.238.800	€ 1.238.800	€ 1.238.800	
Totaal	€ 6.665.200	255.056 € 6.908.000	€ 6.908.000	€ 6.908.000	€ 6.908.000	
Bijdrage per inwoner	€ 26,14	€ 27,08	€ 27,08	€ 27,08	€ 27,08	

5. Personeel

De personele kosten zijn gebaseerd op het huidige functiehuis van het team belastingen Amstelveen met 45,62 VTE. Bij het bepalen van de loonsom per vte wordt conform de in Amstelveen gebruikelijke methode gebudgetteerd.

6. ICT

De kosten voor ICT zijn te verdelen in implementatiekosten, licentiekosten en onderhoudskosten. De onderhoudskosten zijn structureel en komen dus elk jaar terug. De kosten voor de implementatie en licenties zijn incidenteel en worden gedekt door een kapitaalverstrekking. Het uitgangspunt is dat er gebruik wordt gemaakt van de bestaande pakketten die de gemeente Amstelveen in gebruik heeft. De GR GB-Amstelland werkt met software van GouwIT en breidt deze regelmatig uit met nieuw ontwikkelde modules van GouwIT.

Onderhoudskosten

De onderhoudskosten bestaan uit het onderhoud van de licenties die bij GouwIT worden afgenomen.

Licentie- en implementatiekosten

De licentie en implementatiekosten zijn/worden, volgens de richtlijnen van het BBV, geactiveerd.

Investerings ICT	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Boekwaarde 1/1	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Rente	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Afschrijving	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale kapitaallasten	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Meerjarenverwachting ICT

De onderhoudskosten blijven constant. De software wordt in 8 jaar afgeschreven.

ICT kosten (2027-2030)	2026	2027	2028	2029	2030
Onderhoud	€ 81.100	€ 82.600	€ 82.600	€ 82.600	€ 82.600
Centraal software Gouw	€ 264.300	€ 269.300	€ 269.300	€ 269.300	€ 269.300
Kapitaallasten/Licentie- en implementatie	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stelpost vervanging	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Totale ICT-kosten	€ 345.400	€ 351.900	€ 351.900	€ 351.900	€ 351.900

7. Overige kosten

Werkplekkosten

Onder de werkplekkosten vallen de kosten voor huisvesting, schoonmaak, ICT en andere facilitaire ondersteuning, behoudens de telefonieafhandeling van standaardvragen over Belastingen. Afwijkend van de in Amstelveen gebruikelijke werkwijze, op basis van een percentage voor overhead, worden deze kosten aan de GR GB-Amstelland voor een vast bedrag doorbelast. .

Formatiekosten

Op basis van het aantal vte en de totale loonsom krijgt elke afdeling binnen de gemeente Amstelveen een budget voor opleiding, motiverend belonen etc. Voor de GR GB-Amstelland betekent dit dat het formatiebudget in 2027 is vastgesteld op € 59.200.

Diensten derden

De overige kosten zijn op basis van historische kosten en aanbestedingen berekend.

Diensten derden Gemeentebelastingen Amstelland 2027-2030	2026	2027	2028	2029	2030
Kosten verzending aanslagen	€ 116.900	€ 119.100	€ 119.100	€ 119.100	€ 119.100
Accountantskosten	€ 24.900	€ 25.400	€ 25.400	€ 25.400	€ 25.400
Portokosten	€ 38.400	€ 39.100	€ 39.100	€ 39.100	€ 39.100
Overige kosten	€ 30.800	€ 31.400	€ 31.400	€ 31.400	€ 31.400
Totaal	€ 211.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000	€ 215.000



8. Risicoparagraaf

Proceskosten beroep

Door de wetgeving op het gebied van No Cure No Pay bureaus en de verminderende aandacht aan de hoogte van de WOZ-waarde is de hoogte van de vergoede proceskosten laag en is het aantal bezwaarschriften weer op een normaal niveau.

Arbeidsmarkt

Door de toenemende automatisering is er op dit moment geen noodzaak tot uitbreiding.



**AMSTERDAM-
AMSTELLAND**



1

(Concept)Jaarstukken 2025 versie 1

**Van de Gemeenschappelijke Regeling
GGD Amsterdam-Amstelland**

Inhoudsopgave

INLEIDING	3
1. PROGRAMMAVERANTWOORDING	4
1.1 SAMENVATTEND FINANCIËEL OVERZICHT	4
IN ONDERSTAANDE TABEL ZIJN DE BATEN EN LASTEN VAN DE GEMEENSCHAPPELIJKE REGELING OPGENOMEN MET EEN	4
1.2 VEILIG THUIS AMSTERDAM-AMSTELLAND	4
1.3 WAT GEBEURDE ER IN 2025?	7
1.3.1 Wat gebeurde er in 2025?	7
1.3.2 Klachten en Cliëntervaringen	8
1.4 PERSONEEL	10
1.4.1 In- en uitstroom	10
1.4.2 Ziekteverzuim	10
1.4.3 Inclusie en diversiteit	11
1.4.4 Huisvesting	11
1.5 WAT HEEFT VEILIG THUIS GEKOST?	11
1.5.1 TOELICHTING LASTEN VEILIG THUIS	12
1.6 CENTRUM SEKSUEEL GEWELD	13
1.6.1 Wat gebeurde er in 2025?	13
1.6.2 WAT HEEFT HET GEKOST?	15
1.6.3 Toelichting lasten Centrum Seksueel Geweld	15
1.7 KOSTEN REGIOAANPAK, SECRETARIS GR, BLIJFGROEP EN BNG BANK	16
2. ALGEMENE DEKKINGSMIDDELEN	17
2.1. FINANCIERINGSSYSTEEM GR GGD AMSTERDAM-AMSTELLAND	17
2.2. GEMEENTELIJKE BIJDAGEN	17
2.3. OVERIGE BATEN	17
3. OVERHEAD	18
3.1. VERPLICHTE PARAGRAFEN	18
3.2. WEERSTANDSCAPACITEIT	18
3.3. FINANCIËLE KENGETALLEN	19
3.4. BEDRIJFSVOERING	19
3.5. RECHTMATIGHEID	19
3.6. WET OPEN OVERHEID	20
4. WET NORMERING INKOMENS TOPFUNCTIONARISSEN (WNT)	20
5. JAARREKENING	21
5.1. BALANS	21
5.2. TOELICHTING OP DE BALANS PER 31 DECEMBER 2025	23
5.3. OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN IN DE JAARREKENING OVER 2025	23
5.4. BATEN EN LASTEN NAAR TAAKVELDEN (FUNCTIES IV3)	25

Inleiding

Dit is het jaarverslag 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR Amsterdam-Amstelland).

De regeling bestaat uit de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn en bestrijkt het grondgebied van deze gemeenten.

Na inwerkingtreding is een dienstverleningsovereenkomst gesloten met de GGD Amsterdam, waarin de uitvoering van de taken van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland en het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland aan de GGD Amsterdam is opgedragen.

1. Programmaverantwoording

1.1 Samenvattend financieel overzicht

In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de gemeenschappelijke regeling opgenomen met een onderverdeling naar de programma's: Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld en Regioaanpak en Secretaris.

Tabel 1 Overzicht baten en lasten per onderdeel van de GR (bedragen X €1.000 afgerond)	Rekening 2024	Vast gestelde begroting 2025	Geactualiseerde begroting 2025	Realisatie 2025	Vershil tussen realisatie en geactualiseerde begroting
Lasten GR					
Veilig Thuis					
<i>Lasten</i>	19.224	20.419	20.827	21.155	328
Saldo	19.224	20.419	20.827	21.155	328
Totaal Veilig Thuis	19.224	20.419	20.827	21.155	328
Centrum Seksueel Geweld					
<i>Lasten</i>	1.950	2.535	2.628	2.703	75
Saldo	1.950	2.535	2.628	2.703	75
Totaal Centrum Seksueel Geweld	1.950	2.535	2.628	2.703	75
Regioaanpak en Secretaris					
<i>Lasten</i>	411	436	444	329	-115
Saldo	411	436	444	329	-115
Totaal Regioaanpak en Secretaris	411	436	444	329	-115
De Blijfgroep					
<i>Lasten</i>	700	-	-	-360	-360
Saldo	700	-	-	-360	-360
Totaal De Blijfgroep	700	-	-	-360	-360
Totaal Lasten GR Amsterdam-Amstelland	22.285	23.390	23.900	23.827	-72
Baten GR					
<i>DUVO Middelen</i>	13.073	12.822	12.725	12.626	-98
<i>Bijdrage regiogemeenten</i>	5.533	6.365	6.972	6.972	-
<i>Overige baten</i>	190	-	108	-36	-145
<i>Bijdrage tbv frictiekosten</i>	43	41	41	44	3
<i>Rente</i>	145	-	-	142	142
Totaal Baten GR Amsterdam-Amstelland	18.984	19.228	19.846	19.748	-98
Totaal baten minus lasten GR Amsterdam-Amstelland	-3.301	-4.162	-4.053	-4.079	26

Het overzicht van baten en lasten laat zien dat het resultaat van de gemeenschappelijke regeling in 2025 op totaalniveau uitkomt op een tekort van € 4,1 miljoen. Dit is € 26k hoger dan oorspronkelijk begroot. In de volgende paragrafen wordt nader ingegaan op de verschillende onderdelen van de Gemeenschappelijke Regeling.

1.2 Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Het jaar 2025 markeerde het 10-jarig jubileum van Veilig Thuis. Veilig Thuis werd opgericht als centraal meld- en adviespunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling, met als doel signalen van geweld vroegtijdig te herkennen, passende hulp in te schakelen en bij te dragen aan een veilige leefomgeving. In tien jaar tijd zijn we uitgegroeid tot een professionele organisatie met uitgebreide expertise. Het feestelijke moment in juni benadrukte onze gedeelde geschiedenis en onze gedeelde missie, een sterke basis voor ons werk en onze toekomst.

Tegelijkertijd zien we dat deze gezamenlijke missie in de praktijk regelmatig wordt belemmerd door stagnatie in het netwerk. Voor een goede uitstroom is een sterk lokaal veld nodig dat zaken oppakt na onze beoordeling. De regiogemeenten zetten hierin goede stappen, in Amsterdam is er meer nodig om dat degelijk voor elkaar te krijgen. Het betekent dat casuïstiek niet altijd kan worden overgedragen wat de doorstroom vertraagt én gevolgen heeft voor de gezinnen en huishoudens die wachten op passende hulp. Zij blijven langer in onzekerheid, terwijl snelle ondersteuning juist cruciaal is om veiligheid te herstellen.

(De namen in deze tekst zijn fictief en berusten niet op werkelijke personen).

Ramona woont met haar vriend Jeffrey in Amsterdam Noord. Ze is 6 maanden zwanger. Ze belt met de politie wanneer haar vriend haar na een heftige ruzie bedreigt, met een hamer de spiegel kapotslaat, haar vogel de nek omdraait en de vogelkooi uit het raam gooit. Hij schopt haar het huis uit en ze 'vlucht' naar haar moeder in Amstelveen.

De politie doet melding bij Veilig Thuis in verband met partnergeweld. Veilig Thuis pleegt eerst hoor en wederhoor want een aantal dingen zijn niet duidelijk. Op basis van de informatie wordt er een veiligheidsbeoordeling gemaakt, maakt Veilig Thuis veiligheidsafspraken met Ramona en Jeffrey en stelt vast wat nodig is.

5

Jeffrey gebruikt harddrugs, werkt als ervaringsdeskundige in de zorg en Ramona haar contract is niet verlengd. Ze hebben geldzorgen, net nu er een baby op komst is. Veilig Thuis betreft het buurtteam in Amsterdam Noord, zij kunnen de zaak direct oppakken, ook al woont Ramona nu in Amstelveen bij een familielid.

De Veilig Thuis medewerker vertelt Ramona en Jeffrey dat de zorgen groot zijn met een kindje op komst dat ze samen willen opvoeden en dat het buurtteam hen kan helpen in de problemen rondom hun bestaansonzekerheid. Dat is belangrijk in het voorkomen van nieuwe incidenten.

Zij staan er beiden voor open, Jeffrey had eerder goede ervaring met een ander buurtteam, toen hij in de schuldsanering zat. Er vindt een warme overdracht plaats, het buurtteam legt hen uit wat ze kunnen betekenen en dat het OKT betrokken kan worden wanneer het kindje geboren is. De stress neemt af bij Ramona en Jeffrey, ze voelen zich ondersteund. Het buurtteam blijft betrokken zolang het nodig is.

Deze casus is een positieve uitzondering op de regel van stagnatie in het netwerk en laat zien wat er mogelijk is als alles op zijn plek valt en er snel gehandeld kan worden.

De cijfers van 2025 laten een gemengd beeld zien. Terwijl het aantal meldingen stabiel blijft, zien we een verdere daling in de uitstroom naar vooral de lokale teams. Dat is niet onverwacht maar wel zorgelijk omdat gezinnen en huishoudens nog langer moeten wachten op de juiste hulp terwijl ze daar wel open voor staan. Verder zien we een stijging in het aantal adviezen. Dit wijst op een groeiende vraag naar ondersteuning. Met die stijging volgen we de landelijke trend. De maatschappelijke aandacht voor huiselijk geweld, femicide en seksueel geweld en specifiek ook geweld tegen vrouwen hebben naar verwachting bijgedragen aan die stijging van het aantal adviesvragen. In die zin is dat een positieve ontwikkeling.

De gezamenlijke wil in het netwerk om vooruitgang te boeken voor de gezinnen en huishoudens die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling is onmiskenbaar aanwezig. Toch blijkt de

weg naar structurele oplossingen complex. Wat we nodig hebben, is een partij die de juiste voorwaarden stelt, obstakels wegneemt voor partners binnen het netwerk en de route naar samenwerken in overdrachten, helder markeert.

De voorbereiding op het realiseren van een Filomena dit jaar is een mooi voorbeeld van hoe samenwerking binnen en tussen regiogemeenten tot concrete stappen heeft geleid. De urgentie van intieme terreur, dwingende controle, femicide maar ook van hoog complexe vormen van kindermishandeling worden breed erkend en dat laat zien hoe gedeelde verantwoordelijkheid en een gezamenlijke missie kunnen bijdragen aan het aanpakken van urgente maatschappelijke problemen.

In een jaar waarin netwerkstagnatie en beperkte werkplekken belemmerende factoren voor ons werk waren, hebben onze medewerkers wederom een enorme flexibiliteit getoond. Een grote pluim voor hen! Als organisatie blijven we leren. Op basis van de principes van Deep Democracy versterken we onze samenwerking en worden alle perspectieven benut om tot inclusieve besluiten te komen. Tegelijkertijd blijft de aanhoudende en toenemende druk op onze collega's helaas niet langer zonder schade. Steeds vaker voelt het als het plegen van roofbouw. De noodzaak om in 2026 te versterken en doorbraken te realiseren is hoog.

We sluiten dit jaar af met een blik op de toekomst. Veilig Thuis blijft zich inzetten voor een veilige omgeving voor iedereen. We werken graag samen met onze partners aan duurzame oplossingen om ons gezamenlijke doel te bereiken.

Gerbrich Kuperus
Directeur Veilig Thuis

1.3 Wat gebeurde er in 2025?

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontving in 2025 10.515 meldingen en 8.140 adviesvragen. Het aantal meldingen schommelt al een aantal jaar rond de 10.000. Het aantal adviesvragen lag in de jaren 2022–2024 tussen de 5.300 en 5.900, maar steeg in 2025 naar 8.140. Naast het meer sturen op de registratie van adviesvragen werpt de bewustwording in de maatschappij en de campagnes zijn vruchten af. Veilig Thuis zet in op het stimuleren van laagdrempelig advies vragen. Deze inzet lijkt resultaat op te leveren. In de bijlage 'Jaarcijfers Veilig Thuis 2025' zijn alle resultaten van Veilig Thuis in 2024 weergegeven.

1.3.1 Wat gebeurde er in 2025?

Het stijgende aantal adviesvragen bij Veilig Thuis zien we als een positieve ontwikkeling. Het laat zien dat steeds meer professionals, burgers en organisaties ons weten te vinden en ons beschouwen als een laagdrempelige partner. Dit biedt kansen om eerder in te grijpen, preventief te handelen en samen te werken aan duurzame veiligheid voor gezinnen en huishoudens.

Tegelijkertijd lopen de wachtlijsten bij Veilig Thuis in 2025 steeds verder op. Dit probleem wordt met name veroorzaakt door een stagnerende doorstroom binnen het hulpverlenende netwerk. De oplopende wachtlijsten raken ons diep omdat ze haaks staan op onze missie om huiselijk geweld en kindermishandeling te voorkomen en gezinnen en huishoudens tijdige ondersteuning te bieden. We merken in toenemende mate dat de inrichting van het netwerk in Amsterdam onvoldoende aansluit op wat er nodig is. Na het werk van Veilig Thuis waarin de veiligheid van het huishouden is beoordeeld en voorwaarden zijn gesteld om de veiligheid structureel te borgen, ontbreekt het aan voldoende regie om vanuit het principe 'samen werken aan veiligheid' passende hulp voor gezinnen en huishoudens te organiseren.

Goede samenwerking kan het verschil maken; we zijn dankbaar voor de gezamenlijke inspanningen met de regiogemeenten en partners in de voorbereiding van Filomena Amsterdam Amstelland. Het heeft ons enorm geholpen om Filomena in 2026 van start te laten gaan. Een belangrijke stap in de aanpak van femicide en andere complexe en structurele vormen van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld.

Een belangrijke mijlpaal in 2025 was de vaststelling van het regionaal beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld (HG/KM/SG) in de regio Amsterdam-Amstelland. Dit kader heeft richting gegeven aan de gezamenlijke aanpak van deze problematiek volgens de landelijk omarmde visie 'samen werken aan veiligheid'. Een van de werkzame elementen uit de proeftuin *Blijvend Veilig* – gebiedsgericht samenwerken – is verder uitgewerkt en geïmplementeerd. Door professionals lokaal samen te brengen en instroom- en triage overleggen te organiseren, kunnen we sneller en effectiever inspelen op de behoeften van huishoudens en gezinnen. Deze aanpak, die al succesvol is toegepast in Amsterdam Noord en Uithoorn, wordt verder uitgerold naar andere stadsdelen.

Daarnaast is in 2025 is het landelijke handelingsprotocol van Veilig Thuis doorontwikkeld. Het biedt professionals duidelijke richtlijnen voor het werken binnen een kader met specifieke bevoegdheden en geeft ook handvatten om deze op een rechts beschermende wijze toe te passen.

Het gebrek aan doorstroom en het steeds moeten "shoppen" voor een regie-houdende partij die het geweld aanpakt heeft geleid tot een groeiende werkdruk voor professionals. Een aantrekkelijke en inclusieve werkpraktijk met veel aandacht voor samenwerken en leren blijft enorm belangrijk. In 2025 hebben we met Deep Democracy een concrete methode omarmd om open gesprekken te voeren binnen onze teams. Deze aanpak helpt ons om iedereen zich gehoord te laten voelen, de wijsheid van de minderheid te benutten en constructief om te gaan met verschillen en tegengestelde meningen. We blijven deze methode inzetten om onze groei en samenwerking verder te versterken.

Met de ervaringen en inzichten van 2025 blijven we leren, verbeteren en samenwerken om onze ambitie - een veilig thuis voor iedereen- waar te maken.

1.3.2 Klachten en Cliëntervaringen

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland hecht grote waarde aan de kwaliteit van dienstverlening en ziet klachten en cliëntervaringen als een belangrijke bron van inzicht.

Overzicht van de klachten in relatie tot het aantal meldingen en de adviesvragen.

Tabel 2

Jaar	2025	2024	2023	2022	2021
Aantal meldingen	10.515	9951	10.544	10.195	9.840
Aantal adviesvragen	8.140	5383	5.284	5.880	6.134
Aantal klachten VT	68	46	42	44	39
Aantal VT behandeld door de externe klachtencommissie	4+ *	4	6	2	3
Aantal verzoeken ombudsman	8	6	4	0	3

*Daar de ambtelijk secretaris nog geen toegang heeft tot de administratie is onbekend hoeveel klagers in 2025 hun klacht hebben geëscaleerd naar de externe klachtencommissie. Het is bekend dat dit er minimaal 4 zijn geweest.

Klachten

In 2025 zijn er 68 klachten ontvangen, waarvan 55 in hetzelfde jaar zijn afgehandeld. De gemiddelde doorlooptijd van deze klachten bedroeg 36 dagen. 67% van de klachten is binnen de wettelijke termijn van zes weken (42 dagen) afgehandeld; 33% is buiten deze termijn behandeld. De overige klachten zijn meegenomen naar 2026. De inhoudelijke analyse laat zien dat het merendeel van de klachten betrekking heeft op de uitvoering van de dienstverlening (53%). Daarnaast gaan klachten vooral over informatieverstrekking (13%) en privacy (12%). De ingewikkeldheid van het stelsel en de lange wachttijden zijn moeilijk uitlegbaar aan de directbetrokkenen. Een gezinsdossier behoort aan meerdere personen toe met ieder hun eigen belangen. Directbetrokkenen zijn, ondanks herhaalde uitleg van de medewerkers, vaak onvoldoende bewust van de wettelijke bevoegdheden van Veilig Thuis en willen de conclusies aangepast hebben.

In 2025 zijn daarnaast acht informatieverzoeken van de ombudsman ontvangen, waarvan twee met een aanvullend informatieverzoek. Door beperkte toegang tot de administratie is het exacte aantal klachten naar de externe klachtencommissie niet volledig inzichtelijk; wel is bekend dat dit minimaal vier klachten betrof. De doorlooptijd van klachtenafhandeling vraagt aandacht. In 2025 is hiervoor een aangepaste werkwijze ontwikkeld, die zich in de afrondende fase bevindt en in 2026 in gebruik wordt genomen. Veilig Thuis hecht veel waarde aan leren binnen de organisatie, waaronder het leren van klachten. In 2026 worden de klachten verder inhoudelijk geanalyseerd. De leerpunten worden gekoppeld aan gerichte verbeteracties in casuïstiek en trainingen.

Cliëntervaringsonderzoek

In samenwerking met 15-20 Veilig Thuis organisaties is een cliëntervaringsonderzoek ontwikkeld. Directbetrokkenen van 16 jaar en ouder krijgen per email de uitnodiging om een aantal korte vragen te beantwoorden. De doelgroep bestaat uit cliënten waar Veilig Thuis Amsterdam – Amstelland een dienst Voorwaarden & Vervolg of Onderzoek heeft ingezet.

In 2025 zijn er 242 verzoeken voor het cliëntervaringsonderzoek uitgezet. Hiervan hebben 58 cliënten het onderzoek ingevuld, wat neerkomt op een respons van circa 24%. In 2024 lag dit percentage op 26%. Het onderzoek is in beide jaren op dezelfde wijze uitgezet.

De uitkomsten laten zien dat cliënten de geboden ondersteuning overwegend neutraal tot positief beoordelen, met name op duidelijkheid over wat Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland doet en het nakomen van afspraken. Tegelijkertijd geeft een deel van de cliënten aan dat zij zich minder betrokken en serieus genomen te voelen. In aanvulling hierop gaf in 2025 51% van de respondenten een rapportcijfer van 6 of hoger, waarvan 31% Veilig Thuis beoordeelde met een rapportcijfer 8. In 2024 lag het aandeel cliënten dat een 6 of hoger gaf op 33%.

Ervaringsdeskundigheid

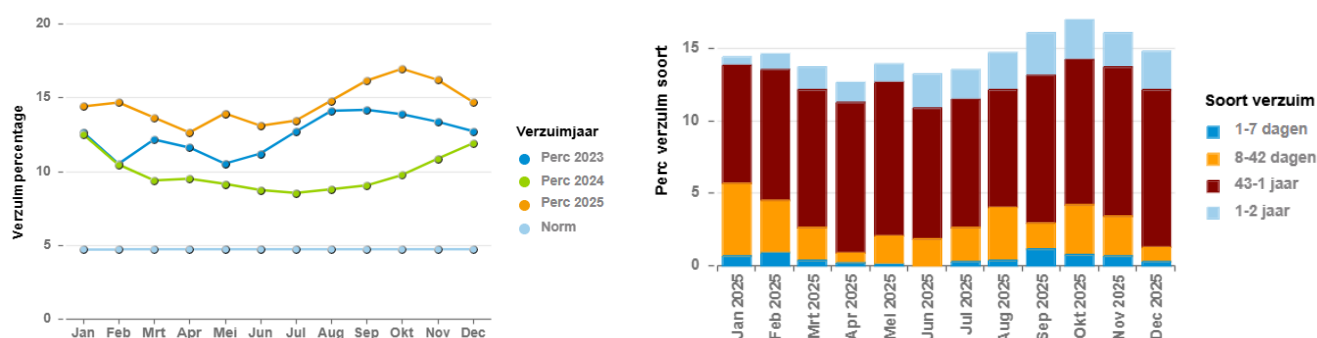
In 2025 is verkennend aandacht besteed aan de inzet van ervaringsdeskundigheid binnen de organisatie. De focus lag op het verkennen van mogelijkheden en het vergroten van bewustwording vanuit het perspectief van een ervaringsdeskundige. In 2026 wordt beoordeeld hoe hier een vervolg aan kan worden gegeven.

1.4 Personeel

1.4.1 In- en uitstroom

Op 31 december 2025 had Veilig Thuis 150,67 fte in dienst, dit is iets lager dan de begrote 154,9 fte. Mede door intensieve werving in 2025 is de begrote formatie bijna bereikt. Vertrouwensarts blijft een schaarse functie waar helaas onderbezetting op is. Specifiek kijkend naar de bezetting van de functie medewerker Veilig Thuis, is er nog 2 fte aan formatieruimte niet bezet. De externe inhuur is voor deze functie in Q4 zo goed als afgebouwd. In 2025 zijn 8 medewerkers uitgestroomd, wat neerkomt op 5%. Dit lage cijfer wordt als positief beschouwd en draagt bij aan de stabiliteit binnen de organisatie.

1.4.2 Ziekteverzuim



In de bovenstaande grafieken wordt de verzuimontwikkeling (grafiek links) en de verschillende soorten verzuimduur (grafiek rechts) in 2025 weergegeven. Het verzuim bij Veilig Thuis lag in 2025 rond de 14,5%. In de laatste maanden van 2025 is echter een daling zichtbaar.

We vinden het belangrijk om het verzuim terug te dringen en zetten hier stevig in door te investeren in een aantrekkelijke werkpraktijk en het versterken van teamontwikkeling. Aandacht voor betere samenwerking en management nabij dragen bij aan de onderlinge verbinding en een cultuur waarin medewerkers zich gehoord en gewaardeerd voelen. Om de mentale werkbelasting te beperken, is een breed aanbod van preventieve maatregelen en interventies, zoals workshops over het omgaan met ingrijpende gebeurtenissen. Het Bedrijfsopvangteam (BOT) is altijd beschikbaar en teammanagers staan paraat bij ingrijpende incidenten. Er is structureel aandacht voor werkdruk en welzijn in brede zin. Dit wordt onder andere vormgegeven door het voeren van Hart & Ziel-gesprekken, het aanbieden van stoelmassages, en het geven van attenties bij de start van nieuwe medewerkers. Daarnaast zijn er binnen de GGD-gesprekken gaande om de Arbodienst effectiever te kunnen benutten. De advisering van de arbodienst is momenteel niet passend bij wat we nodig hebben, zowel voor de verzuimende medewerkers als het management.

Door de veeleisende en veranderlijke context waarin Veilig Thuis opereert, zal het terugdringen van verzuim een uitdaging blijven. De gebruikelijke verzuimpercentages in de sector zijn hoog. We vermoeden dat de problemen met de huisvesting (zie 3.3.4) van invloed zijn geweest op het verzuim.

Naast verdere acties die binnen Veilig Thuis ingezet worden, is er ook gemeente breed een grote opgave om het verzuim terug te dringen. Een stedelijke aanpak biedt kansen voor advies en ondersteuning in de opgave voor Veilig Thuis.

1.4.3 Inclusie en diversiteit

Inclusie en diversiteit maakt onderdeel uit van de teamplannen. Gesprekken over sociale veiligheid worden gevoerd aan de hand van de methode 'deep democracy'. Deze methodiek zal naar verwachting verder geïntegreerd worden om inclusieve besluitvorming in de organisatie te bevorderen.

In 2025 richtten we ons op organisatie- en teamontwikkeling. In dit kader zijn diverse bijeenkomsten georganiseerd, variërend van vakinhoudelijke sessies tot sociale activiteiten, zoals het vieren van het Suikerfeest en deelname aan Ketu Koti. In juli 2025 vierde Veilig Thuis bovendien het 10-jarig bestaan met alle medewerkers, een feest waarin de onderlinge verbondenheid duidelijk naar voren kwam. In maart 2026 worden de afdelingsresultaten bekend van het (gemeente brede) onderzoek naar de psychosociale arbeidsomstandigheden en ongewenst gedrag.

1.4.4 Huisvesting

De huisvesting van onze organisatie brengt uitdagingen met zich mee die invloed hebben op de werkpraktijk. Zo leidde een rioolbreuk tot tijdelijke sluiting van meerdere fysieke werkplekken waardoor meer medewerkers thuiswerkten. Om de kwaliteit van de werkplekken te verbeteren, zijn onder andere twee afgesloten ruimtes geplaatst voor vertrouwelijke telefoongesprekken. Het verbeteren van de huisvesting blijft een belangrijk aandachtspunt om een aantrekkelijke en effectieve werkpraktijk te ondersteunen. Eind 2025 heeft Veilig Thuis een aanbod ontvangen dat perspectief biedt op meer en kwalitatief betere werkplekken.

1.5 Wat heeft Veilig Thuis gekost?

Tabel 3 Lasten Veilig Thuis (x € 1000)

Veilig Thuis	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Verschil
Lasten	19.224	20.419	20.827	21.155	328
Totaal	19.224	20.419	20.827	21.155	328
Totaal	19.224	20.419	20.827	21.155	328

De totale lasten bedragen € 21,2 miljoen en liggen daarmee € 0,3 miljoen hoger dan de geactualiseerde begroting. Deze afwijking wordt voornamelijk verklaard door lagere personeelskosten in combinatie met hogere materiële lasten.

In de onderstaande paragrafen wordt een nadere toelichting gegeven op de gerealiseerde kosten.

1.5.1 Toelichting lasten Veilig Thuis

Tabel 4 Lasten Veilig Thuis (x € 1000)

Veilig Thuis	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Jaarrekening 2025	Saldo
Lasten					
<i>Personeelslasten</i>	12.983	15.621	15.933	14.033	-1.900
<i>Materiële lasten</i>	2.279	697	711	2.916	2.205
<i>Overhead en interne doorbelastingen</i>	3.962	4.101	4.183	4.206	23
Totaal	19.224	20.419	20.827	21.155	328
Totaal	19.224	20.419	20.827	21.155	328

De lasten van Veilig Thuis bestaan uit personeelslasten, materiële lasten, overhead en interne doorbelastingen. Hieronder worden deze lasten nader toegelicht.

Loon- en personeelskosten

De loon- en personeelskosten vallen per saldo € 1,9 miljoen lager uit dan begroot. Dit gaat om de loonkosten van vaste medewerkers. Deze positieve afwijking heeft verschillende oorzaken:

- Een van de oorzaken ligt in de gehanteerde wijze van begroten in relatie tot de feitelijke instroom en bezetting van personeel. De begroting is gebaseerd op volledige jaarkosten van personeel. In de praktijk hebben in- en uitstroom van nieuwe medewerkers lopende het jaar geleid tot lagere loonkosten in 2025. Daarnaast speelt de toegepaste begrotingssystematiek (max-1) een rol: niet alle medewerkers zitten op de maximale periodiek zoals in de begroting verondersteld. Deze factoren samen, in combinatie met de vacatureruimte, verklaren de positieve afwijking in de loonkosten ten opzichte van de begroting
- Voor zwangerschapsverlof ontvangt Veilig Thuis vergoedingen van het UWV. Deze vergoedingen zijn bedoeld om tijdelijke vervanging te financieren. Door de lange inwerkperiode van nieuw personeel wordt vervanging echter beperkt ingezet, waardoor de vergoeding grotendeels onbenut blijft. Dit leidt tot een besparing in de totale salariskosten.

Materiële lasten

De materiële lasten liggen € 2,2 miljoen hoger dan begroot. Deze overschrijding is het gevolg van:

- Onderbesteding van € 72.000 voorlichting en preventie
- Overbesteding van € 33.000 door hoge kosten voor de applicatie Quandago. Na analyse van het datateam van de GGD, bleken meer licenties in gebruik te zijn dan verwacht.
- Overbesteding van € 2,3 miljoen door verhoogde inzet van extern personeel, dat noodzakelijk was om het tekort aan eigen personeel op te vangen en de continuïteit van de werkzaamheden te waarborgen.
- Onderbesteding van € 28.000 voor de leaseauto's voor de huisbezoeken.

Interne Doorbelastingen

- € 23.000 meer aan interne doorbelastingen mede door accountantskosten die niet zijn begroot

1.6 Centrum Seksueel Geweld

1.6.1 Wat gebeurde er in 2025?

Terugblik 2025

Het was een jaar waarin er veel gebeurde, zowel binnen het Centrum Seksueel Geweld, in de Amsterdam -Amstelland gemeenten als landelijk. Het was een jaar met een zwart randje. Amsterdam en de omliggende Amstelland -gemeenten werden opgeschrikt door een aantal zeer heftige geweldsincidenten. Deze gebeurtenissen raakten de hulpverleners en benadrukten de urgentie van het werk van Centrum Seksueel Geweld.

Fysieke inlooplocatie

De fysieke inlooplocatie vormt het kloppend hart van Centrum Seksueel Geweld. In 2025 is deze plek verder doorontwikkeld naar een veilige plek waar alle zorg onder een dak te vinden is. Voor een slachtoffer betekende deze plek dat de drempel lager was: medische zorg, forensisch onderzoek, juridische hulp en psychologische steun vonden plaats in dezelfde vertrouwde omgeving. Centrum Seksueel Geweld zit nog volop in deze ontwikkeling, waarbij er continu wordt geleerd van de ervaringen van degenen die bij het Centrum Seksueel Geweld aankloppen.

The Boys Club

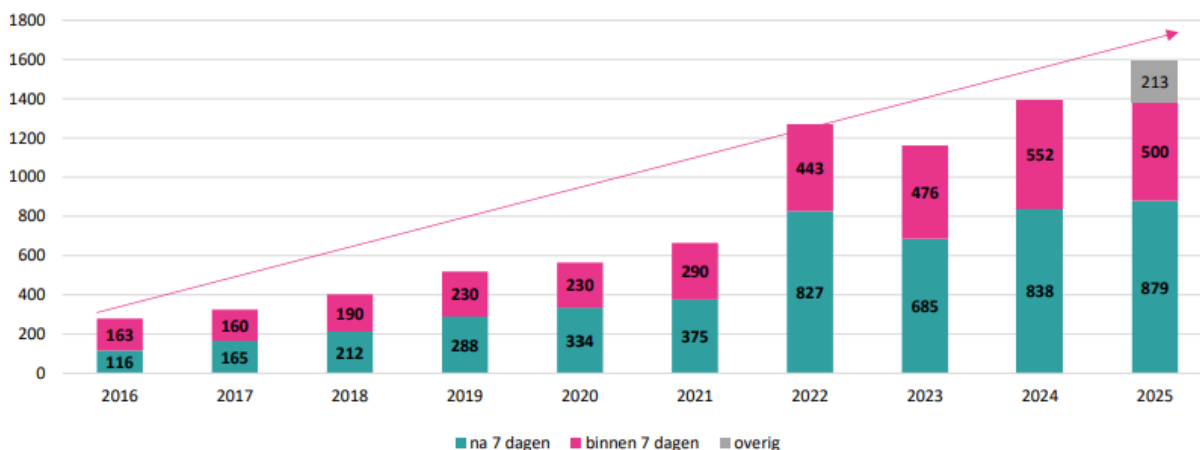
Trots is het Centrum Seksueel Geweld op de impact van 'The Boys Club': steungroepen voor minderjarige en adolescente gevluchte jongens. Deze groepen stellen deze jongens in staat om in hun eigen taal woorden en herkenning van deelgenoten te vinden voor gesprekken over liefde, intimiteit, (mentale) gezondheid en ingrijpende ervaringen met seksueel geweld.

Media-aandacht

Tijdens evenementen zoals Pride en Koningsdag hanteerde het Centrum Seksueel Geweld ruime openingstijden, waarin er nauw werd samengewerkt met politie en de GGD. Juist wanneer de stad feestviert en grote groepen bijeenkomen, is de schaduwzijde van (seksueel) geweld helaas vaak aanwezig. De media -aandacht voor het Centrum Seksueel Geweld was dit jaar ongekend groot. Dit hielp om taboes te doorbreken en de weg naar hulp bekender te maken bij het grote publiek.

Totaal aantal hulpvragen

In de tabel hieronder is een overzicht te zien van het totaal aantal hulp - en adviesvragen vanaf de officiële start van het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam - Amstelland in 2016. In 2025 zag het Centrum Seksueel Geweld in totaal 1.592 hulp - en adviesvragen. Dat is een toename van 14,5% ten opzichte van de 1.390 adviesvragen en aanmeldingen in 2024.



Er werden 500 vragen beantwoord van of over iemand die binnen 7 dagen na een ervaring bij het CSG binnenkwam, en 879 vragen van of over personen die langer geleden seksueel geweld meemaakten. Naast deze nieuwe hulp - en adviesvragen liepen er al 51 trajecten uit 2024. Deze zijn niet meegenomen in onderstaande grafiek of elders in dit verslag. Deze slachtoffers hebben in 2025 wel hulp ontvangen. Vanaf begin dit jaar is het in registratiesysteem mogelijk om n.v.t. in te vullen wanneer de tijd sinds het seksueel geweld onduidelijk is, of iemand belt vanwege een andersoortige ervaring. Vandaar dat ervan af nu ook de categorie 'overig' is toegevoegd. In eerdere jaren werden dergelijke contacten meestal onder de categorie na 7 dagen geregistreerd. Dit waren nog eens 213 vragen. De toename over de jaren heen is duidelijk te zien.

Evaluatieonderzoek

Op dit moment wordt er door een aantal onderzoekers gewerkt aan het verzamelen van data en het schrijven van rapportages voor een evaluatieonderzoek dat in de lente van 2026 gepubliceerd zal worden. Hiervoor zijn interviews gehouden met hulpverleners en slachtoffers, ook zijn met behulp van een aantal studenten van de VU-focusgroepen georganiseerd.

Hulpvragen binnen 7 dagen

In 2025 hebben de casemanagers 500 hulp - en adviesvragen ontvangen van, of over slachtoffers die in de acute fase, dat wil zeggen binnen 7 dagen, in contact kwamen met het CSG. Dit aantal is iets kleiner als in dezelfde periode vorig jaar (toen 552). 303 keer is iemand aangemeld voor een multidisciplinair hulptraject. In 2024 was dit (431 keer). Bij 405 van de 689 aanmeldingen (7 dagen) is de woonplaats bekend. 370 slachtoffers woonden volgens de basisregistratie personen (BRP) in Amsterdam. 35 mensen woonden in een van de Amstelland gemeenten. 19 personen kwamen uit Amstelveen, 9 uit Diemen en enkelen uit Aalsmeer, Ouder -Amstel en Uithoorn. 58 keer was de officiële woonplaats van een slachtoffer buiten de regio. Meestal betrof dit mensen die wel wonen, werken of studeren in de regio, maar hier niet officieel ingeschreven staan. Wanneer iemand wel langdurig in de regio verblijft kan deze persoon gewoon hulp krijgen. Soms was dit een bezoeker of toerist die in onze regio seksueel geweld had meegemaakt. In dat geval doen we de eerste opvang en verwijzen daarna door naar een ander CSG of hulpverlener in het land van herkomst.

Hulpvragen van langer geleden

Over seksueel geweld langer dan 7 dagen geleden zijn in het afgelopen jaar 879 personen gesproken. Dit kan een eenmalig adviesgesprek zijn met een casemanager, of een aanmelding. (386 keer.) Het jaar daarvoor waren dit er 303. Een aanmelding voor een hulptraject is net als bij de slachtoffers die binnen 7 dagen contact opnemen een reeks van contacten met een of meerdere CSG-hulpverleners, een advocaat of politie.

Casemanagement m minderjarigen

De medische zorg en begeleiding van minderjarigen en hun familieleden wordt uitgevoerd door medewerkers die gespecialiseerd zijn in het werken met kinderen en gezinnen. Medische zorg wordt uitgevoerd door kinderartsen sociale pediatrie van het Amsterdam UMC. De casemanagers zijn gedragsdeskundigen van Levvel of Fibbe. In 2025 waren er 118 aanmeldingen van minderjarigen (kinderen en jongeren tot 18 jaar). Het merendeel van deze aanmeldingen is voor een slachtoffer in de leeftijdscategorie 12 tot 17 jaar.

MDO-minderjarigen

Eind 2025 zijn we gestart met een apart MDO voor de netwerkpartners die de zorg voor minderjarigen uitvoeren. Dit is een multidisciplinair overleg, van forensisch, medisch en psychosociale hulpverleners waarin de casussen en knelpunten in de samenwerking worden besproken.

Opido Oracht

Opido van Levvel verzorgt samen met het CSG de Oracht trajecten. Deze zijn voor jongeren tussen de 12 en 24 jaar die langer geleden te maken hebben gehad met seksueel geweld. Het traject duurt gemiddeld 12 weken en is gericht op het doen afnemen of verdwijnen van de klachten. In 2025 zijn er 49 Oracht trajecten gestart. Hiervan zijn er 34 afgerond in 2025 en 15 trajecten zijn nog actief en gaan mee naar 2026.

1.6.2 Wat heeft het gekost?

Tabel 5 Lasten Centrum Seksueel Geweld (x € 1000)

CSG	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Vershil
Lasten	1.950	2.535	2.628	2.703	75
Totaal	1.950	2.535	2.628	2.703	75
Totaal lasten	1.950	2.535	2.628	2.703	75

De totale lasten bedragen € 2,7 miljoen en liggen daarmee € 75.000,- hoger dan de geactualiseerde begroting. Deze afwijking wordt voornamelijk verklaard door lagere personeelskosten en hogere materiële lasten.

In de onderstaande paragrafen wordt een nadere toelichting gegeven op de gerealiseerde kosten.

1.6.3 Toelichting lasten Centrum Seksueel Geweld

Tabel 6 Lasten Centrum Seksueel Geweld (x € 1000)

CSG	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
Centrum Seksueel Geweld	1.893	2.205	2.249	2.392	142
CSG Nieuwe locatie	43	330	336	263	-73
Monitor CSG	14	-	42	48	6
Totaal kosten CSG	1.950	2.535	2.628	2.702	75

De totale lasten voor het CSG bedragen € 2,7 miljoen. Dit is € 75.000,- hoger ten opzichte van de actualisatie van € 2,63 miljoen. In de bovenstaande tabel is de verantwoording over 3 onderdelen verdeeld:

- Centrum Seksueel Geweld (inclusief voormalige Steunpunt Seksueel Geweld)
- CSG Locatie
- Monitor CSG

Centrum Seksueel Geweld

Door de beslissing in het najaar van 2025 om de openingstijden van het CSG te verruimen, en de werkzaamheden die daaruit voortkwamen, is er bij de realisatie te zien dat de kosten € 142.000,- hoger zijn dan de actualisatie. Zo was er extra capaciteit nodig om bezetting tijdens de verruimde openingstijden te waarborgen, alsmede om de nog steeds groeiende vraag in aanmeldingen te bedienen. Ook waren er meer kosten voor de trajecten bij de ketenpartners Opido en Bright GGZ en is er veel in de naamsbekendheid van het CSG geïnvesteerd.

CSG Locatiekosten

De locatiekosten zijn €73.000,- lager dan de actualisatie. De inzet en aanwezigheid van een gastvrouw/gastheer en beveiliging had de hoogste prioriteit, waardoor andere facilitaire zaken een lagere prioriteit hadden.

Monitor CSG

De kosten voor het evaluatieonderzoek laten een lichte overschrijding van € 6.000,- zien vanwege meer uren inzet dan begroot. Zoals afgesproken zullen deze uren zullen er in 2026 minder uren ingezet worden zodat de kosten conform de meerjarenbegroting 2023 - 2025 uit zullen komen. De verwachting is dat de resultaten van het evaluatieonderzoek pas na het AB/DB van 2 april beschikbaar zullen zijn.

1.7 Kosten Regioaanpak, Secretaris GR, Blijfgroep en BNG Bank

Tabel 7 Lasten Regioaanpak en Secretaris GR (x € 1000)

Kosten Regioaanpak en Secretaris GR	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Verschil
Lasten					
<i>Ontwikkeling Regioaanpak</i>	325	348	355	235	-119
<i>Kosten Secretaris</i>	86	88	90	94	4
Totaal	411	436	444	329	-115

De totale kosten bedragen € 0,3 miljoen. Dit is een verschil van € 115k lager dan begroot. Het verschil wordt veroorzaakt door lagere materiële kosten.

Tabel 8 Lasten Ontwikkeling Regioaanpak (x € 1000)

Kosten Ontwikkeling Regioaanpak	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Verschil
Lasten					
<i>Ontwikkeling Regioaanpak</i>	325	348	355	235	-119
Totaal	325	348	355	235	-119

Tabel 9 Lasten Secretaris GR (x € 1000)

Kosten Secretaris GR	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Verschil
Lasten					
<i>Kosten Secretaris</i>	86	88	90	94	4
Totaal	86	88	90	94	-

2. Algemene dekkingsmiddelen

2.1. Financieringssysteem GR GGD Amsterdam–Amstelland

De GR Amsterdam-Amstelland wordt deels gefinancierd door de deelnemende regiogemeenten Amsterdam — Amstelland en deels uit de DUVO-middelen. De bijdrage vanuit de regiogemeenten wordt vastgesteld op basis van het aantal inwoners per gemeente op 1 januari 2024.

De DUVO-middelen (Decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang) zijn bepaald op basis van de Rijkscirculaire van december 2020 en een inschatting van de circulaire van mei 2022.

2.2. Gemeentelijke bijdragen

Tabel 10 Algemene dekkingsmiddelen GR Amsterdam -

Gemeentelijke bijdragen	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Vershil
<u>Jaarlijkse bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland</u>					
Gemeente Aalsmeer	162	187	205	205	-
Gemeente Amstelveen	462	532	582	582	-
Gemeente Amsterdam	4.522	5.203	5.699	5.699	-
Gemeente Diemen	159	183	201	201	-
Gemeente Ouder-Amstel	71	82	90	90	-
Gemeente Uithoorn	155	179	196	196	-
					-
<u>Bijdrage uit DUVO middelen</u>					
DUVO Middelen	22.231	22.231	22.192	22.093	-98
Blijfgroep	-9.158	-9.409	-9.467	-9.107	360
Bijdrage Gemeente Amsterdam tbv frictiekosten	43	41	41	44	3
Totaal	18.649	19.228	19.738	20.002	264

Toelichting

Voor 2025 is een totaal van € 20 miljoen gerealiseerd (bijdrage van € 6,9 miljoen vanuit de regiogemeenten en € 13 miljoen aan DUVO-middelen). Ten opzichte van de begroting is het verschil € 0,3 miljoen. Dit verschil is te verklaren door de lagere bijdrage aan de Blijfgroep van € 405k (i.p.v. € 765k). Volgens het besluit van het bestuur van de GR is afgesproken de kosten voor de uitbreiding van Blijfgroep ad. € 700k ten laste te brengen van de DUVO-middelen. In werkelijkheid zijn de kosten voor 2025 € 405. Daardoor is het een positief verschil van € 360k.

Verder zijn de DUVO-Middelen €98k lager dan begroot. Dit heeft te maken met de vermindering van de DUVO-Middelen in de September circulaire.

2.3. Overige baten

Tabel 11 Overige Baten (x € 1.000)

Overige Baten GR Amsterdam - Amstelland	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Jaarrekening 2025	Vershil
Baten Blijvend Veilig	-	108	108	-	-108
Inkomsten uit Detachering	190	-	-	-	-
Rente	145	-	-	142	142
Totaal	335	108	108	142	34

In totaal €142k aan overige baten gerealiseerd. Deze baten hebben betrekking op de bankrente ontvangen voor de middelen op de bankrekening van de GR. Ten opzichte van de begroting bedraagt het verschil € 34k positief. Het verschil wordt veroorzaakt door de baten Blijvend Veilig die niet meer worden ontvangen.

3. Overhead

Onderstaande tabel betreft de overhead van Veilig Thuis en het CSG samen bij elkaar opgeteld.

Tabel 12 Overhead (x € 1.000)

Overzicht programma Overhead	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
ZSO	201	385	392	392	-
Totaal ZSO	201	385	392	392	-
Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting	3.904	4.026	4.106	4.106	-
Totaal Centrale Bedrijfsvoering, Ondersteuning en Huisvesting	3.904	4.026	4.106	4.106	-
Subtotaal lasten	4.106	4.410	4.498	4.498	-
Resultaat	4.106	4.410	4.498	4.498	-

In het Wijzigingsbesluit vernieuwing BBV (5 maart 2016) is een wijziging voor beter inzicht in de overhead ingevoerd. Om de staten en raden op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van de overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, wordt voorgeschreven dat in het programmaplan een apart overzicht moet worden opgenomen van de kosten van de overhead. Het bedrag aan overhead is conform begroting.

3.1. Verplichte paragrafen

Op basis van verslaggevingsregels dient de GR diverse paragrafen verplicht op te nemen. In dit jaarverslag zijn alleen de paragrafen opgenomen die relevant zijn voor de GR Amsterdam-Amstelland.

3.2. Weerstandscapaciteit

Onder weerstandsvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandsvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten.

3.3. Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen is tevens de weerstandratio toegevoegd.

Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de GR Amsterdam-Amstelland bestaat voor 67% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 59,55%.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa: Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van een jaar of langer; Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuld papier met een rente typische looptijd van een jaar of langer; Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR Amsterdam-Amstelland nul.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR Amsterdam-Amstelland komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

Financiering

Financiering van de GR Amsterdam-Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

3.4. Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH-functies). Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en een projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. de GR Amsterdam-Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

3.5. Rechtmatigheid

De Gemeenschappelijke Regeling verricht geen uitvoerende taken waarvoor (financiële) rechtshandelingen worden verricht. Deze zijn geheel belegd bij de gemeente Amsterdam. De medewerkers die de taken uitvoeren zijn in dienst van de gemeente Amsterdam die ook de inkopen verricht. De balansmutaties hebben vooral betrekking op de relatie met de gemeente Amsterdam. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het bestuur toe in hoeverre bij de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik-en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd.

Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, en ook de balansmutaties in overeenstemming zijn met de vastgestelde kaders zoals de begroting en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving.

Zowel het misbruik- en oneigenlijk gebruik als het voorwaardecriterium zijn niet van toepassing omdat geen subsidies, uitkeringen worden verstrekt waar dit kan spelen.

3.6. Wet Open Overheid

Passieve openbaarheid

Openbaarheid is een recht van de burger. De Wet Open Overheid (Woo) regelt dat iedereen een verzoek om openbaarmaking mag indienen. Deze Woo-verzoeken moeten binnen een wettelijke termijn van 4-6 weken worden afgehandeld of er moet een termijnspraak met de verzoeker worden gemaakt. Bij de GR kunnen Woo-verzoeken door de Burger worden ingediend via gemeente Amsterdam. De dienstverlening aan verzoekers staat centraal. Er wordt altijd contact opgenomen met de verzoeker om de informatiebehoefte en de planning te bespreken. Verzoekers kunnen nu bij het indienen van hun verzoek aangeven of ze interesse hebben voor een gesprek.

Actieve openbaarheid

Open.amsterdam is het kanaal waarop alle door de gemeente openbaar gemaakte documenten worden gepubliceerd. Ook de documenten van de onder de GR vallende taken. De elf wettelijk verplichte informatie categorieën worden gepubliceerd en constant bijgewerkt. Het bestuurlijk besluitvorming systeem heeft een koppeling met open.amsterdam gekregen, waardoor publicatie van bestuurlijke besluitvorming documenten geautomatiseerd plaatsvindt

4. Wet normering inkomens topfunctionarissen (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 246.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

Naam	Functie	Basisbeloning
Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) de heer Scholtes, Gemeente Amsterdam	Voorzitter	Onbezoldigd
	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout, Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen, Gemeente Amstelveen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Welzijn en Zorg, mevrouw Everhardt, Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijk Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd
Burgemeester, mevrouw Spil, Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd

5. Jaarrekening

5.1. Balans

Tabel 13 Balans GR 2025 Activa

Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2025		
ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vaste Activa	-	-
Inmateriële vaste activa		
- Onderzoek en ontwikkeling		
- Saldo van agio en disagio		
Materiële vaste activa		
- Investerings met economisch nut		
- Overige investeringen met een economisch nut		
Financieel		
- Kapitaalverstrekkingen		
- Leningen aan		
Totaal vaste activa	-	-
Vlottende Activa		
Voorraden		
- Gereed product en handelsgoederen	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
- Vorderingen op openbare lichamen	-	-
- Vorderingen op GGD Amsterdam		-
- Nog uit te zoeken vordering op GGD Amsteden		-
Liquide Middelen		
- Bank Nederlandse Gemeenten	10.435.944	10.293.870
Overlopende activa	-	-
Totaal vlottende activa	10.435.944	10.293.870
Totaal Activa	10.435.944	10.293.870

Tabel 14 Balans GR 2025 Passiva

Balans GR GGD Amsterdam - Amstelland per 31 december 2025		
PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
Vaste Passiva	-	-
Eigen vermogen		
- Algemene reserve	10.293.870	10.223.218
- Geactualiseerde resultaat boekjaar	-4.079.497	-3.301.465
Voorzieningen		
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	-	-
- Egalisatievoorzieningen	-	-
Totaal vaste passiva	6.214.372	6.921.753
Vlottende passiva		
Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		
- Overige schulden GGD	4.221.572	3.372.117
Overlopende passiva		
- 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	-	-
Overlopende passiva	-	-
Totaal vlottende passiva	4.221.572	3.372.117
Totaal Passiva	10.435.944	10.293.870

5.2. Toelichting op de balans per 31 december 2025

De jaarrekening is opgemaakt met in achtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. De baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op de 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.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen; betreft het banksaldo van de Gemeenschappelijke Regeling per 31-12-2025 van € 10,4 miljoen.

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten

Een overschot of te kort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de GR GGD Amsterdam - Amstelland.

Dit betreft het resultaat 2025 onder aftrek van de rente baten € 4.079.497 Deze wordt door middel van een factuur in rekening gebracht bij de GR.

Passiva

Eigenvermogen

Tabel 15 Reserverstand 2025	
	2024
(Beginsaldo) Algemene reserve 01-01-2025	€ 10.223.218
Resultaat boekjaar 2024	€ -3.301.465
Eindsaldo 31-12-2025	€ 6.921.753

Tabel 16 GR resultaat 2025		
Resultaat boekjaar	Bedrag	Omschrijving
Totaal	€ -4.079.497	Resultaat GR

5.3. Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2025

Tabel 17 GR Amsterdam - Amstelland | Baten en Lasten (x € 1.000)

GR Amsterdam - Amstelland	Rekening 2024	Begroting 2025	Actualisatie 2025	Realisatie 2025	Vershil
Lasten					
Personeelskosten	€ 13.593	€ 17.182	€ 17.525	€ 15.564	€ -1.962
Materiële lasten	€ 3.606	€ 1.621	€ 1.695	€ 3.963	€ 2.268
Overhead en interne lasten	€ 5.086	€ 4.587	€ 4.679	€ 4.697	€ 18
Totaal	€ 22.285	€ 23.390	€ 23.900	€ 24.223	€ 324
Baten					
<u>Bijdrage regiogemeenten Amsterdam - Amstelland</u>					
Gemeente Aalsmeer	€ 162	€ 187	€ 205	€ 205	€ -
Gemeente Amstelveen	€ 462	€ 532	€ 582	€ 582	€ -
Gemeente Amsterdam	€ 4.522	€ 5.203	€ 5.699	€ 5.699	€ -
Gemeente Diemen	€ 159	€ 183	€ 201	€ 201	€ -
Gemeente Ouder-Amstel	€ 71	€ 82	€ 90	€ 90	€ -
Gemeente Uithoorn	€ 155	€ 179	€ 196	€ 196	€ -
				€ -	€ -
<u>Bijdrage uit DUVO middelen</u>					
Bijdrage uit DUVO middelen	€ 22.231	€ 22.231	€ 22.192	€ 22.093	€ -98
Blijfgroep	€ -9.158	€ -9.409	€ -9.467	€ -9.107	€ 360
<u>Overige bijdragen</u>					
Bijdrage Gemeente Amsterdam frictiekosten	€ 43	€ 41	€ 41	€ 44	€ 3
Interne baten	€ -		€ -	€ -	€ -
<u>Overige baten</u>					
Inkomsten uit detachering personeel en overig	€ 190	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten Blijvend Veilig	€ -	€ 108	€ 108	€ -	€ -108
Rente	€ 145	€ -	€ -	€ 142	€ 142
Totaal baten	€ 18.984	€ 19.336	€ 19.846	€ 20.144	€ 298
Saldo van baten en lasten	€ -3.301	€ -4.053	€ -4.053	€ -4.079	€ -26
Reserves					
Egalisatie reserve	€ -	€ -		€ -	€ -
Ontrekkingen	€ -	€ -		€ -	€ -
Dotaties	€ -	€ -		€ -	€ -
Resultaat	€ -3.301	€ -4.053	€ -4.053	€ -4.079	€ -26

Toelichting baten

Op de baten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland ten opzichte van de begroting een saldo van € 0,3 miljoen (positief).

Hieronder worden de belangrijkste verschillen genoemd:

- Verlaging DUVO-middelen van € 0,1 miljoen
- Bijdrage Blijfgroep van € 0,4 miljoen
- Baten Blijvend Veilig van € 108k die niet zijn gerealiseerd
- Niet begrote rentebaten van € 142k

Voor een uitgebreide toelichting zie hoofdstuk 5 paragraaf 5.2

Toelichting lasten

Op de lasten heeft de GR GGD Amsterdam – Amstelland ten opzichte van de begroting een saldo van € 0,3 miljoen (negatief). De belangrijkste verschillen in de lasten zijn:

- Een onderbesteding van € 1,9 miljoen in de personeelslasten. Het verschil wordt voornamelijk veroorzaakt door Veilig Thuis waar minder personeel in dienst was dan begroot.
- Overschrijding van € 2,3 miljoen aan materiële lasten mede door de inzet van meer extern personeel bij Veilig Thuis.
- Minder overhead en interne doorbelastingen mede door de een lagere doorbelasting aan Veilig Thuis door de GGD Amsterdam. Betreft hier een tariefverschil t.o.v. begroting.

5.4. Baten en Lasten naar taakvelden (Functies IV3)

Tabel 18 | Taakvelden (functies) GR 2025 - baten (x 1000)

Taakvelden		Veilig Thuis	CSG	Regioaanpak/GR Secretaris	Totaal
<i>Taakveldnr.</i>	<i>Omschrijvingtaakveld</i>				
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	€ 17.215	€ 2.628	€ 444	€ 20.288
Totaal		€ 17.215	€ 2.628	€ 444	€ 20.288

25

Tabel 19 | Taakvelden (functies) GR 2025 - lasten

Taakvelden		Blijfgroep	Veilig Thuis	CSG	Regioaanpak/GR Secretaris	Totaal
<i>Taakveldnr.</i>	<i>Omschrijvingtaakveld</i>					
6.81	Geëscaleerde zorg 18+	€ 405	€ 16.135	€ 2.206	€ 329	€ 19.075
0.4	Overhead	€ -	€ 5.021	€ 496	€ -	€ 5.517
Totaal		€ 405	€ 21.155	€ 2.703	€ 329	€ 24.592

Jaarcijfers

2025



Voorwoord

Het jaar 2025 markeerde het 10-jarig jubileum van Veilig Thuis. Veilig Thuis werd opgericht als centraal meld- en adviespunt voor huiselijk geweld en kindermishandeling, met als doel signalen van geweld vroegtijdig te herkennen, passende hulp in te schakelen en bij te dragen aan een veilige leefomgeving. In tien jaar tijd zijn we uitgegroeid tot een professionele organisatie met uitgebreide expertise. Het feestelijke moment in juni benadrukte onze gedeelde geschiedenis en onze gedeelde missie, een sterke basis voor ons werk en onze toekomst.

Tegelijkertijd zien we dat deze gezamenlijke missie in de praktijk regelmatig wordt belemmerd door stagnatie in het netwerk. Voor een goede uitstroom is een sterk lokaal veld nodig dat zaken oppakt na onze beoordeling. De regiogemeenten zetten hierin goede stappen zetten, in Amsterdam is er meer nodig om dat degelijk voor elkaar te krijgen. Het betekent dat casuïstiek niet altijd kan worden overgedragen wat de doorstroom vertraagt én gevolgen heeft voor de gezinnen en huishoudens die wachten op passende hulp. Zij blijven langer in onzekerheid, terwijl snelle ondersteuning juist cruciaal is om veiligheid te herstellen.

(De namen in deze tekst zijn fictief en berusten niet op werkelijke personen).

Ramona woont met haar vriend Jeffrey in Amsterdam Noord. Ze is 6 maanden zwanger. Ze belt met de politie wanneer haar vriend haar na een heftige ruzie bedreigt, met een hamer de spiegel kapotslaat, haar vogel de nek omdraait en de vogelkooi uit het raam gooit. Hij schopt haar het huis uit en ze 'vlucht' naar haar moeder in Amstelveen.

De politie doet melding bij Veilig Thuis in verband met partnergeweld. Veilig Thuis pleegt eerst hoor en wederhoor want een aantal dingen zijn niet duidelijk. Op basis van de informatie wordt er een veiligheidsbeoordeling gemaakt, maakt Veilig Thuis veiligheidsafspraken met Ramona en Jeffrey en stelt vast wat nodig is.

Jeffrey gebruikt harddrugs, werkt als ervaringsdeskundige in de zorg en Ramona haar contract is niet verlengd. Ze hebben geldzorgen, net nu er een baby op komst is. Veilig Thuis betreft het buurtteam in Amsterdam Noord, zij kunnen de zaak direct oppakken, ook al woont Ramona nu in Amstelveen bij een familielid.

De Veilig Thuis medewerker vertelt Ramona en Jeffrey dat de zorgen groot zijn met een kindje op komst dat ze samen willen opvoeden en dat het buurtteam hen kan helpen in de problemen rondom hun bestaanonzekerheid. Dat is belangrijk in het voorkomen van nieuwe incidenten.

Zij staan er beiden voor open, Jeffrey had eerder goede ervaring met een ander buurtteam, toen hij in de schuldsanering zat. Er vindt een warme overdracht plaats, het buurtteam legt hen uit wat ze kunnen betekenen en dat het OKT betrokken kan worden wanneer het kindje geboren is. De stress neemt af bij Ramona en Jeffrey, ze voelen zich ondersteund. Het buurtteam blijft betrokken zolang het nodig is.

Deze casus is een positieve uitzondering op de regel van de stagnatie in het netwerk en laat zien wat er mogelijk is als alles op zijn plek valt en er snel gehandeld kan worden.

De cijfers van 2025 laten een gemengd beeld zien. Terwijl het aantal meldingen stabiel blijft, zien we een verdere daling in de uitstroom naar vooral de lokale teams. Dat is niet onverwacht maar wel zorgelijk omdat gezinnen en huishoudens nog langer moeten wachten op de juiste hulp terwijl ze daar wel open voor staan. Verder zien we een stijging in het aantal adviezen. Dit wijst op een groeiende vraag naar ondersteuning. Met die stijging volgen we de landelijke trend. De maatschappelijke aandacht voor huiselijk geweld, femicide en seksueel geweld en specifiek ook geweld tegen vrouwen hebben naar verwachting bijgedragen aan die stijging van het aantal adviesvragen. In die zin is dat een positieve ontwikkeling.

De gezamenlijke wil in het netwerk om vooruitgang te boeken voor de gezinnen en huishoudens die te maken hebben met huiselijk geweld en kindermishandeling is onmiskenbaar aanwezig. Toch blijkt de weg naar structurele oplossingen complex. Wat we nodig hebben, is een partij die de juiste voorwaarden stelt, obstakels wegneemt voor partners binnen het netwerk en de route naar samenwerken in overdrachten, helder markeert.

De voorbereiding op het realiseren van een Filomena dit jaar is een mooi voorbeeld van hoe samenwerking binnen en tussen regiogemeenten tot concrete stappen heeft geleid. De urgentie van intieme terreur, dwingende controle, femicide maar ook van hoogcomplexen vormen van kindermishandeling worden breed erkend en dat laat zien hoe gedeelde verantwoordelijkheid en een gezamenlijke missie kunnen bijdragen aan het aanpakken van urgente maatschappelijke problemen.

In een jaar waarin netwerkstagnatie en beperkte werkplekken belemmerende factoren voor ons werk waren, hebben onze medewerkers wederom een enorme flexibiliteit getoond. Een grote pluim voor hen! Als organisatie blijven we leren. Op basis van de principes van deep democracy versterken we onze samenwerking en worden alle perspectieven benut om tot inclusieve besluiten te komen. Tegelijkertijd blijft de aanhoudende en toenemende druk op onze collega's helaas niet langer zonder schade. Steeds vaker voelt het als het plegen van roofoverval. De noodzaak om in 2026 te versterken en doorbraken te realiseren is hoog.

We sluiten dit jaar af met een blik op de toekomst. Veilig Thuis blijft zich inzetten voor een veilige omgeving voor iedereen. We werken graag samen met onze partners aan duurzame oplossingen om ons gezamenlijke doel te bereiken.

Gerbrich Kuperus

Inleiding

In dit verslag is visueel en in aantallen zichtbaar gemaakt welke bijdrage Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland afgelopen jaar heeft geleverd aan het doorbreken van huiselijk geweld en kindermishandeling. Deze aantallen laten ook zien hoe belangrijk onze opgave blijft om huiselijk geweld en kindermishandeling te voorkomen en te stoppen. Het is de bijlage bij ons inhoudelijke en financiële jaarverslag 2024, maar ook zelfstandig leesbaar en bruikbaar voor analyse en verbetering van de aanpak van huiselijk geweld en/of kindermishandeling.

Wie zijn wij?

Veilig Thuis is er voor iedereen die te maken heeft met (een vermoeden van) huiselijk geweld en kindermishandeling. Voor kinderen, jongeren, volwassenen en ouderen. Veilig Thuis geeft advies, neemt meldingen aan, draagt een melding over aan de juiste hulpverlening, doet zelf onderzoek en stelt voorwaarden bij onveilige thuissituaties. Ook levert Veilig Thuis een bijdrage aan het volgen van gezinnen of het huiselijk geweld of de kindermishandeling duurzaam wordt doorbroken. Bij een vermoeden van acute onveiligheid komt Veilig Thuis direct in actie.

Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland maakt deel uit van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland. De gemeenten **Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn** zijn de opdrachtgevers.

Onze werkwijze

Bij Veilig Thuis kunnen burgers en professionals 24/7 uur terecht voor advies over een situatie waar mogelijk sprake is van huiselijk geweld en/of kindermishandeling. Veilig Thuis geeft anoniem advies en kan adviseren te melden. Veilig Thuis bekijkt bij alle binnengekomen meldingen of er sprake is van acute onveiligheid op basis daarvan wordt het tempo van opvolging bepaald.

Vervolgens beoordelen we of er sprake is van (vermoedens van) structurele onveiligheid. Tijdens deze fase, de zogenoemde 'veiligheidsbeoordeling', spreken wij de directbetrokkenen van een gezin of huishouden.

Na de veiligheidsbeoordeling kunnen wij een melding overdragen naar bestaande hulpverlening, lokaal team, of een gecertificeerde instelling (GI) of naar de directbetrokkenen en hun netwerk (het cliëntsysteem). Ook kunnen wij de melding afsluiten omdat er geen sprake (meer) is van onveiligheid of vermoedens van huiselijk geweld en/of kindermishandeling.

In sommige gevallen is het noodzakelijk dat Veilig Thuis verantwoordelijk blijft en zicht houdt op de veiligheid. Wij zetten dan een zogenoemde 'dienst' in. Veilig Thuis kent twee diensten: de dienst Voorwaarden & Vervolg en de dienst Onderzoek.

De doelen van de dienst Voorwaarden & Vervolg zijn:

- Directe veiligheid organiseren voor alle directbetrokkenen via het opstellen van veiligheidsvoorwaarden;
- het inzetten van vervolghulp gericht op stabiele veiligheid en herstel van de door directbetrokkenen opgelopen schade.

De doelen van de dienst Onderzoek zijn:

- Het bevestigen of weerleggen van de gemelde vermoedens van huiselijk geweld en/of kindermishandeling;
- het zo nodig vaststellen van veiligheidsvoorwaarden;
- het inzetten van vervolghulp gericht op stabiele veiligheid en herstel van de door directbetrokkenen opgelopen schade.

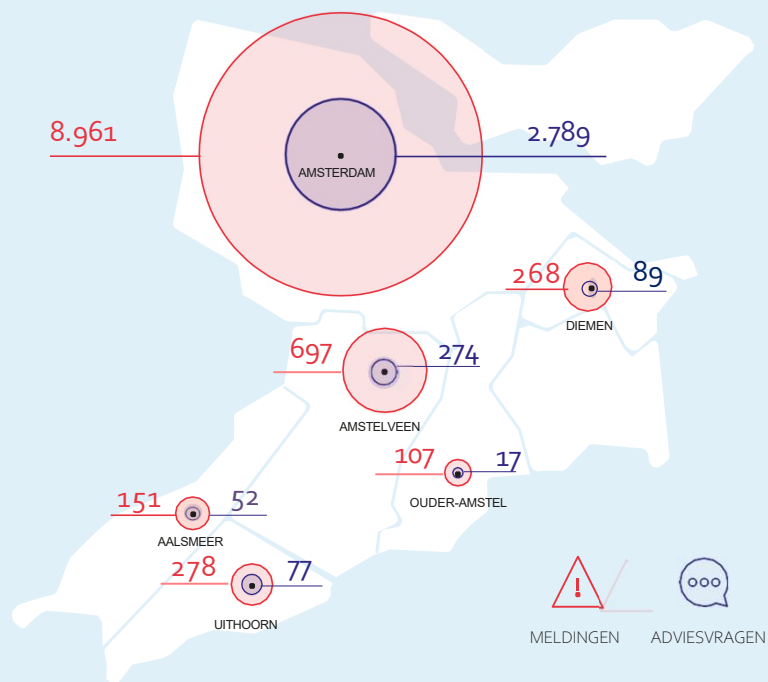
Als na de betrokkenheid van Veilig Thuis blijkt dat er sprake is van structurele onveiligheid wordt een huishouden overgedragen aan een regie-houdende partij. Dit zijn de lokale teams en de gecertificeerde instellingen. Deze partijen werken samen met huishoudens aan stabiele veiligheid. Veilig Thuis monitort om te volgen tot het geweld structureel is doorbroken.

Indien er sprake is van ernstige risico's voor het veilig opgroeien van het kind en het niet mogelijk is of blijkt dat ouders deze zorgen onder eigen regie of met hulpverlening weg nemen kan Veilig Thuis een verzoek tot onderzoek indienen bij de Raad voor de Kinderbescherming.

Veilig Thuis werkt samen met andere Veilig Thuis organisaties. De 25 Veilig Thuis organisaties hebben zich verenigd in het Landelijk Netwerk Veilig Thuis.

Instroom meldingen en adviesvragen per gemeente

Meldingen en adviesvragen

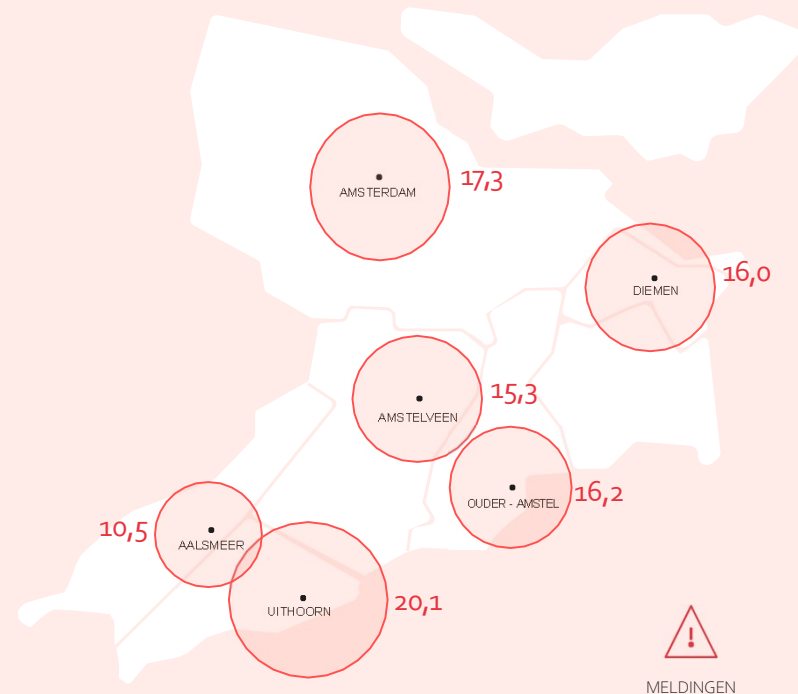


In 2025 zijn er 10.515 meldingen en 8.140 adviesvragen geregistreerd bij Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland.

* Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontving 4.842 adviesvragen over huishoudens die wonen of verblijven in een andere regio, of waarbij de regio onbekend of niet geregistreerd is. Bij een anonieme adviesvraag is de gemeente niet bekend en zodoende niet geregistreerd.

* Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontving 53 meldingen over huishoudens die wonen of verblijven in een andere regio, of waarbij de regio onbekend of niet geregistreerd is.

Meldingen per 1.000 huishoudens

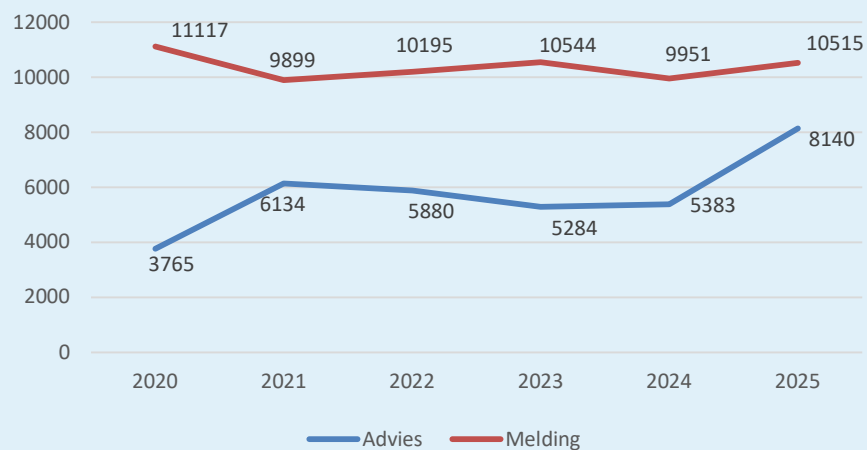


Een melding bij Veilig Thuis gaat over een huishouden met 2 of meer personen. Per 1.000 huishoudens zijn de meeste meldingen afkomstig uit Uithoorn, gevolgd door Amsterdam.

Meerjarenbeeld meldingen en adviezen

Meldingen en adviesvragen

Aantal meldingen en adviesvragen op jaarbasis sinds 2020

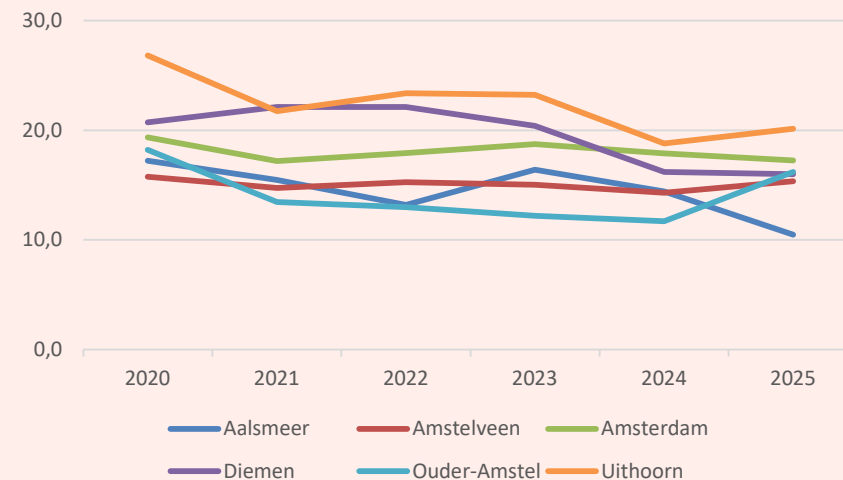


Het aantal meldingen blijft de laatste jaren schommelen rond de 10.000.

Het aantal adviesvragen lag in de jaren 2022–2024 tussen de 5.300 en 5.900, maar steeg in 2025 naar 8.140. Naast het meer sturen op de registratie van adviesvragen werpt de bewustwording in de maatschappij en de campagnes vruchten af. Veilig Thuis zet in op het stimuleren van laagdrempelig advies vragen. Deze inzet lijkt resultaat op te leveren.

Meldingen per gemeente per 1.000 huishoudens

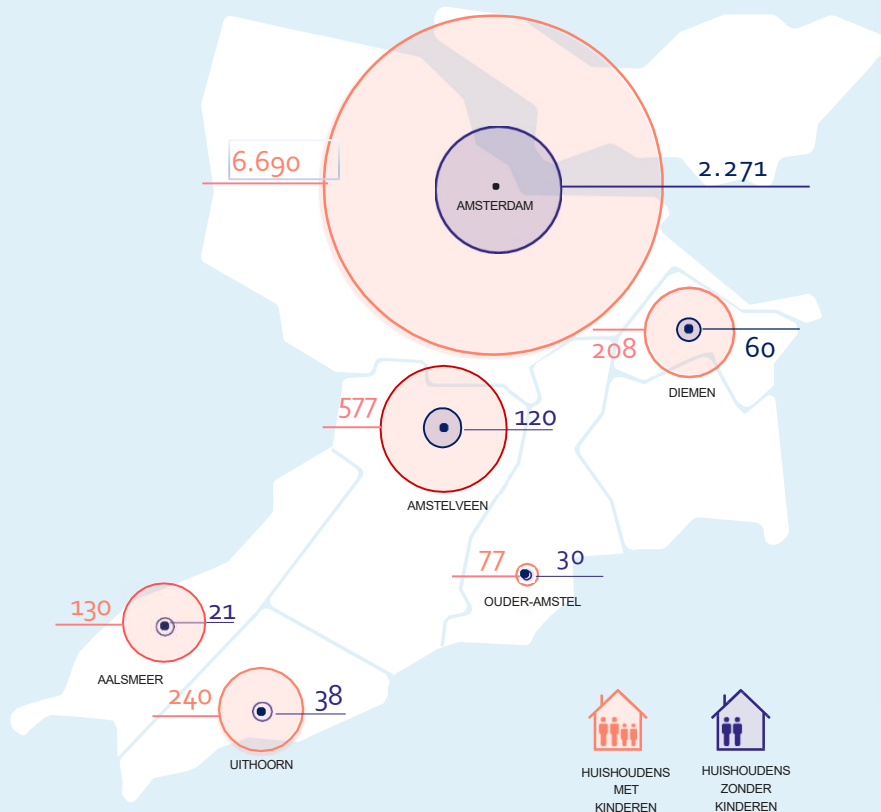
Aantal meldingen per 1.000 huishouders per gemeente sinds 2020



In vergelijking met 2024 is in de gemeente **Aalsmeer** sprake van een sterke daling van het aantal meldingen per 1.000 huishoudens. In **Ouder-Amstel** laat dit kengetal juist een duidelijke stijging zien.

Meldingen van huishoudens met of zonder kinderen

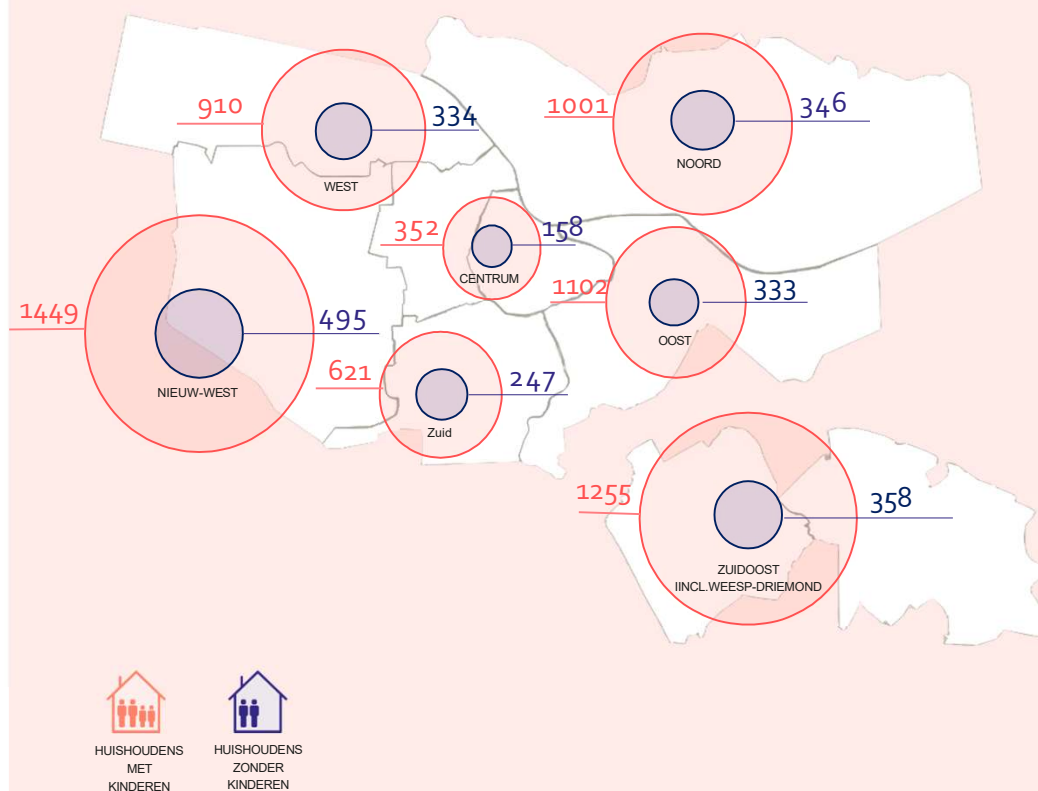
Meldingen per gemeente



In 2025 zijn er 7.965 meldingen binnengekomen over huishoudens **met** kinderen en 2.550 over huishoudens **zonder** kinderen.

* Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland ontving 10 meldingen over huishoudens **zonder** kinderen en 43 meldingen over huishoudens **met** kinderen die wonen of verblijven in een andere regio, of waarbij de regio onbekend of niet geregistreerd is.

Meldingen per stadsdeel van Amsterdam



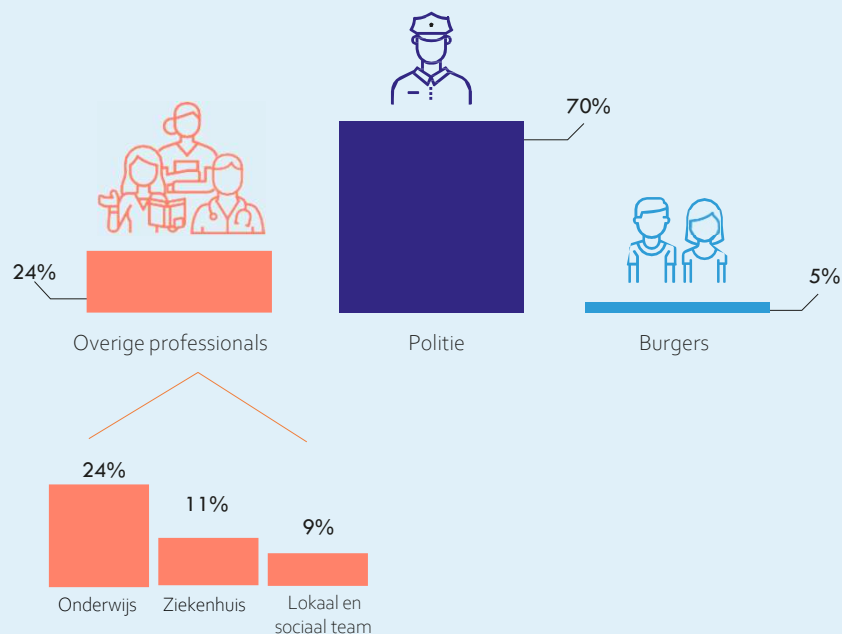
De meeste meldingen van huishoudens met of zonder kinderen bij Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland komen uit het stadsdeel Nieuw-West.

In bijlage II zijn de relatieve aantallen opgenomen. Daar is te zien dat het aantal meldingen per 1.000 huishoudens het hoogste is in Zuidoost, gevolgd door Nieuw-West, Noord en Oost.

* Meldingen waar geen stadsdeel is ingevuld, worden bij Centrum toegevoegd.

Wie melden bij Veilig Thuis en welke typen geweld worden gemeld?

Melders huishoudens met kinderen



Top 3 overige professionals: van de 24% meldingen van overige professionals komt 24% uit het onderwijs, 11% van een ziekenhuis en 9% van een lokaal team.

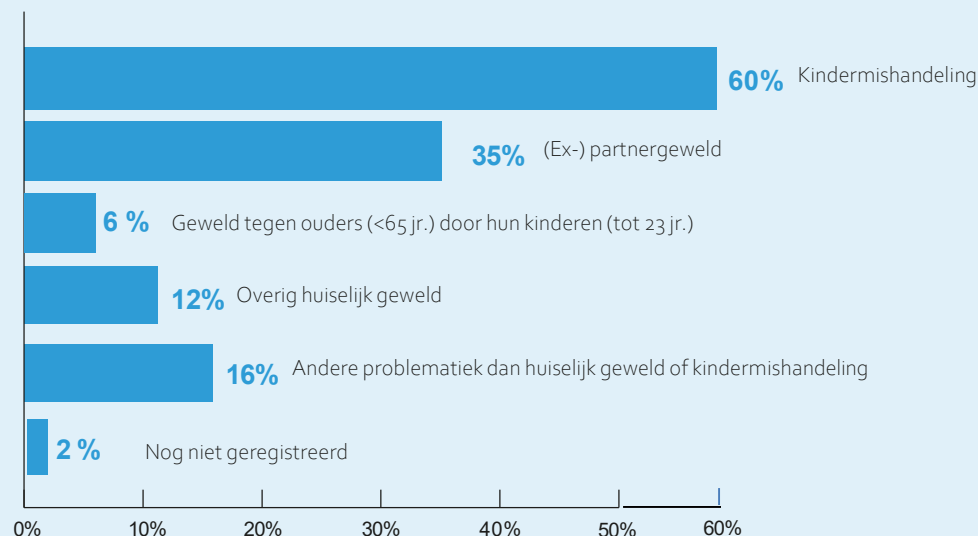
70% van de meldingen over huishoudens met kinderen zijn afkomstig van de politie.

Naast de politie melden het onderwijs en de ziekenhuizen het meest.

In 2025 is het aantal meldingen door burgers over huishoudens met kinderen gestegen van 274 in 2024 naar 420 in 2025.

De promotie van de laagdrempelige adviesfunctie en campagnes rondom intiem terreur lijken ervoor te zorgen dat burgers Veilig Thuis beter weten te vinden. Dit gaat verder dan adviezen over intieme terreur.

Typen geweld huishoudens met kinderen



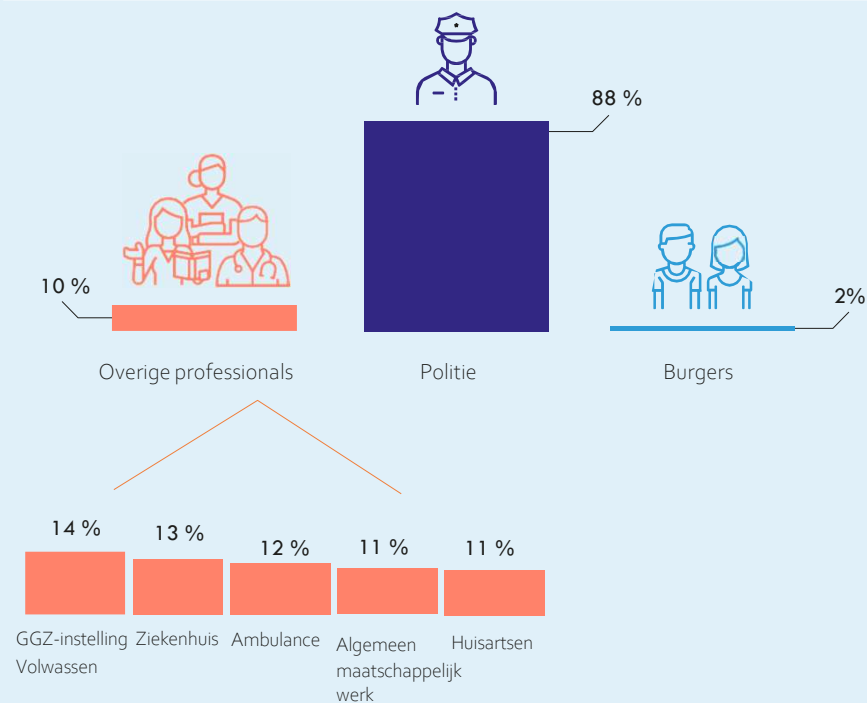
Het totaal telt op tot +100% omdat een melding meerdere typen geweld kan bevatten.

Bij meer dan de helft van het aantal meldingen over huishoudens met kinderen is er sprake van (een vermoeden van) kindermishandeling. Denk aan fysiek of psychisch geweld, fysieke of psychische verwaarlozing, getuige zijn van (de gevolgen van) geweld in het gezin of seksueel misbruik.

Onder de categorie "Overig huiselijk geweld" vallen onder andere mishandeling en misbruik tussen meerderjarige broers en zussen, mishandeling van ouders door hun meerderjarige kinderen (voor zover dit niet onder ouderenmishandeling valt omdat de ouders boven de 65 jaar zijn) en mishandeling of verwaarlozing van een meerderjarig persoon met een fysieke beperking door een familielid/mantelzorger waar hij of zij afhankelijk van is voor zorg.

Wie melden bij Veilig Thuis en welke typen geweld worden gemeld?

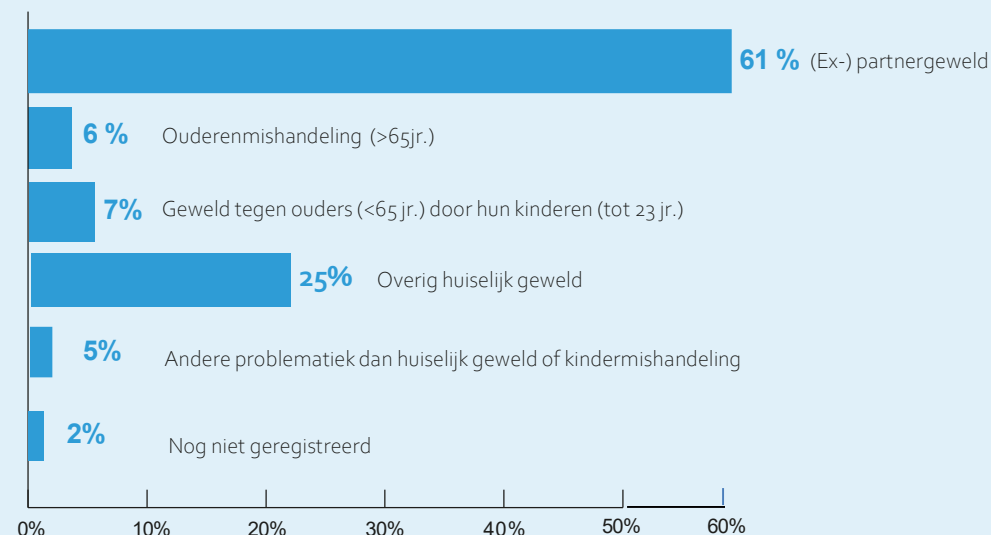
Melders huishoudens zonder kinderen



Top 5 overige professionals: Van de 10% meldingen van overige professionals komen er 14% procent van een GGZ-stelling, 13% van een ziekenhuis, etc.

Naast dat de meeste meldingen over huishoudens zonder kinderen afkomstig zijn van de politie zien we een stijging van 77% in de meldingen van burgers: van 30 in 2024 naar 53 in 2025. Verder is er een toename in het aantal meldingen vanuit de ambulante hulpverlening en huisartsen. De bekendheid dat Veilig Thuis er is voor alle leeftijden (0-100) groeit.

Typen geweld huishoudens zonder kinderen



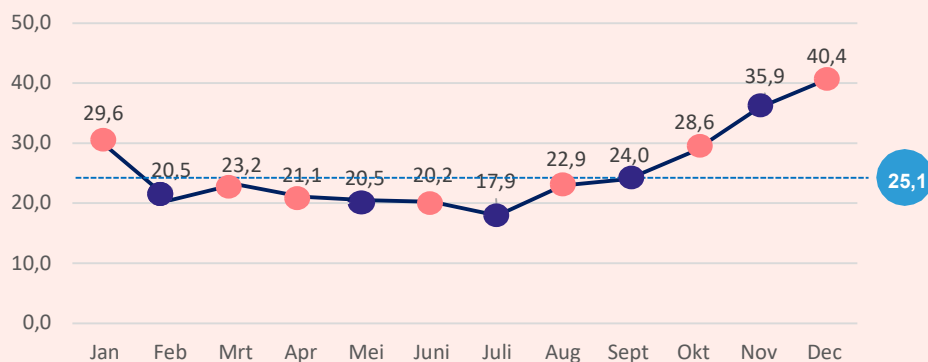
Het totaal telt op tot +100% omdat een melding meerdere typen geweld kan bevatten.

Meldingen over huishoudens zonder kinderen betreffen vaak (een vermoeden van) (ex-) partnergeweld. Het beeld over het type geweld dat bij Veilig Thuis wordt gemeld komt overeen met voorgaande jaren.

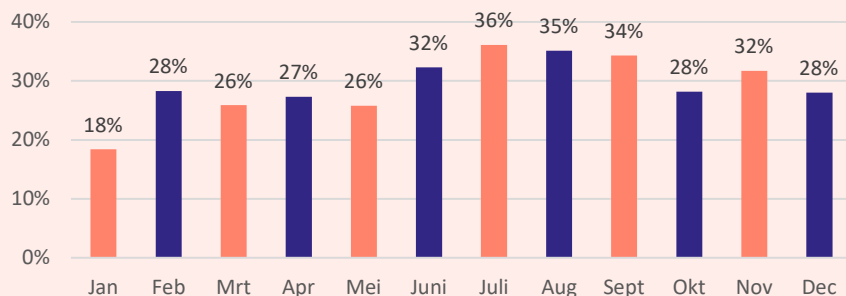
Wettelijke termijnen

Doorlooptijden van de veiligheidsbeoordeling

Gemiddeld aantal werkdagen tot de veiligheidsbeoordeling



Percentage veiligheidsbeoordeling binnen de wettelijke termijn (5 werkdagen)

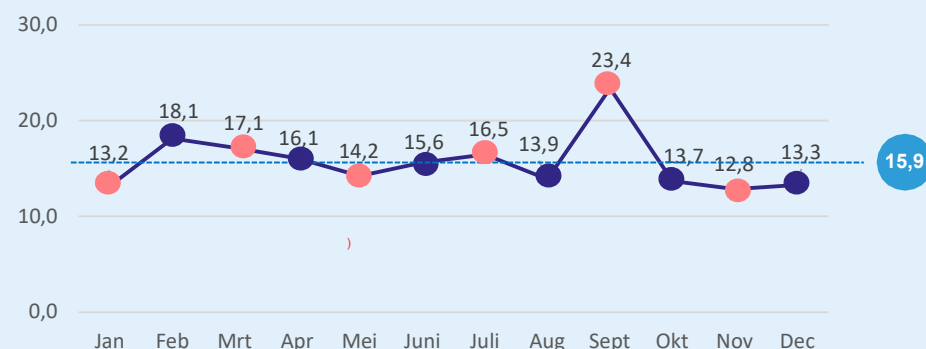


In de eerste helft van 2025 hebben vooruitgang geboekt: de doorlooptijden van de veiligheidsbeoordelingen zijn merkbaar verkort, waardoor een steeds groter deel binnen de wettelijke termijn wordt afgerond. In het najaar lopen de doorlooptijden weer op. De moeilijkheden om casuïstiek over te dragen na het werk van Veilig Thuis zorgt dat doordat er meer tijd nodig is voor overbruggen, onderhandelen en overdragen dat er minder huishoudens geholpen kunnen worden in de beschikbare tijd.

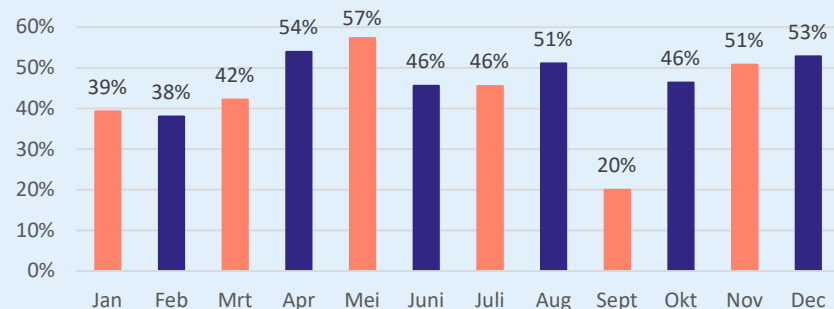
De onderste grafiek laat zien dat het nog steeds lukt om snel te handelen op de acute en urgente meldingen.

Doorlooptijden van de diensten

Gemiddeld aantal weken vanaf de veiligheidsbeoordeling tot het afsluiten van de dienst



Percentage afgesloten diensten binnen de wettelijke termijn (10 weken)



Hoewel het percentage afgeronde diensten in het tweede kwartaal stijgt, blijft de gemiddelde doorlooptijd gelijk. Dit komt doordat er meer spoedinterventies worden ingezet, die binnen de wettelijke termijn van 10 weken worden overgedragen. Reguliere casuïstiek blijft daarentegen langer op de caseload van medewerkers staan, mede door stagnerende overdrachten binnen het stelsel. De piek in september is te verklaren door een combinatie van factoren. Langdurige diensten zijn afgerond, in augustus en september zijn er minder acuut onveilige meldingen binnen gekomen en afgehandeld en we zijn gestart met het nabellen van de wachtlijst.

Uitstroom

Veilig Thuis kan op verschillende momenten het besluit nemen om een huishouden over te dragen voor vervolg. Dit kan na afronding van de veiligheidsbeoordeling, na de dienst Voorwaarden & Vervolg en na de dienst Onderzoek.

Als na de betrokkenheid van Veilig Thuis blijkt dat er sprake is van structurele onveiligheid wordt een huishouden overgedragen aan een regie-houdende partij. Dit zijn de gecertificeerde instellingen en de lokale teams. Deze partijen werken samen met huishoudens aan stabiele veiligheid.

Het kan ook zijn dat er in afstemming met een huishouden wordt beoordeeld dat zij zelf zorg kunnen dragen voor het organiseren van passende ondersteuning, dit is een overdracht aan het cliëntsysteem. Overdracht aan het cliëntsysteem komt ook voor bij gebrek aan beschikbare hulpverlening of als een huishouden niet bereid is mee te werken aan hulpverlening en er onvoldoende onveiligheid is om een traject van gedwongen hulp te organiseren.

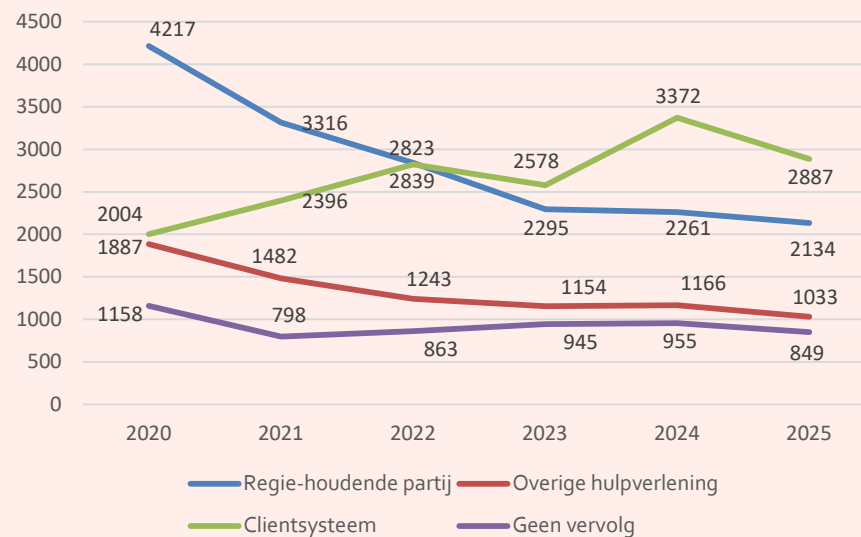
Medewerkers ervaren dat de toegang naar passende hulpverlening steeds moeilijker wordt. Hierdoor stijgen de overdrachten aan het cliëntsysteem. Dit is te zien in de grafiek hiernaast.

De wachtenden op de wachtlijst worden systematisch geprioriteerd naar urgentie. De minst urgente situaties wachten het langst. Als huishoudens lang op de wachtlijst hebben gestaan komt het vaker voor dat als Veilig Thuis met de directbetrokkenen in gesprek gaat, een huishouden inmiddels zelf al hulp heeft gezocht. Ook komt het voor dat het huishouden geen urgentie meer ervaart en afziet van hulp.

:

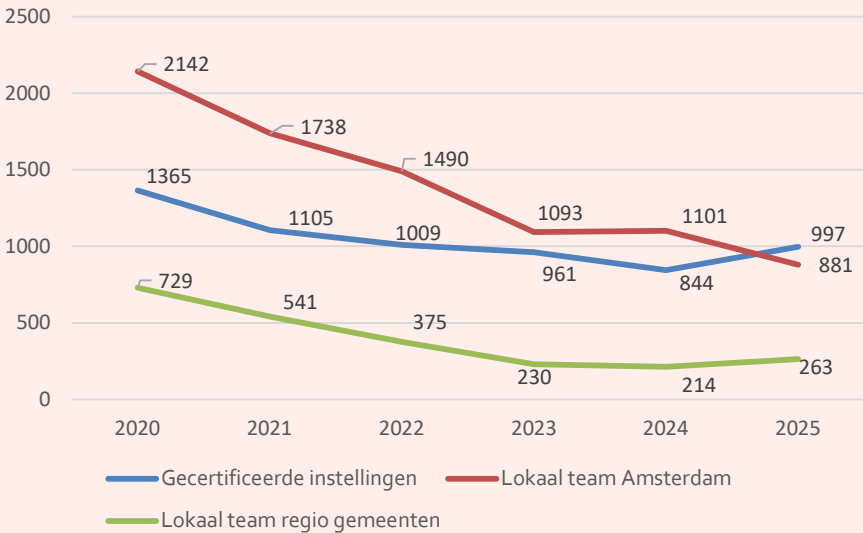
Het totaal aan overdrachten is gedaald in 2025 ten opzichte van 2024, het aantal openstaande casussen is nagenoeg evenredig gestegen.

Totaal aantal overdrachten naar regie-houdende partijen, overige hulpverlening en cliëntsysteem



Uitstroom

Totaal aantal overdrachten naar regie-houdende partijen: Lokale teams of Gecertificeerde Instellingen



De overdrachten naar de regie-houdende partijen (gecertificeerde instelling en lokaal team regio gemeenten) laten een licht stijgende trend zien. De overdrachten naar het Ouder- en Kindteam en Buurtteam in Amsterdam blijven dalen. Veilig Thuis krijgt huishoudens na inzet van Veilig Thuis moeilijk overgedragen naar een passende regie-houdende partij. Op bestuurlijk niveau richt Veilig Thuis zich op duidelijke afspraken rondom verantwoordelijkheid om tot een dekkend zorglandschap te komen.

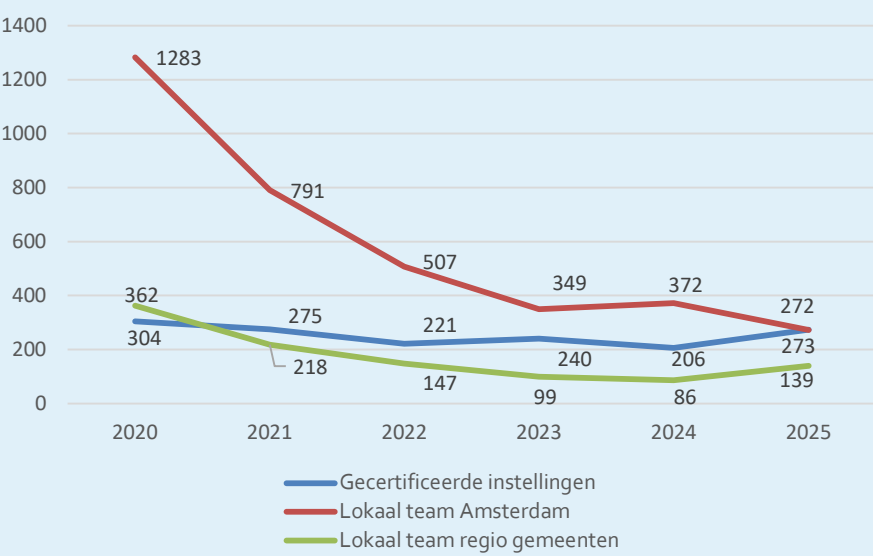
Totaal aantal overdrachten naar regie-houdende partijen: Lokale teams of gecertificeerde instellingen

Jaartallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gecertificeerde instellingen						
Jeugdbescherming (JBRA)	1071	859	792	736	671	805
Leger des Heils	51	44	42	51	27	36
William Schrikker Stichting	234	180	152	163	132	140
Andere GI (bv Nidos)	9	22	23	11	14	16
Totaal gecertificeerde instellingen	1365	1105	1009	961	844	997
Blijvend Veilig						
	0	20	36	34	130	16
Lokaal team Amsterdam						
OKT	1089	1515	1336	1016	991	780
Buurtteam	0	91	150	77	110	101
SamenDOEN	1053	132	4	-	-	-
Totaal lokaal team Amsterdam	2142	1738	1490	1093	1101	881
Lokaal team regio gemeenten						
Aalsmeer	107	72	43	14	22	29
Amstelveen	369	249	203	111	122	137
Diemen	91	84	34	30	23	35
Ouder-Amstel	49	30	18	15	7	11
Uithoorn	113	106	77	60	40	51
Totaal lokaal team regio gemeente	729	541	375	230	214	263

De overdrachten naar SamenDOEN na het stoppen in 2020 lijken niet bij de andere partijen terug te komen.

Uitstroom

Overdrachten naar regie-houdende partijen die op het moment van overdracht nog niet betrokken zijn



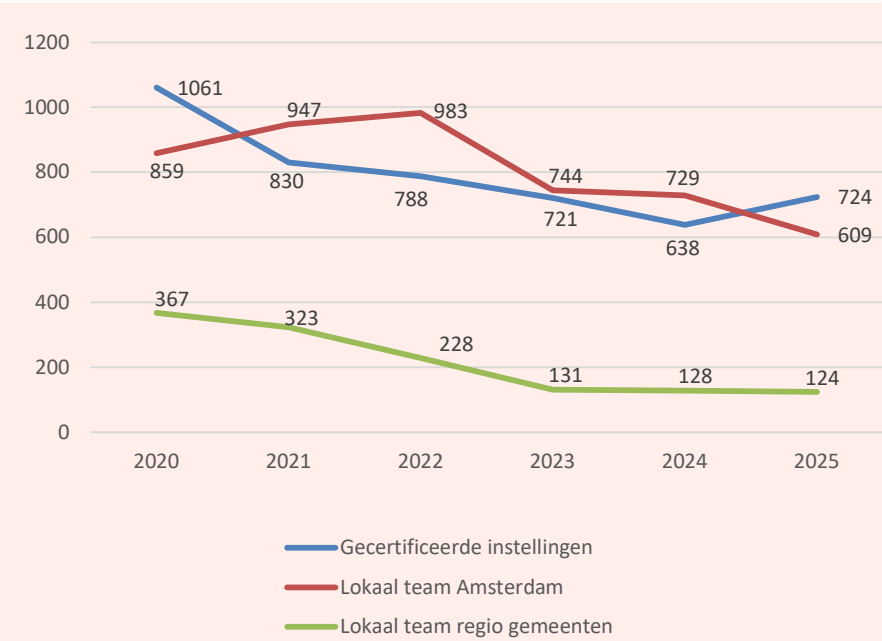
Het aantal overdrachten is de afgelopen jaren enorm afgenomen. Het is moeilijk huishoudens over te dragen naar een passende regie-houdende partij. Deze stagnatie is in 2025 niet doorbroken. De lichte stijging die te zien is hangt naar verwachting samen met het definitief beëindigen van de pilot ‘Blijvend Veilig’. De eerder afgehandelde casuïstiek is teruggestroomd naar de lokale teams en de gecertificeerde instellingen. Met het minder kunnen bedienen van preventieve jeugdbescherming door JBRA en het niet uitvoeren van preventieve jeugdbescherming door de William Schrikker Stichting is de verwachting dat de aantallen overdrachten naar de gecertificeerde instellingen gaan dalen. De overdrachten aan het Ouder- en Kindteam en Buurtteam in Amsterdam van huishoudens die nog niet bekend zijn bij de ontvangende partij zien we daarentegen steeds meer dalen.

Overdrachten naar regie-houdende partijen die op het moment van overdracht nog niet betrokken zijn

Jaartallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gecertificeerde instellingen						
Jeugdbescherming (JBRA)	253	240	199	199	167	220
Leger des Heils	8	8	6	7	8	11
William Schrikker Stichting	41	21	14	28	29	36
Andere GI (bv Nidos)	2	6	2	6	2	6
Totaal gecertificeerde instellingen	304	275	221	240	206	273
Blijvend Veilig	0	1	5	8	41	3
Lokaal team Amsterdam						
OKT	656	677	448	330	330	244
Buurtteam	0	31	57	19	42	28
SamenDOEN	627	83	2	-	-	-
Totaal lokaal team Amsterdam	1283	791	507	349	372	272
Lokaal team regio gemeenten						
Aalsmeer	59	34	18	8	8	17
Amstelveen	176	97	76	42	55	73
Diemen	59	31	8	17	8	26
Ouder-Amstel	24	16	7	5	1	5
Uithoorn	44	40	38	27	14	18
Totaal lokaal team regio gemeente	362	218	147	99	86	139

Uitstroom

Overdrachten naar regie-houdende partijen die op het moment van overdracht betrokken zijn in grafiek

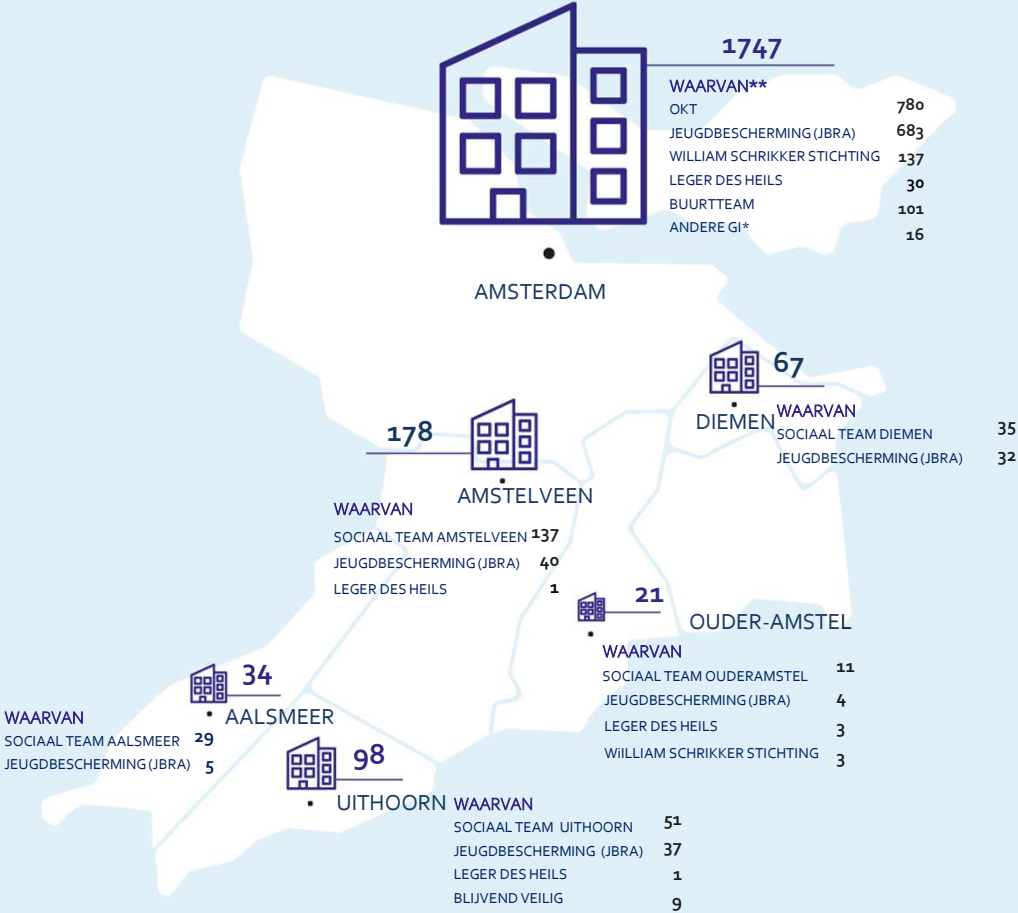


Na een periode van daling is het aantal overdrachten naar al betrokken gecertificeerde instellingen toegenomen. Dit zijn nieuwe meldingen over gezinnen waar de gecertificeerde instelling een actieve betrokkenheid heeft.

Overdrachten naar regie-houdende partijen die op het moment van overdracht betrokken zijn

Jaartallen	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gecertificeerde instellingen						
Jeugdbescherming (JBRA)	818	619	593	537	504	585
Leger des Heils	43	36	36	44	19	25
William Schrikker Stichting	193	159	138	135	103	104
Andere GI (bv Nidos)	7	16	21	5	12	10
Totaal gecertificeerde instellingen	1061	830	788	721	638	724
Blijvend Veilig	0	19	31	32	89	13
Lokaal team Amsterdam						
OKT	433	838	888	686	661	536
Buurtteam	0	60	93	58	68	73
SamenDOEN	426	49	2	-	-	-
Totaal lokaal team Amsterdam	859	947	983	744	729	609
Lokaal team regio gemeenten						
Aalsmeer	48	38	25	6	14	12
Amstelveen	193	152	127	69	67	64
Diemen	32	53	26	13	15	9
Ouder-Amstel	25	14	11	10	6	6
Uithoorn	69	66	39	33	26	33
Totaal lokaal team regio gemeente	367	323	228	131	128	124

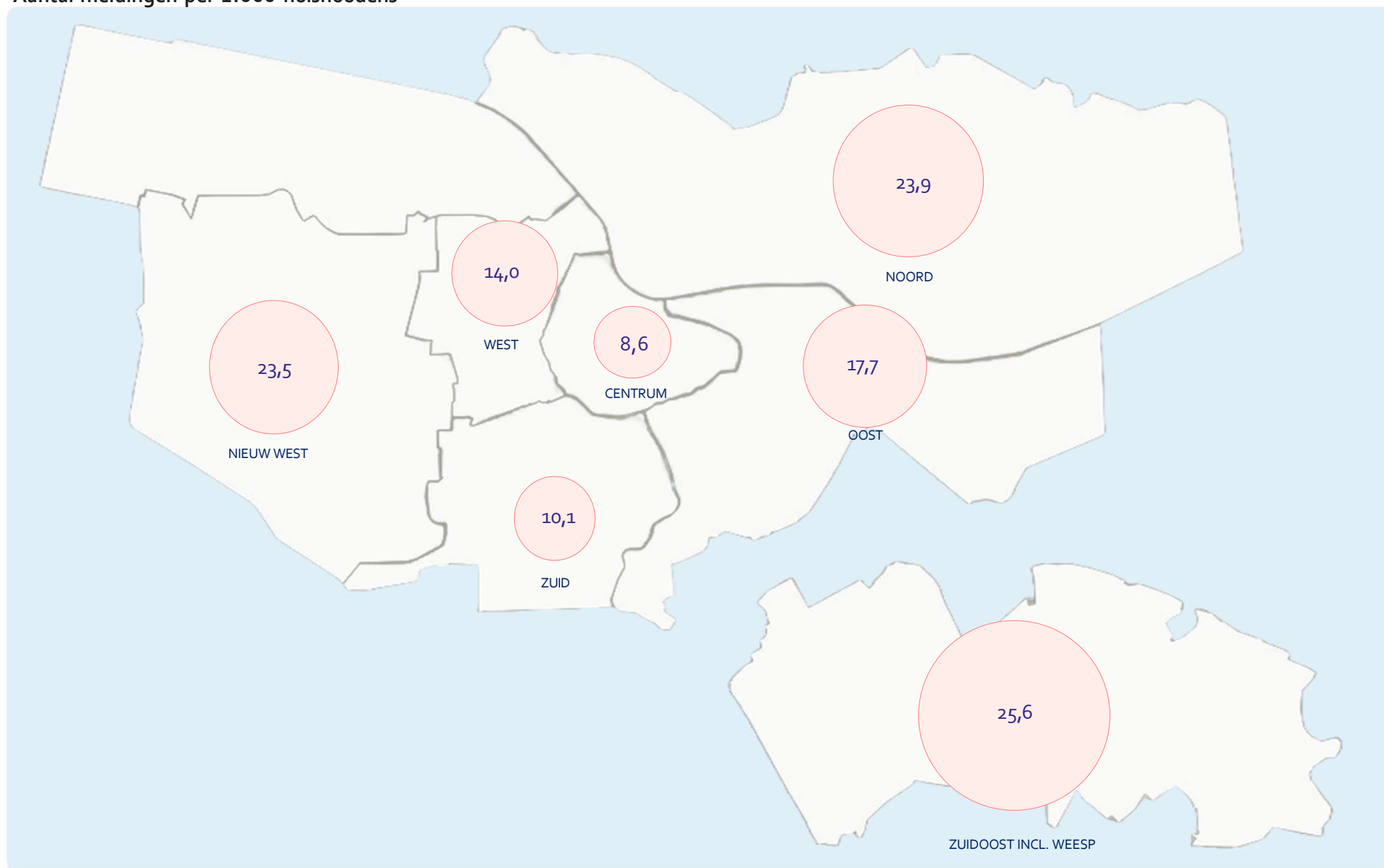
Bijlage I -Overdracht naar regie-houdende partij per gemeente



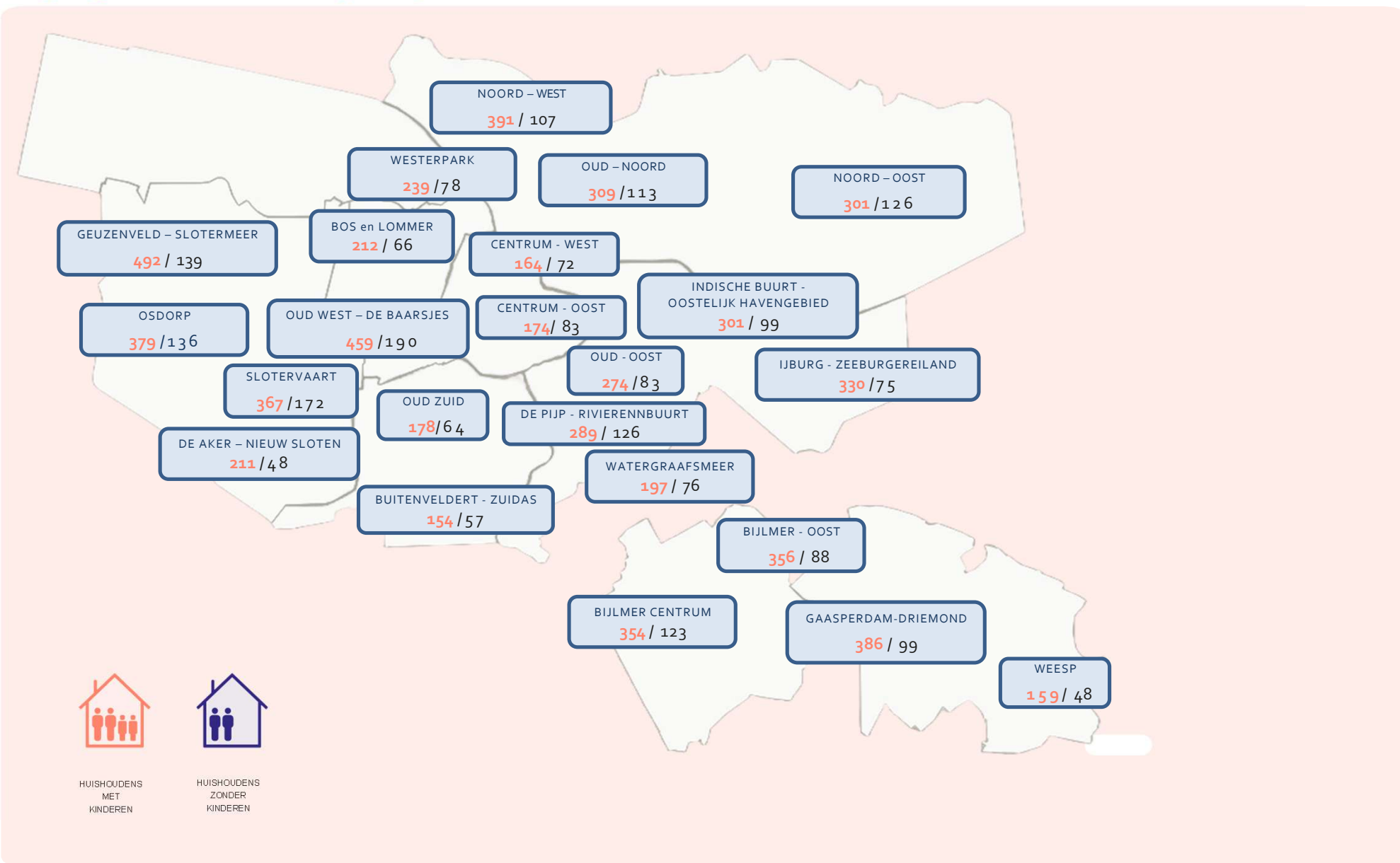
* Bij 'Andere GI (gecertificeerde instellingen)' gaat het om Nidos of een gecertificeerde instelling in een andere regio.

Bijlage II - Meldingen per stadsdeel van Amsterdam

Aantal meldingen per 1.000 huishoudens



Bijlage III - Meldingen per buurt van Amsterdam



Centrum Seksueel Geweld **Amsterdam-Amstelland**

Jaarverslag **2025**



Centrum **Seksueel Geweld**

www.centrumseksueelgeweld.nl/amsterdam-amstelland

Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland

Het Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland (CSG) biedt professionele en multidisciplinaire hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

Als regionaal kennis- en expertisecentrum adviseren we gevraagd en ongevraagd op casus- en beleidsniveau, signaleren we knelpunten en dragen we oplossingen aan, bieden we deskundigheidsbevordering voor professionals en organisaties, stimuleren we de samenwerking in de regio en opereren we als casemanager bij zedenzaken met een risico op maatschappelijke onrust.

GGD Amsterdam, Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Politie Eenheid Amsterdam, Openbaar Ministerie, Amsterdam UMC, OLVG locatie Oost, BRicht GGZ, Levvel, Arq Centrum '45, Slachtofferhulp Nederland en Qpido zijn convenantpartners en vormen samen de netwerkorganisatie CSG Amsterdam-Amstelland.

Op het moment van schrijven wordt er gewerkt aan een geactualiseerd convenant. In maart 2026 zullen oude en nieuwe samenwerkingspartners het convenant ondertekenen.



OPENBAAR MINISTERIE



CSG

Inhoudsopgave

Voorwoord	4
Terugblik eerste helft 2025	5
Zorg & ondersteuning	6
Werkwijze en aanbod	7
Totaal aantal hulpvragen	8
Hulpvragen binnen 7 dagen	10
Hulpvragen van langer geleden	11
Kinderen & jongeren	12
Consult & adviesfunctie	13
Expertise & beleid	14
Signalering & innovatie	15
Adviesteam Seksueel Misbruik	16
Deskundigheidsbevordering	17
Scenario zedenzaken	18
Communicatie & media	19
Campagnes	20
Actualiteiten & outreach	21
CSG in het theater	22
Interne communicatie & social media	23
Vooruitblik	24



Voorwoord

Voor u ligt het jaarverslag van het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland. Het was een jaar waarin de maatschappelijke dialoog over seksueel geweld een nieuwe fase bereikte, maar waarin we ook opnieuw werden geconfronteerd met de weerbarstige en vaak onzichtbare werkelijkheid.

Binnen ons CSG zagen we dit jaar opnieuw hoe diep de sporen van misbruik lopen, zeker wanneer dit plaatsvindt binnen de directe leefomgeving. We zagen telkens weer hoe levens ontwrichtend deze ervaring voor een slachtoffer kan zijn. Juist wanneer het vertrouwen in de basis wordt geschaad door iemand die dichtbij staat, raakt dat niet alleen het individu, maar de fundamenten van een heel gezins- of familiesysteem. Wanneer dit misbruik niet wordt gestopt en trauma niet wordt behandeld, draagt een volgende generatie daar de last van. We spreken steeds vaker over intergenerationeel trauma: het onzichtbare verdriet dat van ouder op kind wordt doorgegeven wanneer wonden niet kunnen helen.

De toegenomen aandacht in documentaires en de media heeft het afgelopen jaar als een vlieg wiel gewerkt. Het heeft de drempel om te spreken verlaagd en geeft slachtoffers de taal om hun eigen ervaringen te begrijpen. Deze moed is bewonderenswaardig, maar we zijn er daarmee nog niet. Bij het Centrum Seksueel Geweld zien we nog maar het topje van de ijsberg, omdat slachtoffer vaak gevangen zitten in een web van schaamte, schuldgevoelens en soms ook loyaliteit aan de pleger.

Op het moment dat de stilte wordt verbroken door een slachtoffer en deze bij ons aanklopt, zijn we er en kijken we wat het slachtoffer nodig heeft. We zien in onze spreekkamers de rauwe werkelijkheid van het trauma, maar we worden ook elke dag geïnspireerd door de enorme veerkracht van de mensen die de regie over hun leven proberen terug te pakken. Onze rol is om hen daarin te ondersteunen met integrale zorg: medisch, forensisch, juridisch en psychisch.

Dit werk kunnen wij niet alleen. Onze dank gaat uit naar onze partners in de regio Amsterdam-Amstelland : de politie, AMC, Slachtofferhulp Nederland, Bright GGZ, GGD, Veilig Thuis, Perspectief Herstelbemiddeling, Arq '45, Qpido, Levvel , de gemeenten en natuurlijk naar onze toegewijde collega's. Zij creëren elke dag opnieuw de veilige ruimte die nodig is voor herstel.

Aukje Bosman

Netwerkcoördinator
CSG Amsterdam-Amstelland

Terugblik 2025

Het jaar 2025 laat zich voor het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland niet in één woord vangen. Als we het toch proberen, komen we uit op impact. Het was een jaar waarin er veel gebeurde, zowel binnen het CSG, in de Amsterdam-Amstelland gemeenten als landelijk.

Onze fysieke inlooplocatie vormt het kloppend hart van onze zorg. In 2025 hebben we deze plek verder doorontwikkeld naar een veilige plek waar alle zorg onder een dak te vinden is. Voor een slachtoffer betekent dit dat de drempel lager is: medische zorg, forensisch onderzoek, juridische hulp en psychologische steun vinden plaats in dezelfde vertrouwde omgeving. We zitten nog volop in deze ontwikkeling, waarbij we continu leren van de ervaringen van degenen die bij ons aankloppen.

Trots ben ik ook op de impact van 'The Boys Club': steungroepen voor minderjarige en adolescente gevluchte jongens. Deze groepen stellen deze jongens in staat om in hun eigen taal woorden en herkenning van deelgenoten te vinden voor gesprekken over liefde, intimiteit, (mentale) gezondheid en ingrijpende ervaringen met seksueel geweld.

Het was een jaar met een zwart randje. Amsterdam en de omliggende Amstelland-gemeenten werden opgeschrikt door een aantal zeer heftige geweldsincidenten. Deze gebeurtenissen raakten ons en onderstreepten de urgentie van ons werk. De verbondenheid met de regio was tastbaar; we voelden de pijn van de stad, maar ook de kracht van de samenwerking om hierop te reageren.

Tijdens evenementen zoals Pride en Koningsdag hanteerden we extra ruime openingstijden, waarin we nauw samenwerkte met politie en de GGD. Juist wanneer de stad feestviert en grote groepen bijeenkomen, is de schaduwzijde van (seksueel) geweld helaas vaak aanwezig.

De media-aandacht voor het CSG was dit jaar ongekend groot. Dit hielp ons om taboes te doorbreken en de weg naar hulp bekender te maken bij het grote publiek.



Zorg & ondersteuning



Werkwijze en aanbod

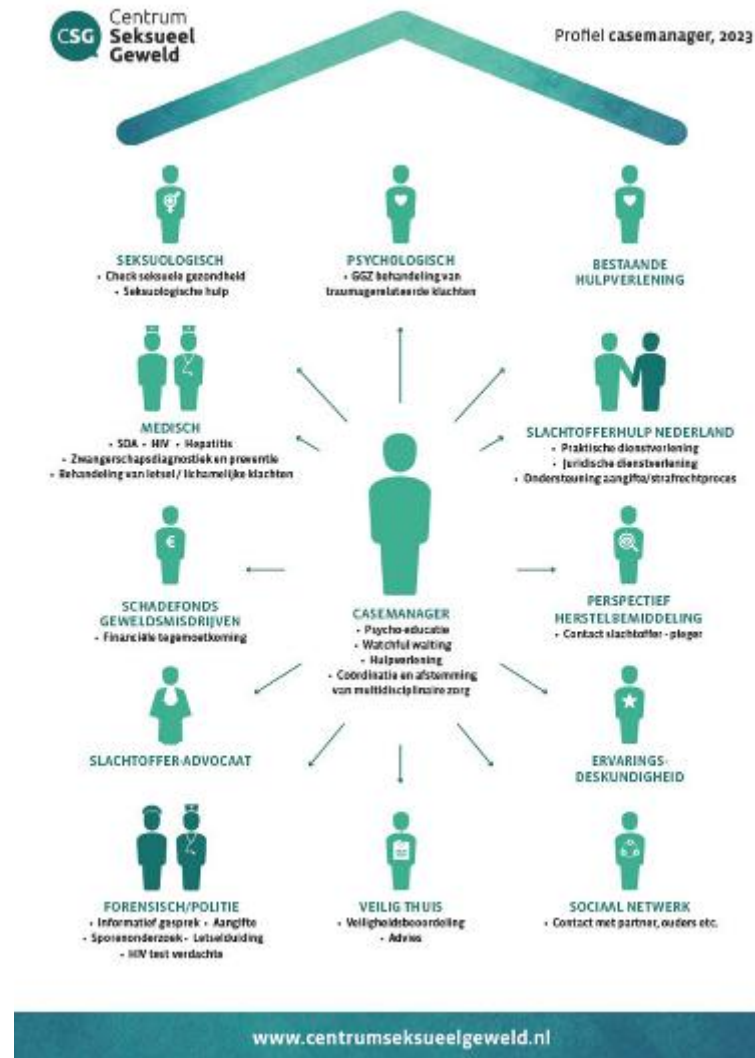
De kern van onze werkwijze is persoonlijke en laagdrempelige begeleiding en multidisciplinaire zorg en ondersteuning voor iedereen die hulp nodig heeft bij het herstellen of verwerken van nare seksuele ervaring of seksueel misbruik. De afbeelding hiernaast geeft een weergave van de manier waarop de CSG casemanager ondersteuning kan bieden aan een slachtoffer. Dit gebeurt meestal samen met interne en externe samenwerkingspartners en eventueel reeds betrokken hulpverleners.

Het zorg- en ondersteuningsaanbod van het CSG was bij de oprichting in 2016 met name gericht op slachtoffers die zich binnen 7 dagen na een incident aanmelden. Nog steeds is de uitvraag naar de tijd sinds het meemaken van seksueel geweld een van de eerste vragen die wij stellen. De reden hiervoor is, dat er in die eerste dagen mogelijkheden liggen voor het opsporingsonderzoek en de gezondheid van het slachtoffers. Denk hierbij aan het veiligstellen van sporen die van groot belang kunnen zijn tijdens een rechtszaak, maar ook aan het voorkomen van een hiv-besmetting of mogelijke zwangerschap.

Het aantal hulp- en adviesvragen over gebeurtenissen van langer geleden is groter dan het aantal mensen dat ons binnen 7 dagen weet te vinden. De behoefte aan zorg en ondersteuning is vaak vergelijkbaar, soms omdat er nooit eerder over de ervaring is gesproken. Daarom is het aanbod voor beide groepen slachtoffers de afgelopen tijd steeds meer gelijkgetrokken.

Naast slachtoffers, familieleden en omstanders weten ook steeds meer professionals ons te vinden voor consult, verwijzing, ondersteuning of advies.

Via het landelijke nummer 0800-0188 zijn we voor iedereen dag & nacht bereikbaar en beschikbaar voor ondersteuning bij een sporenonderzoek. De locatie aan de Elisabeth Wolffstraat is vanaf begin 2026 dagelijks open van 09:00 tot 21:00. In 2025 was dit op werkdagen van 09:00 tot 17:00 en op dinsdag en donderdag tot 21:00. Daarnaast is voor ondersteuning in de nachtelijke uren en het weekend ook de CSG chat beschikbaar.



Totaal aantal hulpvragen

In de tabel hieronder is een overzicht te zien van het totaal aantal hulp- en adviesvragen vanaf de officiële start van het CSG Amsterdam-Amstelland in 2016.

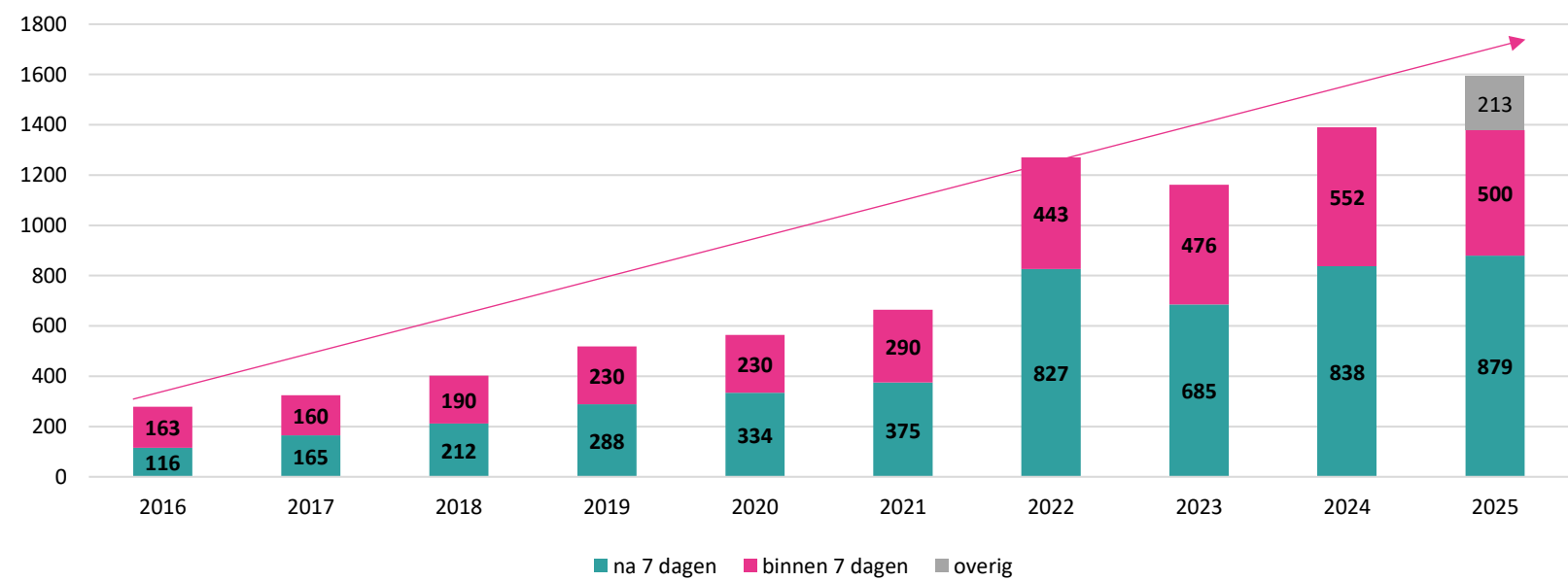
In 2025 zien we in totaal **1.592** hulp- en adviesvragen. Dat is een toename van **14,5%** ten opzichte van de 1.390 adviesvragen en aanmeldingen in 2024.

We beantwoordden **500** vragen van of over iemand die binnen 7 dagen na een ervaring bij ons kwam, en **879** vragen van of over personen die langer geleden seksueel geweld meemaakten.

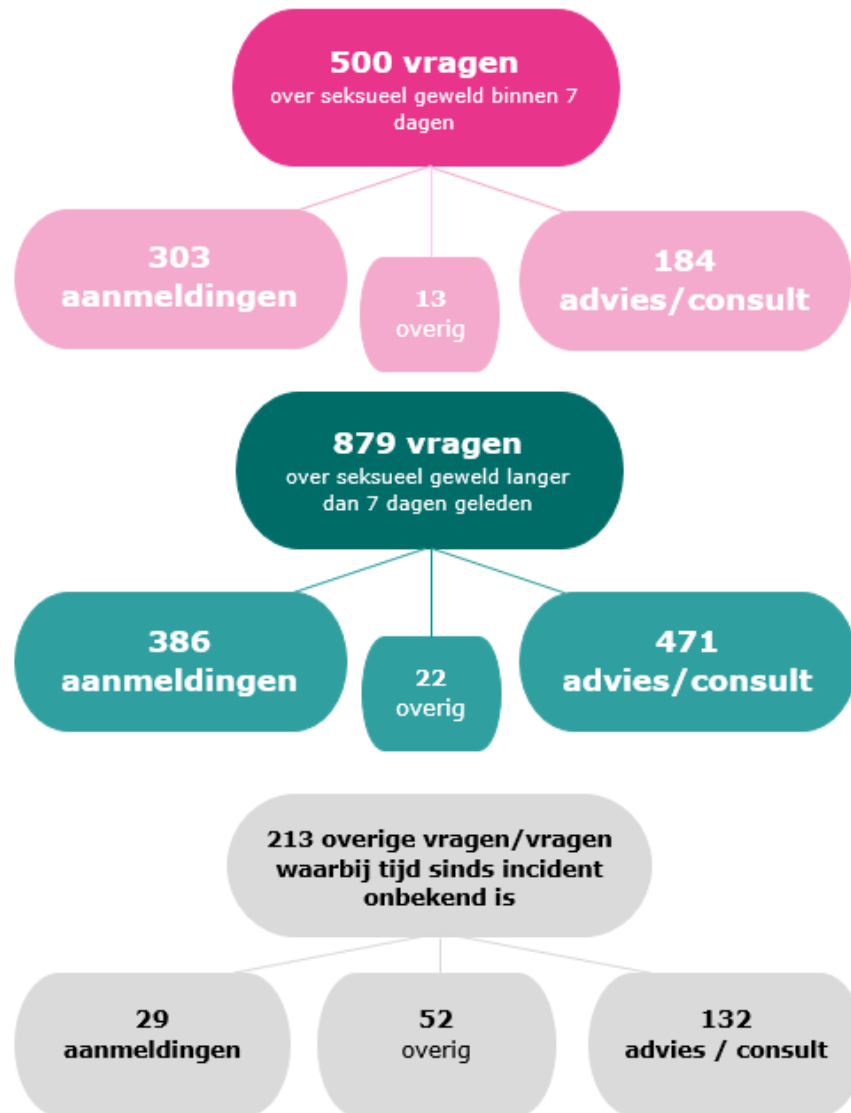
Naast deze nieuwe hulp- en adviesvragen liepen er al 51 trajecten uit 2024. Deze zijn niet meegenomen in onderstaande grafiek of elders in dit verslag. Deze slachtoffers hebben in 2025 wel hulp ontvangen.

Vanaf begin dit jaar is het in ons registratiesysteem mogelijk om n.v.t. in te vullen wanneer de tijd sinds het seksueel geweld onduidelijk is, of iemand belt vanwege een andersoortige ervaring. Vandaar dat er vanaf nu ook de categorie ‘overig’ is toegevoegd. In eerdere jaren werden dergelijke contacten meestal onder de categorie na 7 dagen geregistreerd. Dit waren nog eens **213** vragen.

De toename over de jaren heen is duidelijk te zien. Dit zegt niks over het aantal incidenten die in de regio plaats vinden. Waarschijnlijk is het toegenomen aantal toe te schrijven aan een verbeterde naamsbekendheid, doorontwikkeling van het aanbod en een veranderend maatschappelijk klimaat, waarbij het taboe om hulp te vragen na een nare seksuele ervaring langzaamaan minder groot wordt.



Totaal 1.592 hulp- en adviesvragen uitgesplitst op tijd en adviesvraag of aanmelding



Verbeterde werkwijze met meer persoonlijk contact

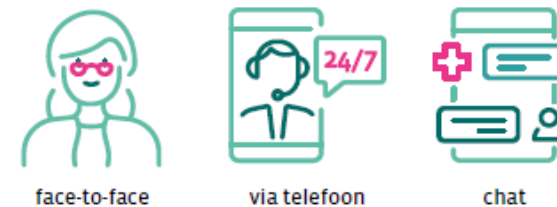
Hulpverlening vanuit het CSG is altijd op maat en volgt de wensen en behoeftes van het slachtoffers en diens naasten. Een traject is dan ook altijd verschillend in duur en aard. Soms voeren we een enkel gesprek en soms is er sprake van een aanmelding voor een multidisciplinair hulptraject.

Mensen hebben de mogelijkheid om volledig anoniem te chatten of te bellen, maar kunnen ook op de CSG-locatie langskomen voor een, of meerdere gesprekken. We merken dat veel slachtoffers de mogelijkheid tot persoonlijk contact in een veilige omgeving erg waarderen. Dit komt de kwaliteit van de hulpverlening ten goede, maar zorgt er wel voor dat we gemiddeld meer tijd besteden aan een cliënt.

Evaluatieonderzoek

Op dit moment wordt er door een aantal onderzoekers gewerkt aan het verzamelen van data en het schrijven van rapportages voor een evaluatieonderzoek dat in de lente van 2026 gepubliceerd zal worden. Hiervoor zijn interviews gehouden met hulpverleners en slachtoffers, ook zijn met behulp van een aantal studenten van de VU focusgroepen georganiseerd.

We gaan op verschillende manieren in gesprek



Hulpvragen binnen 7 dagen

In 2025 hebben de casemanagers **500** hulp- en adviesvragen ontvangen van, of over slachtoffers die in de acute fase, dat wil zeggen binnen 7 dagen, in contact kwamen met het CSG. Dit aantal is iets kleiner als in dezelfde periode vorig jaar (toen 552). **303** keer is iemand aangemeld voor een multidisciplinair hulptraject. In 2024 was dit (431 keer).



123
slachtoffers

bij wie een
forensisch-medisch
onderzoek is
afgenomen



196
slachtoffers

bij wie een
casemanager¹ een
hulptraject heeft
begeleid



105
slachtoffers

aan wie medische
zorg is geleverd



269
slachtoffers

waren een meisje
of vrouw



48
slachtoffers

die minderjarig
waren



66
slachtoffers

gaven aan al eerder
seksueel misbruik te
hebben meegemaakt

Cijfers over 303 aanmeldingen binnen 7 dagen

Woonplaats



370 slachtoffers staan
ingeschreven in Amsterdam



35 slachtoffers staan
ingeschreven in Amstelveen,
Diemen, Ouder-Amstel of
Uithoorn

Bij 405 van de 689 aanmeldingen (<7 en >7 dagen) is de woonplaats bekend. 370 slachtoffers woonden volgens de basisregistratie personen (BRP) in Amsterdam. 35 mensen woonden in een van de Amstelland gemeenten. 19 personen kwamen uit Amstelveen, 9 uit Diemen en enkelen uit Aalsmeer, Ouder-Amstel en Uithoorn.

58 keer was de officiële woonplaats van een slachtoffer buiten de regio. Meestal betrof dit mensen die wel wonen, werken of studeren in de regio, maar hier niet officieel ingeschreven staan. Wanneer iemand wel langdurig in de regio verblijft kan deze persoon gewoon hulp krijgen. Soms was dit een bezoeker of toerist die in onze regio seksueel geweld had meegemaakt. In dat geval doen we de eerste opvang en verwijzen daarna door naar een ander CSG of hulpverlener in het land van herkomst.

Hulpvragen van langer geleden

Over seksueel geweld langer dan 7 dagen geleden zijn in het afgelopen jaar **879** personen gesproken. Dit kan een eenmalig adviesgesprek zijn met een casemanager, of een aanmelding. (**386** keer.) Het jaar daarvoor waren dit er 303. Een aanmelding voor een hulptraject is net als bij de slachtoffers die binnen 7 dagen contact opnemen een reeks van contacten met een of meerdere CSG hulpverleners, een advocaat of politie.

Sommige mensen spreken voor het eerst over hun ervaring, anderen komen met een gerichte hulpvraag. Het kan voorkomen dat iemand meerdere keren belt of langskomt zonder de naam te willen geven. Een gedeelte van de gesprekken is namelijk anoniem.

Er worden tijdens de gesprekken meerdere onderwerpen besproken, zoals psycho-educatie over de medische en mentale gevolgen van seksueel geweld, maar ook mogelijkheden voor juridische en praktische ondersteuning, de wensen om contact te leggen met politie, of de behoefte aan traumahulpverlening of lotgenotencontact. Meestal is het dan ook een reeks van gesprekken, deels telefonisch en deels face-to-face.

Pilot lotgenotengroepen

Samen met Slachtofferhulp Nederland organiseerden we bij wijze van pilot groepsbijeenkomsten voor lotgenoten op het CSG. Omdat dit erg goed bevalen is willen we hier graag mee doorgaan.

In het begin van het jaar waren er samen met Bright GGZ ook lotgenoten groepen voor ouders van kinderen die seksueel misbruik hadden meegemaakt. Ook voor deze mensen was de kracht van erkenning en herkenning groot.

Aanmeldingen

386 slachtoffers werden aangemeld voor een multidisciplinair hulptraject. Hiervan hebben 39 slachtoffers binnen het CSG medische hulp gekregen.

339 slachtoffers omschreven zichzelf als vrouw, 41 als man en enkelen personen als trans gender/anders.

64 slachtoffers waren minderjarigen en 87 mensen gaven aan al eerder seksueel misbruik te hebben meegemaakt.



39
slachtoffers
aan wie medische
zorg is geleverd



339
slachtoffers
waren een meisje
of vrouw



64
slachtoffers
die minderjarig
waren



87
slachtoffers
gaven aan al eerder
seksueel misbruik te
hebben meegemaakt

Cijfers over 386 aanmeldingen na 7 dagen

Kinderen en jongeren

Casemanagement minderjarigen

De medische zorg en begeleiding van minderjarigen en hun familieleden wordt uitgevoerd door medewerkers die gespecialiseerd zijn in het werken met kinderen en gezinnen.

Medische zorg wordt uitgevoerd door kinderartsen sociale pediatrie van het Amsterdam UMC. De casemanagers zijn gedragsdeskundigen van Levvel of Fibbe.

In 2025 waren er **118** meldingen* van minderjarigen (kinderen en jongeren tot 18 jaar). Het merendeel van deze meldingen is voor een slachtoffer in de leeftijdscategorie 12 tot 17 jaar.

MDO minderjarigen

Eind 2025 zijn we gestart met een apart MDO voor de netwerkpartners die de zorg voor minderjarigen uitvoeren. Dit is een multidisciplinair overleg, van forensisch, medisch en psychosociale hulpverleners waarin de casussen en knelpunten in de samenwerking worden besproken.

Qpido Qracht

Qpido van Levvel verzorgt samen met het CSG de Qracht trajecten. Deze zijn voor jongeren tussen de 12 en 24 jaar die langer geleden te maken hebben gehad met seksueel geweld. Het traject duurt gemiddeld 12 weken en is gericht op het doen afnemen of verdwijnen van de klachten.

In 2025 zijn er **49** Qracht trajecten gestart. Hiervan zijn er **34** afgerond in 2025 en **15** trajecten zijn nog actief en gaan mee naar 2026.

De begeleiding bestaat uit het aangaan van een professionele vertrouwensband, het monitoren van de klachten a.d.h.v. vragenlijsten, het geven van psycho-educatie en het bieden van ondersteuning. Bij 5 jongeren heeft de begeleiding in het Engels plaats gevonden.

Als blijkt dat er nog therapie nodig is, wordt doorverwezen en blijft de hulpverlener betrokken (als nodig) tot de therapie kan starten. Als er sprake is van eenmalig seksueel geweld kan direct EMDR ingezet worden. Voor jongeren onder de 18 jaar verwijzen we door naar Sterq van Qpido (traumatherapie na eenmalig seksueel geweld). Jongeren tussen de 18 en 24 jaar kunnen we zonder wachtlijst behandelen in de vorm van EMDR binnen het Qracht traject.

De evaluaties van de trajecten zijn zeer positief met een gemiddelde score van **9,2**. Het laagste cijfer is een 8- en het hoogste cijfer een 10



* 48 <7 dagen, 64 na 7 dagen en 6 waarbij de tijd sinds incident onbekend is.

Consult & adviesfunctie

Ook professionals zoals huisartsen, psychologen, agenten, jeugdhulpverleners en maatschappelijk werkers weten het CSG steeds beter te vinden. Soms bellen zij voor een verwijzing of anoniem consult, vaak gaat het ook over het meedenken over complexe casuïstiek.

“Een leerling op onze school wordt misbruikt, wat nu?”

“Kan trauma ook lichamelijke pijn veroorzaken?”

“Waar vind ik traumabehandeling voor iemand met een beperking?”

“Kunnen jullie meedenken welke hulp nog meer mogelijk is?”

“Wat is de verjaringstermijn van seksueel geweld?”

Familieleden en vrienden

Ook bezorgde familieleden en vrienden vragen ons regelmatig om advies. Soms omdat een slachtoffer zelf geen hulp wil, maar vaak ook omdat zij zelf behoefte hebben aan een luisterend oor of handvatten hoe ze hun geliefde kunnen ondersteunen.

De casemanagers staan deze mensen te woord denken mee en verwijzen zo nodig door naar een gespecialiseerde instantie.

Wie vraagt advies?

Onderstaande tabel gaat over 614 consult en adviesgesprekken

Type beller	≤7 dagen geleden	>7 dagen geleden	Overig	Totaal
Slachtoffer	39	99	20	158
Professional	54	188	30	272
Omstander/naaste	48	84	22	154
Anders/onbekend	1	11	18	30
Totaal	142	382	90	614

Expertise & beleid



Signalering & innovatie

Naast de zorg voor slachtoffers zijn wij een regionaal expertisecentrum seksueel geweld dat zich bezig houdt met het onderwerp seksueel geweld in de brede zin. We verzamelen en verspreiden informatie. We adviseren overheid, organisaties en professionals. Stimuleren de samenwerking tussen diverse organisaties in de regio. En verzorgen deskundigheidsbevordering en scholing.

Het afgelopen jaar hebben we onder andere input georganiseerd en geleverd op het **regionaal beleidskader HGKM&SG** waarbij seksueel geweld definitief wordt geëxpliciteerd als uniek beleidskader. Binnen onze moederorganisatie de GGD Amsterdam hebben we samen met andere afdelingen **één gezamenlijke missie en visie op seksueel welzijn** geformuleerd die als basis dient voor het beleid van de GGD in de komende jaren.

Als expertisecentrum signaleren we knelpunten en hiaten en zoeken we samen met relevante partners naar oplossingen. Deze signalerende en innoverende functie vertaalt zich het best als innovatief beleid. In de praktijk betekent dit dat we ons vaak in een thema vastbijten en hier enige tijd, soms meerdere jaren mee bezig zijn.



De afgelopen tijd is er in dit kader veel aandacht gegaan naar **mensen met een vluchtachtergrond** die seksueel geweld hebben meegemaakt. Daarnaast is er extra aandacht gegaan naar **lhbtq+ slachtoffers** van seksueel geweld en naar **mannelijke slachtoffers**. Vanaf eind 2025 is hier de groep **mensen met een (licht) verstandelijke beperking** bijgekomen.

Een greep uit de activiteiten en resultaten:

- Er hebben vier 'The Boys Club' steungroepen gedraaid: op de COA locaties Tafelbergweg en Wiltzanghlaan. Beiden in zowel het Arabisch als in Tigrinya. We hebben 50 jongens bereikt met informatie over identiteit en seksualiteit in de Nederlandse context.
- Met hulp van een trainee is er een plan van aanpak geschreven voor een regieteam dat zorgt voor betere samenwerking tussen organisaties voor mensen met een vluchtachtergrond die seksueel geweld hebben meegemaakt. Het onderwerp en het CSG zijn hierdoor zichtbaar geworden voor professionals die werken met deze doelgroep.
- We hebben in samenwerking met het IOM (The International Organization for Migration) ons ingeschreven voor het EU AMIF HealthWays-project, waarmee onder andere een Girls Club en een steungroepen voor 18-23-jarigen kunnen worden opgezet. Maar waarin ook trainingen voor COA-personeel en migrantenorganisaties zijn opgenomen, inclusief een draaiboek zodat gemeenten hier zelfstandig mee aan de slag kunnen.
- We gaven training aan rechtbanken op asiel: over wat ons rationele rechtssysteem verlangt van een getraumatiseerd mens en trainden medewerkers van de IND, een aantal COA-locaties en het ASKV, een steunpunt voor ongedocumenteerde vluchtelingen.
- Samen met Qpido maakten we een training van drie bijeenkomsten over veilig seksueel opgroeien en opvoeden voor ouders. We hebben deze training gegeven in Amsterdam Nieuw-West bij een groep Somalische vrouwen en een groep Turkse vrouwen.
- We hadden tweemaal vertegenwoordigers van een aantal lhbtq+ organisaties te gast voor een brainstorm om de zorg voor lhbtq+ slachtoffers te verbeteren. Hier kwamen vruchtbare samenwerkingen uit voort die volgend jaar verder vorm zullen krijgen in een sociale kaart, een factsheet, een training en regelmatige netwerkbijeenkomsten.

Adviesteam Seksueel Misbruik

Het Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM) is een stedelijk multidisciplinair expertiseteam met leden afkomstig uit verschillende (jeugd-) zorgorganisaties en Team Seksuele Misdrijven van de politie. De coördinatie van dit casuïstiekoverleg is in handen van het beleidsteam van het CSG (voorheen Steunpunt Seksueel Geweld).

Een mooie ontwikkeling in 2025 is dat Cordaan nu ook lid is van het ASM naast Philadelphia en de William Schrikker Stichting zodat we steeds meer expertise en focus op mensen met een verstandelijke beperking krijgen

Het ASM adviseert en ondersteunt professionals die seksueel misbruik vermoeden bij een kind of iemand met een verstandelijke beperking. Op donderdagochtend komt het ASM bij elkaar om zich samen met de adviesvrager te buigen over een casus.



We bieden concreet advies over de aanpak: welke stappen kunnen worden gezet, in welke volgorde en door wie? Ons uitgangspunt is hulp bieden aan het slachtoffer, maar ook aan (niet-misbruikende) ouders, de vermoedelijke pleger en eventuele broertjes en zusjes. Voor ieder gezinslid moet een eigen hulptraject worden overwogen. Bij voorkeur in onderlinge samenhang.

In 2025 heeft het Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM) in **26 casussen** waarbij een vermoeden bestaat van seksueel misbruik binnen een afhankelijkheidsrelatie (gezin) advies uitgebracht. Dit aantal is door de jaren heen vrij stabiel rond de 25 per jaar.

Alle hulpverleners die een vermoeden hebben van seksueel misbruik van een cliënt in een afhankelijkheidsrelatie kunnen advies vragen. In de praktijk zien we vaak hulpverleners van dezelfde organisaties. De adviesvragers waren werkzaam bij Jeugdbescherming Regio Amsterdam (9 keer), Veilig Thuis (4 keer), William Schrikker Groep (3 keer), de GGZ (3 keer), Team Seksuele Misdrijven/politie (1 keer) en Cordaan (1 keer).

Van de bespreking wordt een samenvatting gemaakt met de kernpunten van het advies. Nog dezelfde dag ontvangt de adviesvrager de kernpunten. Deze dienen binnen de eigen instelling geformaliseerd te worden, omdat zij zelf verantwoordelijk blijven voor het opstellen van een plan van aanpak.

Na ongeveer zes weken krijgt de adviesvrager een opvolg- en evaluatieformulier toegestuurd. Dit heeft twee doelen: om de ASM bespreking te evalueren en om te kijken of de betrokken kinderen en hun opvoeders op dat moment de juiste hulp krijgen.

Promotie ASM

Het bekend maken van het ASM-aanbod vraagt doorlopend aandacht. Het afgelopen jaar zijn er diverse organisaties bezocht of ontvangen voor een presentatie of leersessie. We gingen op bezoek bij de 7 gebiedsknooppunt overleggen. Studenten uit Boston en Praag kwamen naar ons toe, en online mochten we 30 handelaren van een GGZ meer vertellen over het ASM-aanbod. We sloten af met het aansluiten bij een leersessie seksueel misbruik voor het jeugdteam Amstelveen en Aalsmeer.

Deskundigheidsbevordering

‘Handelen bij (een vermoeden van) seksueel misbruik’

Vanuit het ASM organiseren we meerdere keren per jaar de 3 daagse training ‘Handelen bij (een vermoeden van) seksueel misbruik’. Dit intensieve scholingsprogramma voor hulpverleners en jeugdbeschermers is gericht op het leren omgaan met (vermoedens van) seksueel misbruik en gedragsproblemen als gevolg daarvan.

De versie over ouderschap en seksueel misbruik gaat over het zo goed mogelijk ondersteunen van ouders met misbruikervaringen in hun ouderschap en opvoeding

Deze training wordt inmiddels al 15 jaar gegeven. Vanaf 2025 kunnen we dit doen op de Elisabeth Wolffstraat in een mooie ruimte boven het CSG. Trainers Mechel Mangelmans (MeerMogelijkheden), Lennie Staats en Carolein Jeene (BRicht GGZ) onderwezen 3 groepen:

- In februari/maart was er een open inschrijf training voor gedragsdeskundigen
- In juni/juli een open inschrijf training voor HBO hulpverleners
- In november/december een training over ouderschap en seksueel misbruik.

Dit jaar waren deelnemers werkzaam bij Cordaan, Blijvend Veilig, Gemeente Aalsmeer Amstelveen, Ouder en Kind Team, Veilig Thuis, PinQ, Sociaal Team Diemen, Levvel, FIOM, Jeugdbescherming, Leger des Heils, HVO Querido en de Blijf Groep.

De behoefte aan deze trainingen is enorm groot, wat maakt dat we telkens een grote groep belangstellenden moeten teleurstellen.

Voorlichtingen en gastlessen

Naast de meerdaagse training gaven we meer dan 35 workshops, gastlessen en lezingen. In totaal hebben we zeker meer dan 800 professionals en inwoners van de regio kunnen spreken over de dynamiek en gevolgen van seksueel geweld.

Dit deden we onder meer voor:

- De huisartsenopleiding van Amsterdam AMC en VU
- Het Sociaal Team Diemen
- Diverse ROSA netwerkoeverleggen
- Vrijwilligers van het Chemsex spreekuur, Man tot Man en Pink Unity van de GGD Amsterdam
- Diverse basisteams van politie
- De hiv-poli van het Amsterdam UMC
- Diverse informele vrouwenorganisaties via het SPE-netwerk
- Het gebiedsteam van Levvel in Amsterdam-Noord
- Ugly Mugs, een platform voor sekswerkers
- Medewerkers van de meldkamer van politie
- Derdejaars geneeskundestudenten in de minor Amsterdam Global Health
- Het kennisteam van de Nationaal Rapporteur mensenhandel en seksueel geweld tegen kinderen
- Act4Respect tijdens een expertmeeting over mannelijkheidsnormen

Scenario seksuele misdrijven en maatschappelijke onrust

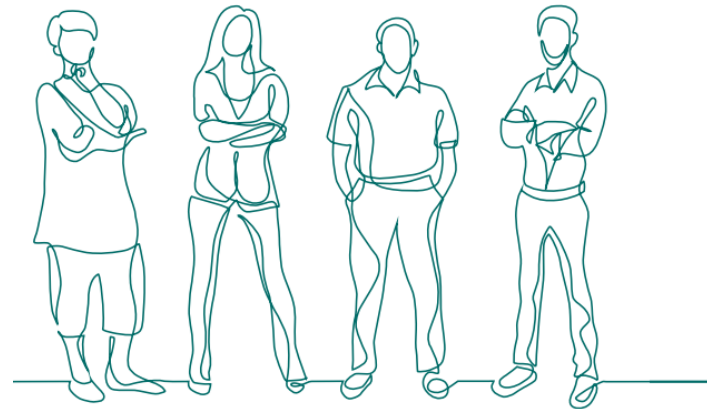
Bij een vermoeden van een seksueel misdrijf binnen een school, instelling of vereniging kan al snel onrust ontstaan, bij ouders/verzorgers, en bij professionals, betrokkenen, maar soms ook bij buurtbewoners. Er is veel aan gelegen om onrust te voorkomen. Onrust belemmert het herstel van slachtoffers en naasten en kan een belemmering vormen voor het politieonderzoek. Het snel aanbieden van passende zorg én het proactief en gecoördineerd informeren van betrokkenen draagt bij aan het minimaliseren van onrust.

Daarom maakten we jaren geleden het ‘Scenario zedenzaken en maatschappelijke onrust’. Dit scenario is bedoelt om overzicht te scheppen na onrust die ontstaat op een school, in een instelling of in een buurt na vermoedens van seksueel misbruik.

Het scenario is een plan met afspraken om in onderlinge nauwe samenwerking gecoördineerd informatie, opvang en hulpverlening te bieden. Enkele medewerkers van het CSG zijn speciaal opgeleid om tijdens een dergelijke zaak op te treden als casemanager. Dat is een centraal aanspreekpunt die de betrokkenen samen met de coördinatiegroep kan begeleiden. Het scenario is inmiddels door diverse andere GGD'en en gemeenten overgenomen als *best practice*.

Samen met de gemeente (OOV), Team Seksuele Misdrijven van Politie en OM zijn we bezig met een actualisering van het originele stuk. Dit is naar verwachting begin 2026 afgerond.

In 2025 is het gelukkig niet nodig geweest om het scenario in te moeten zetten. Meerdere keren is er wel contact geweest vanuit politie met de directie van een organisatie om eventuele aanwijzingen van onrust te monitoren. De scenariogroep is 4 maal geraadpleegd, omdat er mogelijk een scenario zou kunnen ontstaan. Geen van deze zaken is een scenario geworden omdat onrust uitbleef of er onvoldoende bewijs bleek van een strafbaar feit.



Communicatie & media



Campagnes & video

Regionale campagne

Om de bekendheid van onze inlooplocatie in de regio te vergroten, hebben we weer een regionale campagne opgezet. Deze hebben in mei/juni en november/december gedraaid. Dit was een doorvertaling van de campagne om onze locatie onder de aandacht te brengen. De boodschap was: “een plek waar je verhaal veilig is”.

Onze eigen collega’s Elise, Rachida en Lennie waren weer door heel Amsterdam en de Amstelland gemeenten te zien. Online stond vooral onze locatie in de spotlight, door middel van korte toegankelijke video’s. Burgemeester Halsema heeft de campagne ook gedeeld op haar eigen Instagram. Tijdens ADE hadden we extra zichtbaarheid op evenementlocaties en een groot scherm op het Rembrandtplein. Daarnaast verschenen er artikelen in diverse lokale bladen.



Online campagne: “wat wilde je vertellen”

Op initiatief van CSG Amsterdam-Amstelland is er een landelijke online campagne opgezet in samenwerking met andere CSG regio's. de campagne komen verschillende situaties naar voren, waaronder online seksueel geweld en seksueel geweld onder invloed. Je ziet iemand een ervaring typen, en het vervolgens weer verwijderen. Uit angst of schaamte. De boodschap van de campagne is dat je bij het CSG je verhaal kwijt kan en dat wij zonder oordeel naar je luisteren.

Video's en een podcast

In aanvulling op de campagne hebben we in samenwerking met de gemeente Amsterdam en AT5 twee video's gemaakt. In de video's vertellen onze casemanagers wat het CSG doet en wanneer je bij ons langs kunt komen. Casemanager Rachida was daarnaast te gast in de podcast van Stichting Wij zijn M.

[Video gemeente kanalen met Rachida](#)

[Video AT5 informeert met Monique](#)

[Podcast Wij zijn M met Rachida](#)



Actualiteiten & outreach

Inhaken op actualiteiten

Wij worden regelmatig benaderd door media of politiek om onze expertise te delen over actualiteiten. In april was er volop media aandacht voor de fatbike aanrandingen van hardloopsters in de Amsterdamse parken en het incident op Koningsdag. Een slachtoffer van zo'n incident maakte er een video over en deelde haar verhaal op social media. In de video raadt ze aan om direct naar het CSG te gaan als je zoiets meemaakt, want daar was ze ontzettend fijn geholpen. Ook de politie deed in een video de oproep om je te melden bij het CSG als slachtoffer bent geworden.

Later dat jaar volgde in de zomer een aantal geweldsincidenten waarvan een met dodelijke afloop. Naast de ondersteuning van slachtoffers stonden we hierover ook de media te woord. Wij doen dit omdat het voor slachtoffers en nabestaanden belangrijk is dat hier ook door de media op een goede wijze, zonder victim blaming, over wordt gecommuniceerd. We spraken o.a. met 1 Vandaag, Het Parool en AT5.

Outreach acties

Afgelopen zomer waren we zichtbaar op plekken waar onze doelgroep te vinden is. Zo waren we aanwezig bij de Intreeweek voor studenten, Pride Park, Kwaku en Milkshake. Ook sloten we aan bij een bijeenkomst over ouderenmishandeling in Amsterdam-Zuid-Oost en Orange the World acties in Amstelveen en Weesp.

In de zomer reden mee in het fietsprotest georganiseerd door Dolle Mina. Ruim 500 verlichte fietsen maakten een ronde door de donkere straten van Amsterdam. Een krachtig protest en een oproep: iedereen moet zich vrij en veilig kunnen bewegen, óók in de nacht.

Al meer dan 40 meldingen van aanranding in Amsterdamse parken

De politie heeft inmiddels meer dan 40 meldingen binnengekregen van vrouwen die zijn aangerand in een Amsterdamse park. Vorige week werd bekend dat vrouwen in parken regelmatig worden lastiggevallen door jongens op fatbikes. De aanrandingen worden ook gefilmd en gedeeld op sociale media.

Olaf Heyblom 14 apr 2025 13:53

[Bevaren](#) [Delen](#)



CSG in het theater

Conferentie in pakhuis de zwijger

In maart mochten we 300 sociaal hulpverleners toespreken bij een conferentie over seksueel misbruik van Veilig Thuis in Pakhuis de Zwijger. We spraken over de prevalentie en dynamiek van seksueel misbruik teneinde het doorbreken van het hulpverlenerstaboe.

#Durftezien in Amstelveen

In september waren we als team aanwezig bij de theatertalkshow #Durftezien van Stichting Wij zijn M in Amstelveen. Een indrukwekkende avond met muziek en verhalen waarin het onderwerp 'Kijk niet weg van seksueel misbruik van kinderen, maar durf het onder ogen te zien', centraal staat.

Runner & Blauwe Ballen

Na de voorstelling 'Runner' van Stichting Orkater waren we beschikbaar voor opvang en gesprek in het Bijlmer Parktheater en theater Bellevue. Datzelfde deden we bij de première van de film 'Blauwe ballen en andere verkrachtingsmythes' van documentairemaker Sunny Bergman.

Het Mannengesprek

In december vond "Het Mannengesprek" plaats in het STRAAT Museum. Samen met de Gemeente Amsterdam organiseerden we een avond waarbij mannen met elkaar in gesprek gingen over hoe zij kunnen bijdragen aan een veiligere stad voor vrouwen en meisjes. Onder leiding van Karim Amghar gingen we in gesprek over de rol van mannen als opvoeders, omstanders, (potentiële) plegers en slachtoffers. Dit deden we aan de hand van de korte film "Ons Schuld" en een panelgesprek met Stichting Black Men Talk, Bureau Daadkr8! en de Blijf Groep.

Ook bespraken we de taboes rondom mannelijkheid en mannen als slachtoffer van (seksueel) geweld, met bijdrages van Davey Turnhout en MenAsWell. Emancipator gaf aan dat deze avond een "droom is die uitkomt" om met zoveel mannen dit belangrijke gesprek aan te gaan.

De mannenavond was daarmee ook de officiële start van een nauwe samenwerking met MenAsWell, het Nederlandse expertisecentrum voor mannelijke+ overlevers van seksueel, partner- en ex-partnergeweld.



Foto: Rachelle Stoffels

Interne communicatie & social media

Interne nieuwsbrief

De organisatie groeit en we willen alle collega's betrokken houden bij onze ontwikkelingen en ambities. Ook de collega's van partnerorganisaties. Daarom versturen we sinds dit jaar elk kwartaal een interne nieuwsbrief. Hierin delen we nieuws, relevante onderzoeken en ontwikkelingen en nieuwe collega's stellen zich voor.

Onze eigen LinkedIn

Sinds april zijn we live met onze LinkedIn pagina:

www.linkedin.com/company/centrum-seksueel-geweld-amsterdam-amstelland.

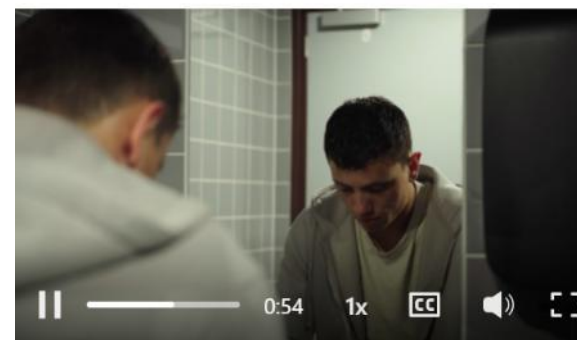
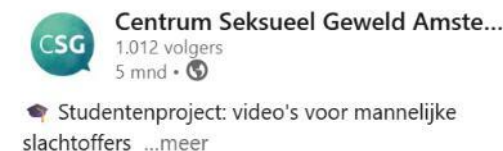
Hier delen we onder andere mooie mijlpalen en samenwerkingen, campagnes en relevante onderzoeken. We hebben inmiddels al 1.000 volgers!

Samenwerking Mediacollege en MenAsWell

Hoe verlaag je de drempel voor mannen om hulp te zoeken na een ongewenste seksuele ervaring? Studenten van het Mediacollege Amsterdam gingen deze uitdaging aan met een afstudeeropdracht voor het CSG en MenAsWell. Ze maakten korte, taboedoorbrekende video's die het gesprek op gang brengen en laten zien: je bent niet de enige. En er is hulp. De beste video's hebben we gedeeld op ons LinkedIn kanaal.



115 2 commentaren · 4 reposts



35 2 commentaren · 5 reposts

Vooruitblik

Het komende jaar staat voor Centrum Seksueel Geweld in het teken van groei en verbinding. Ons doel blijft onveranderd: de drempel naar hulp verlagen en de kwaliteit van zorg continu verbeteren.

Om de zorg voor slachtoffers en hun naasten nog toegankelijker te maken, verruimen wij onze openingstijden. We zijn vanaf januari dagelijks geopend van 09:00 tot 21:00 uur. Hiermee bieden we een veilige haven op de momenten dat dit voor slachtoffers het hardst nodig is.

Een cruciale schakel hierin is de casemanager. De casemanager staan zij aan zij met het slachtoffer, stemmen af met medische, psychosociale en juridische partners, en brengen rust en overzicht in een vaak overweldigende periode. We zijn dan ook trots dat we ons team hebben kunnen uitbreiden met zes nieuwe casemanagers: Nada, Rachelle, Dana, Joep, Anne en Kim.

In maart vernieuwen wij het convenant met onze vaste samenwerkingspartners. Door de krachten te bundelen, versterken we het vangnet voor iedereen die met seksueel geweld te maken krijgt.

Tot slot vieren we dit jaar een bijzonder moment: ons 10-jarig bestaan. Dit jubileum markeren we op 27 mei met een symposium, waar we samen met partners en betrokkenen terugblikken op een decennium aan expertise en vooruitkijken naar de toekomst in de hulp voor de slachtoffers.



Colofon

Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland 2026

Email: SecretariaatCSG@ggd.amsterdam.nl

Website: www.centrumseksueelgeweld.nl/amsterdam-amstelland

Contactpersoon: Aukje Bosman, netwerkcoördinator of Enid van Ommeren, afdelingshoofd FGMA/GGD

Overname van de inhoud of gedeelten daarvan is –met bronvermelding- toegestaan

Meerjarenbegroting 2027-2030 en actualisatie 2026

GR GGD Amsterdam-Amstelland



AMSTERDAM-
AMSTELLAND



Inhoud

1.	Voorwoord	3
2.	Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland en de Blijf Groep	6
3.	Veilig Thuis.....	9
3.1	Actualisatie begroting Veilig Thuis 2025 en meerjarenbegroting	11
4.	Centrum Seksueel Geweld.....	13
5.	Blijfgroep.....	14
6.	Regioaanpak en kosten Secretaris	15
7.	Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland	15
8.	Verplichte paragrafen	20
9.	Meerjarenbegroting.....	22
10.	Meerjarenbalans	24

1. Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie 2026 en de begroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD Amsterdam-Amstelland).

Actualisatie 2026 t.o.v. de begroting 2026

De actualisatie 2026 is gebaseerd op de uitgangspunten zoals die bij de begroting 2026 zijn gepresenteerd.

Begroting GR Amstedam Amstelland	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Totaal lasten Veilig Thuis	€ 21.868.861	€ 21.285.692	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691
Totaal Filomena 2026 -2030	€ -	€ 888.989	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247
Totaal lasten Blijfgroep	€ 9.062.123	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828
Totaal lasten CSG	€ 3.125.440	€ 4.065.395	€ 4.176.677	€ 3.143.437	€ 3.143.437	€ 3.143.437
Totaal lasten Regioaanpak en Secretaris	€ 466.717	€ 454.272	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171
Totaal lasten	€ 25.461.019	€ 26.694.347	€ 27.432.786	€ 26.399.545	€ 26.399.545	€ 26.399.545
DUVO Middelen	€ 22.191.845	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773
Blijfgroep	€ -9.062.123	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739
Totaal DUVO middelen	€ 13.129.722	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034
Bijdrage Regiogemeenten (obv aantal inwoners op 1-1-2025)						
Aalsmeer	€ 346.364	€ 355.769	€ 416.707	€ 386.640	€ 386.640	€ 386.640
Amstelveen	€ 986.885	€ 1.023.780	€ 1.200.003	€ 1.113.417	€ 1.113.417	€ 1.113.417
Amsterdam	€ 9.663.286	€ 10.060.163	€ 11.775.726	€ 10.859.139	€ 10.859.139	€ 10.859.139
Diemen	€ 341.128	€ 325.863	€ 386.640	€ 386.640	€ 386.640	€ 386.640
Ouder-Amstel	€ 151.146	€ 142.103	€ 168.607	€ 168.607	€ 168.607	€ 168.607
Uithoorn	€ 330.500	€ 313.545	€ 372.025	€ 372.025	€ 372.025	€ 372.025
Totaal bijdrage Regiogemeenten	€ 11.819.309	€ 12.221.223	€ 14.319.708	€ 13.286.468	€ 13.286.468	€ 13.286.468
Totaal Baten Blijvend Veilig	€ 108.381	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten vanuit Pok middelen tbv Filomena	€ -	€ 889.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 25.057.412	€ 26.182.257	€ 27.391.742	€ 26.358.502	€ 26.358.502	€ 26.358.502
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)						
Baten uit voorz. frictiekn. van OJZ ivm overname	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)						
	€ -362.562	€ -471.046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Toelichting op de lasten en baten van de actualisatie 2026

Lasten

Begroting 2026	€ 25.461.019
Geactualiseerde begroting 2025	€ 26.694.347
Vershil	€ 1.233.329
Indexatie 2,2% (ipv 5%)	€ -678.960
Uitbreiding openingstijden CSG	€ 1.023.300
Filomena	€ 888.989
Totaal	€ 1.233.329

De actualisatie 2026 wordt met 2,2 procent geïndexeerd ten opzichte van de begroting 2025. De indexatie was in de begroting 2026 5%. In de actualisatie is de indexatie bijgesteld naar 2,2%. Daardoor dalen de lasten met € 678k. De indexatie wordt toegepast op de lasten van Veilig Thuis, het Centrum

Seksueel Geweld en de Regioaanpak activiteiten (inclusief de kosten van de GR-secretaris). Naast de indexatie in 2026 is zichtbaar dat de lasten voor de uitbreiding openingstijden CSG zijn toegevoegd voor €1,1 miljoen evenals de exploitatielasten van Filomena (voornamelijk personele kosten). In totaal stijgen de lasten met €1,2 miljoen.

Indexatie

In 2025 zijn de lasten in de begroting van 2026 met 5% geïndexeerd. Achteraf gezien is dit mogelijk aan de hoge kant geweest, gezien de daadwerkelijke loonontwikkeling van CAO gemeenten (2% per 1 april en 1,85% per 1 oktober). De definitieve loonstijgingen werden echter pas later in 2025 duidelijk vanwege langdurige onderhandelingen. De 5% was daarmee op dat moment een realistische inschatting voor 2026. Voor de actualisatie 2026 is het voorstel om uit te gaan van een indexpercentage van 2,2%. Deze is gebaseerd op een loonstijging van 1,74% en materiële kostenstijging van 4%. Uitgaande van de 80/20-verdeling (loon/materieel) komt dit uit op 2,2%.

Baten

Begroting 2026	€ 25.057.412
Actualisatie 2026	€ 26.182.257
Verschil	€ 1.124.845
Indexatie bijdrage regiogemeenten	€ -621.336
Subtotaal	€ -621.336
Filomena	€ 888.989
Uitbreiding openingstijden CSG	€ 1.023.300
Baten Blijvend Veilig	€ -108.381
Verlaging DUVO	€ -57.727
Totaal	€ 1.124.845

Samenvatting 2026

Door de indexatie van de bijdrage per gemeente t.b.v. de reserve, stijgt het totaal aan baten met € 1,1 miljoen. De actualisatie 2026 laat ten opzichte van de begroting 2026 een groter tekort zien van € 108k door het wegvallen van de baten Blijvend Veilig. Er wordt een bedrag van €471.055,- ten laste van de algemene reserve gebracht. De algemene reserve eindigt hierdoor ultimo 2026 op basis van de actualisatie op € 2.408.120,-.

Begroting 2027

In de begroting 2027 is een procentuele verhoging toegepast van 3,5 procent ten opzichte van de actualisatie 2026. Voor de resterende jaren 2028 tot en met 2030 is geen indexeringspercentage opgenomen. Daarnaast is er in de begroting 2027 rekening gehouden met de locatiekosten van het CSG, de uitbreiding van de uren CSG en de exploitatiekosten van Filomena.

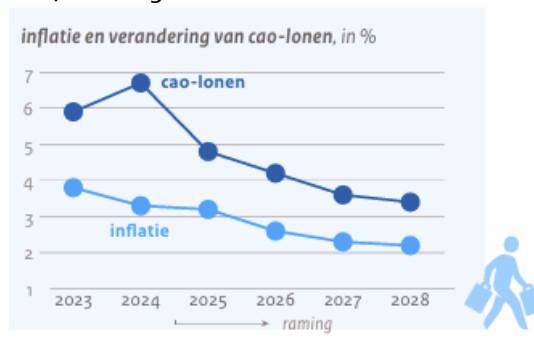
Toelichting op de lasten en baten van de actualisatie 2027

Lasten

Begroting 2027	€ 27.432.786
Actualisatie 2026	€ 26.694.347
Verschil	€ 738.439
Indexatie 3,5% tov actualisatie 2026	€ 738.439
Totaal	€ 738.439

Indexatie

Volgens het Centraal Economisch Plan 2025 van het CPB ([Centraal Economisch Plan 2025](#)) wordt voor 2027 het volgende verwacht:



Loonontwikkeling: ongeveer 3,8%,
Algemene prijzen (CPI): ongeveer 2,2%.

Met dezelfde 80/20-verdeling leidt dit tot een indexatie van ongeveer 3,5% voor 2027. Het voorstel is om het percentage van 3,5% aan te houden voor 2027.

In de begroting is het indexpercentage voorlopig vastgesteld op 3,5%. Daardoor stijgen de lasten in totaal met € 695.155,-

Begroting 2027	€ 27.391.742
Actualisatie 2026	€ 26.182.257
Verschil	€ 1.209.485
Baten Pokmiddelen Filomena	€ -889.000
Stijging CSG indexatie	€ 9.940
Vaste locatie CSG	€ 394.906
Filomena	€ 738.000
Indexatie bijdrage regiogemeenten	€ 955.639
Totaal	€ 1.209.485

Baten

De bijdrage per gemeente wordt geïndexeerd ten opzichte van de actualisatie 2026 om de stijging in de lasten te kunnen dekken. Door de verschillen stijgt de totale bijdrage met € 1,2 miljoen. Het totaalbedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld naar de inwoneraantallen per 1 januari 2025 volgens het CBS.

Gemeente	Percentage	Indexatie 2027
Aalsmeer	2,91%	€ 27.809
Amstelveen	8,38%	€ 80.083
Amsterdam	81,73%	€ 781.052
Diemen	2,91%	€ 27.809
Ouder-Amstel	1,27%	€ 12.127
Uithoorn	2,80%	€ 26.758
Totaal	100,0%	€ 955.639

2. Veilig Thuis, Centrum Seksueel Geweld Amsterdam-Amstelland en de Blijf Groep

Veilig Thuis

Veilig Thuis

Veilig Thuis is er voor iedereen die te maken heeft met huiselijk geweld en kindermishandeling. Veilig Thuis biedt advies en ondersteuning, onderzoekt en beoordeelt onveilige situaties en komt direct in actie bij (vermoedens van) acute onveiligheid. Daarnaast organiseert en coördineert Veilig Thuis passende hulp om de veiligheid van gezinnen/huishoudens te bevorderen. Dit doen we niet alleen, maar samen met gezinnen, huishoudens en partnerorganisaties. Veilig Thuis maakt het verschil door samen te werken aan een veilige thuissituatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland maakt deel uit van de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland. De gemeenten **Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam, Diemen, Ouder-Amstel** en **Uithoorn** zijn de opdrachtgevers.

Filomena

Filomena Amsterdam-Amstelland opent in het eerste kwartaal van 2026 haar deuren en is gevestigd op de Elisabeth Wolffstraat 2-4 in Amsterdam. Bij Filomena kun je terecht als je te maken hebt met ernstige vormen van huiselijk geweld. We werken nauw samen met partners in de regio. Hierdoor kunnen we alle gespecialiseerde hulp bieden onder één dak: voor het slachtoffer, gezin en waar mogelijk de pleger. Door deze samenwerking kunnen we direct de nodige informatie, kennis en expertise met elkaar delen. Zo kunnen we zo snel mogelijk alle benodigde hulp aanbieden onder één dak en werken aan veiligheid en een positief toekomstperspectief. We doen dit door te werken vanuit een systemische benadering, waarin we met alle betrokkenen in gesprek gaan en ieder perspectief serieus nemen. We geloven dat alle betrokkenen recht hebben op passende hulp en blijven meerzijdig partijdig in onze aanpak.

Wettelijke basis voor het doel van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

De taken van Veilig Thuis zijn beschreven in Art 4.1.1 van de Wet op de maatschappelijke opvang (Wmo) 2015. Hierin is vastgelegd dat het college van Burgemeester & Wethouders de plicht heeft om een Advies en Meldpunt Huiselijk Geweld en Kindermishandeling, met andere woorden een Veilig Thuis organisatie in te richten. Als dat voor een doeltreffende taakuitvoering nodig is werken de colleges van B&W van een aantal gemeenten hierin samen.

Centrum Seksueel Geweld

Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van alle taken en werkzaamheden ten behoeve van inwoners en professionals die te maken krijgen met seksueel geweld, waaronder in ieder geval:

- a. het in stand houden en door ontwikkelen van een multidisciplinair centrum voor slachtoffers van seksueel geweld;
- b. het 24/7 inzetbaar zijn voor hulp aan slachtoffers van acuut seksueel geweld (waarbij onder 'acuut' wordt verstaan: de periode tot en met zeven dagen na het seksueel geweldsincident);
- c. het coördineren van integrale hulp op forensisch, juridisch, medisch en psychische gebied voor slachtoffers in de acute fase;
- d. het bieden van advies, informatie, psycho-educatie en verwijzing van slachtoffers die zich melden in de niet-acute fase (waarbij onder 'niet-acuut' wordt verstaan: na verloop van acht dagen of langer na het seksueel geweldsincident);
- e. het bieden van overbruggende zorg aan jongeren tot 24 jaar die zich in de niet-acute fase melden en nog niet terecht kunnen bij traumabehandeling.

Het Openbaar lichaam GGD Amsterdam-Amstelland draagt aan de GGD Amsterdam op de uitvoering van een aantal taken en werkzaamheden voor de vormgeving van het CSG:

- a. het zorgdragen voor laagdrempelige toegang van het CSG door de specifieke expertise op het gebied van seksueel geweld in stand te houden en verder door te ontwikkelen;
- b. het vormgeven van een eigen identiteit van het netwerk Centrum Seksueel Geweld, als onafhankelijk en deskundig expertisecentrum;
- c. het voeren van periodiek afstemmingsoverleg met de kernpartners en de zedenpolitie zodat zowel cliënten als interne en externe (samenwerkings)partners tevreden zijn en blijven over het functioneren en het aanbod van het CSG;
- d. het houden van aansluiting met het landelijk netwerk van de CSG's op het gebied van kwaliteitseisen van de geboden zorg;
- e. het houden van aansluiting met het landelijk netwerk van de CSG's voor wat betreft de rapportages ten behoeve van de ministeries J&V, VWS, de VNG en het openbaar jaarverslag dat wordt uitgebracht door het CSG;
- f. het in samenwerking met het Steunpunt Seksueel Geweld verzorgen van voorlichting over (de gevolgen van) seksueel geweld in het algemeen en het hulpaanbod van het CSG in het bijzonder.

Daarnaast heeft CSG ook een specialistisch expertisebureau, het voormalige Steunpunt Seksueel Geweld (SSG). CSG ondersteunt professionals en instellingen die hulp en opvang bieden aan slachtoffers van seksueel geweld. Vanuit deze onafhankelijke positie kan CSG-bruggen bouwen tussen de verschillende organisaties en een coördinerende rol vervullen wanneer dit gewenst is. De taken van het Steunpunt Seksueel Geweld bestaan onder andere uit:

- Casemanagement Zedenzaken en Maatschappelijke Onrust

(Vermoedelijke) zedenzaken op scholen of bij instellingen kunnen voor veel onrust zorgen bij alle betrokkenen. CSG heeft hiertoe samen met het Bureau Zedenpolitie het Scenario Zedenzaken en Maatschappelijke Onrust Amsterdam-Amstelland ontwikkeld. Het scenario treedt in werking in opdracht van de sub-driehoek zeden. Als neutrale partij treedt (een van de beleidsadviseurs van) CSG op als casemanager. Doel van het scenario is crisismanagement en escalatiepreventie enerzijds en goede zorg voor alle betrokkenen anderzijds.

- Coördinatie Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM)

Het Adviesteam Seksueel Misbruik (ASM) adviseert en ondersteunt professionals, zoals medewerkers van de Jeugdbescherming, Veilig Thuis, Jeugd GGZ, die seksueel misbruik vermoeden bij een kind of iemand met een verstandelijke beperking. SSG functioneert als coördinator en voorzitter van de casuïstiektafel. Aan tafel zit een multidisciplinair team van experts afkomstig van Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland, Levvel, Jeugdbescherming Regio Amsterdam, Bureau Zedenpolitie, BRicht GGZ, Arkin Jeugd en Gezin, de Waag, Philadelphia en de Raad voor de Kinderbescherming.

- Adviseren op casus of beleidsniveau

Zowel individuele hulpverleners als instellingen of organisaties kunnen gebruik maken van de expertise van het team op het brede onderwerp seksueel geweld. Ook is CSG binnen de regio een onmisbare sparringpartner voor allerlei samenwerkingsverbanden binnen dit thema

- Deskundigheidsbevordering

CSG zorgt op verschillende manieren voor deskundigheidsbevordering van professionals die met seksueel geweld te maken (kunnen) krijgen. Zo organiseert SSG trainingen, voorlichtingen en symposia en worden regelmatig themabijeenkomsten georganiseerd met sprekers. Daarnaast worden op basis van behoefte inventarisatie incidentele uitgaven gemaakt zoals "Wat te doen als school in het voortgezet onderwijs bij seksueel misbruik" of "Ik zorg voor anderen maar zorg ik ook voor mijzelf?". Deze inventarisatie vindt zowel passief als proactief plaats, in doorlopend contact met professionals uit de hele keten.

- Informatiedeling en kennisuitwisseling

CSG houdt actuele ontwikkelingen op regionaal, nationaal en internationaal gebied bij. Dit vormt uitvoerend beleid en helpt anticiperen op nieuwe trends en ontwikkelingen. CSG staat centraal in de informatievoorziening aan professionals door de sociale kaart seksueel geweld te onderhouden en door het jaarlijks uitbrengen van het overzicht van het groepsaanbod in de regio. Minimaal 2 keer per jaar wordt een nieuwsbrief uitgegeven met onder andere informatie over onderzoek, wetenswaardigheden en een interview over een ontwikkeling. CSG heeft de ambitie een kennisbank op te zetten met (wetenschappelijke) literatuur maar ook overzicht over alles wat in de regio gebeurt op het gebied van seksueel geweld.

- Signalering

Als onderdeel van de GGD opereert het CSG zowel op wijk-, stadsdeel-, stedelijk- als regionaal niveau. Middels de verschillende diensten en overleggen vindt er continue feedback plaats tussen SSG en ketenpartners waardoor knelpunten in beleid en uitvoering zich vaak vrijwel direct openbaren. Door jarenlange expertise en het warme netwerk worden deze veelal in gezamenlijkheid met de keten opgepakt. Het CSG biedt 24/7 professionele hulp aan iedereen die een ongewenste seksuele ervaring heeft meegemaakt.

3. Veilig Thuis

Samen werken aan duurzame veiligheid

In 2026 blijft Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland werken aan duurzame veiligheid voor gezinnen en huishoudens in onveilige situaties. Dit gebeurt via gebieds- en gezinsgerichte samenwerking, geïnspireerd door succesvolle werkwijzen zoals beproefd in het regionale veiligheidsteam *Blijvend Veilig* in Uithoorn en Amsterdam Noord. We investeren daarbij in een toekomstbestendige werkpraktijk met het landelijke Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming als leidraad.

Voortbouwen op het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming

In 2021 stelde de Tweede Kamer het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming vast, gericht op een gezinsgerichte aanpak van huiselijk geweld en kindermishandeling. Dit omvat sterke lokale teams, regionale veiligheidsteams en een expertiseplatform, met een focus op een meer **(gezins-)gerichte aanpak** van huiselijk geweld en kindermishandeling, die **eenvoudig, transparant en rechtsbeschermend georganiseerd** is voor inwoners en professionals in een **lerend (werk)klimaat**.

In de regio Amsterdam-Amstelland werd binnen de proeftuin *Blijvend Veilig* een nieuwe werkwijze ontwikkeld voor lokale en veiligheidsteams. Door het ontbreken van een wettelijk kader is *Blijvend Veilig* gestopt, maar de werkzame onderdelen worden vanaf 2025 regionaal geïmplementeerd binnen het beleidskader HG/KM/SG.

Daarnaast wordt het expertiseplatform verder ontwikkeld, bestaande uit:

1. Een locatie (Filomena Amsterdam-Amstelland).
2. Een kennis- en leerinfrastructuur HGKM.

De focus blijft op het versterken van lokale teams en het centraal stellen van gezinnen, met als doel voortdurende verbetering van de aanpak.

De opening van Filomena Amsterdam-Amstelland in het eerste kwartaal 2026 is een belangrijke stap richting het bieden van integrale hulp onder één dak. Dit vindt plaats door intensieve samenwerking met alle betrokken partners, zodat slachtoffers, gezinnen en – waar mogelijk – plegers samen kunnen werken aan veiligheid en een positief toekomstperspectief. De verwachting is dat we net als Filomena Rotterdam het verschil kunnen maken in de aanpak van ernstige vormen van huiselijk geweld zoals intiem terreur.

Vanaf 1 januari 2026 is de kwartiermaker gestart met de ontwikkeling van een kennis- en leerinfrastructuur HGKM. Deze ondersteunt gezinnen, huishoudens en professionals bij het creëren van blijvende veiligheid. De infrastructuur wordt praktijkgericht, gebiedsgericht en organisatie-overstijgend ontwikkeld, in samenwerking met alle betrokken organisaties. Het uitgangspunt is leren van en voor de praktijk, ten dienste van het huishouden, de professional en het stelsel. We worden daarin gevoed door praktijk-, wetenschappelijke en ervaringskennis.

Als Veilig Thuis zetten we ons ook in de komende jaren in voor de ontwikkelingen in de samenloop van straf en zorg. Onderwerpen die op de agenda staan zijn onder andere: de doorontwikkeling van het tijdelijk huisverbod, strafbaar stellen van psychisch geweld en de aanpak van geweld tegen vrouwen. Met deze stappen bouwen we voort op de fundamenten van het Toekomstscenario en blijven we ons inzetten voor een veilige en duurzame toekomst voor gezinnen en huishoudens.

Doorbraak in netwerkstagnatie: gezamenlijke inspanningen en verbeteringen

Helaas moeten we constateren dat er, ondanks de inspanningen van Veilig Thuis en onze netwerkpartners, nog geen doorbraak is in het aanpakken van de stagnatie binnen het stelsel. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (IGJ) deelde onze zorgen over het gebrek aan voortgang. Het is steeds moeilijker om voor huishoudens en gezinnen passende hulp te organiseren. Dit doet zich vooral voor in het vrijwillig kader in Amsterdam.

Binnen het regionaal beleidskader HG/KM/SG 2025-2029 implementeren we op de middellange termijn de werkzame elementen van *Blijvend Veilig*. Dit omvat onder andere gebiedsgerichte samenwerking met

netwerkpartners via instroomoverleggen en netwerkcasuïstiek. Voor de korte termijn werkt Veilig Thuis aan voorstellen voor de inrichting van een beschermingstafel en de uitbreiding van de ondersteuningsfunctie voor Ouder- en Kindteams en Buurtteams in Amsterdam. Voor de zeer korte termijn is directe tijdelijke uitbreiding van externe inhuur noodzakelijk om de wachtlijsten weg te werken.

Samengevat zetten wij in 2026 in op:

- **Opening Filomena:** Bij Filomena kun je terecht als je te maken hebt met ernstige vormen van huiselijk geweld.
- **Doorbreken van netwerkstagnatie:**
 - **Uitbreiding ondersteuning:** om samen met lokale teams op te kunnen trekken tot de situatie van “Stevige lokale teams” is bereikt en de uitstroom goed loopt.
 - **Beschermingstafels:** we maken een voorstel om samen met netwerkpartners beschermingstafels te organiseren.
 - **Inhuur extern personeel:** tijdelijke inzet om de wachtlijsten terug te dringen.
- **Aantrekkelijke werkpraktijk en inclusieve organisatie:** Creëren van een werkomgeving die medewerkers motiveert, behoudt en ziekte voorkomt.
- **Lerende organisatie** we leren structureel van klachten, calamiteiten, cliëntervaringen en andere signalen en borgen de verbeteracties binnen onze lerende organisatie met als doel continu kwaliteitsverbetering. .

3.1 Actualisatie begroting Veilig Thuis 2025 en meerjarenbegroting

Begroting GR Amsterdam Amstelland	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten Veilig Thuis						
Totaal Loonkosten	€ 16.143.249	€ 15.712.763	€ 16.262.709	€ 16.262.709	€ 16.262.709	€ 16.262.709
Totaal Indirecte personeelskosten	€ 586.864	€ 571.214	€ 591.207	€ 591.207	€ 591.207	€ 591.207
Totaal Materiële kosten	€ 746.878	€ 726.961	€ 752.405	€ 752.405	€ 752.405	€ 752.405
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen	€ 4.391.870	€ 4.274.754	€ 4.424.370	€ 4.424.370	€ 4.424.370	€ 4.424.370
Totaal lasten Veilig Thuis	€ 21.868.861	€ 21.285.692	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691

Begroting voor 2026 wordt geactualiseerd

De begrotingssystematiek zoals we die de afgelopen jaren hanteren, blijft voor deze begroting ook van toepassing. Een aantal posten worden zoals in voorgaande jaren gecorrigeerd/geïndexeerd. Hierdoor stijgen de kosten van Veilig Thuis.

Indexatie loonkosten

De loonkosten zijn in 2026 met 2,2% geïndexeerd ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting 2025. Voor de begroting 2027 worden de loonkosten met 3,5% geïndexeerd ten opzichte van de actualisatie 2025. In de meerjarenbegroting blijven de kosten verder gelijk aan 2027.

Materiële lasten

De materiële lasten worden in 2026 ook geïndexeerd met een percentage van 2,2%. Deze kosten zijn opnieuw beoordeeld een aangepast op basis van de realisatie 2025 en de verwachting voor 2026.

De begroting 2027 wordt geïndexeerd met een percentage van 3,5% ten opzichte van de actualisatie 2025. De jaren daarna blijven gelijk aan 2026.

Overhead en interne doorbelastingen

De overheadkosten per fte zijn ook aangepast met 2,2% in 2026. Verder zijn deze kosten voor 2027 geïndexeerd met een percentage van 3,5%. De jaren daarna worden verder niet geïndexeerd en blijven gelijk aan 2027.

Filomena

Begroting GR Amsterdam Amstelland	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Filomena 2026 -2030						
Personeel primair proces	€	525.150	€ 536.703	€ 536.703	€ 536.703	€ 536.703
Personeel ondersteunend	€	198.839	€ 203.213	€ 203.213	€ 203.213	€ 203.213
Overige kosten bedrijfsvoering	€	15.000	€ 15.330	€ 15.330	€ 15.330	€ 15.330
Opstartkosten 2026	€	150.000				
Totaal Filomena 2026 -2030	€ -	€ 888.989	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247

De lasten en baten van Filomena worden vanaf 2026 opgenomen in de begroting van de GR. De totale kosten voor 2026 van € 888.989 zijn conform de door het bestuur vastgestelde bedragen. In 2026 is er sprake van eenmalige opstartkosten van € 150.000. Vanaf 2027 tot en met 2030 worden de lasten opgenomen met een indexatie van 3,5% ten opzichte van de actualisatie 2026.

Besluit exploitatiekosten Filomena 2027 - 2030

Op het ABDB van 9 april 2025 stond 'Vorming expertiseplatforms: kennisinfrastructuur & locatie' geagendeerd. Het gaat om de name om personele kosten van Filomena. Om tot het gevraagd besluit te komen, was aanvullende informatie vereist. Op 10 juli 2025 zijn de leden van het ABDB geïnformeerd over de uitkomsten van de schriftelijk besluitvorming. Op basis van het besluit is er overeengekomen om meerjarig incidenteel van 2027 -2030 bij te dragen aan Filomena.

Financieel:

Op basis van de uitkomst van de besluitvorming zal per 2027 de bijdrage per gemeente zijn:

gemeente	Percentage	Bijdrage Filomen
Aalsmeer	2,91%	€ 21.476
Amstelveen	8,38%	€ 61.845
Amsterdam	81,73%	€ 603.173
Diemen	2,91%	€ 21.476
Ouder-Amstel	1,27%	€ 9.365
Uithoorn	2,80%	€ 20.664
Totaal	100%	€ 738.000

4. Centrum Seksueel Geweld

Begroting GR Amsterdam Amstelland	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten CSG	€ 2.728.338	€ 2.655.582	€ 2.748.528	€ 2.748.528	€ 2.748.528	€ 2.748.528
Locatiekosten CSG	€ 353.002	€ 343.589	€ 351.985	€ 351.985	€ 351.985	€ 351.985
Evaluatieonderzoek/ monitor	€ 44.100	€ 42.924	€ 42.924	€ 42.924	€ 42.924	€ 42.924
Incidentele lasten ivm uitbreiding openingstijden CSG	€ -	€ 1.023.300	€ 1.033.241	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten CSG	€ 3.125.440	€ 4.065.395	€ 4.176.677	€ 3.143.437	€ 3.143.437	€ 3.143.437

In 2023 zijn op basis van het Q-Consultmodel 3 scenario's uitgewerkt. Voor de actualisatie van 2026 tot en met 2028 is scenario 2 het uitgangspunt. Dit is conform het bestuurlijke besluit die in november 2024 is genomen. Scenario 2 gaat uit van een gemiddelde groei van acute hulpvragen van 17% en de niet acute van 31%. Met de beslissing in het najaar van 2025 om de openingstijden van het CSG te verruimen, en de werkzaamheden die daaruit voortkwamen, is het begrotingsmodel nog niet volledig geëvalueerd. Bovendien is er nu capaciteit nodig om bezetting tijdens de verruimde openingstijden te waarborgen, alsmede om de nog steeds groeiende vraag in aanmeldingen te bedienen. Ook moeten de nieuwe professionals ingewerkt worden. Het doel is dat we in 2027 een nieuw scenariovoorstel doen, waarbij het Q-consult begrotingsmodel, de benodigde capaciteit voor de verruimde openingstijden en de benodigde capaciteit voor taken naast de casuïstiek als uitgangspunten genomen worden.

De kosten voor de activiteiten van het voormalige Steunpunt Seksueel Geweld worden onder beleid gepresenteerd. Naast de beleidstak van de CSG worden activiteiten van het Zedenscenario Maatschappelijke onrust, het Adviesteam Seksueel Misbruik, de kosten voor scholing van professionals en preventie hier begroot. De directe kosten bedragen voor begroting 2026 € 449.000.

Locatiekosten CSG en evaluatie onderzoek

De huisvestingskosten van de nieuwe locatie zijn conform de bestuurlijke afspraken dd. 18 december 2023 in de begroting opgenomen. De structurele kosten (bestaande uit vastgoedlasten, facilitaire kosten, beveiliging/ gastvrouw) waren in 2023 geraamd op **€370.000** op jaarbasis. Deze kosten waren tot en met 2026 incidenteel gefinancierd vanuit de reserve van de GR. Op dit moment loopt er nog een evaluatieonderzoek. In de actualisatie 2026 is het evaluatieonderzoek als begrotingspost opgenomen voor een € 44.100. Gezien de verwachte uitkomst van de evaluatie, wordt er voor het jaar 2027 het voorstel gedaan om de locatiekosten structureel vanaf 2027 op te nemen in de begroting. Zie hieronder het voorstel per gemeente vanaf 2027.

Gemeente	Percentage	Locatie CSG
Aalsmeer	2,91%	€ 10.767
Amstelveen	8,38%	€ 31.006
Amsterdam	81,73%	€ 302.404
Diemen	2,91%	€ 10.767
Ouder-Amstel	1,27%	€ 4.695
Uithoorn	2,80%	€ 10.360
Totaal	100%	€ 370.000

Verruiming openingstijden CSG

De gemeente Amsterdam heeft ten tijde van de begroting 2026 na afstemming met de GR HGKM Amsterdam-Amstelland besloten om in pilotvorm voor de komende 2 jaar vanaf 2026 € 1 miljoen euro per jaar vrij te maken voor de verruiming van de openingstijden van het fysieke Centrum Seksueel

Geweld. In het AB/DB van 4 december 2025 hebben ook Aalsmeer en Amstelveen besloten om hieraan bij te dragen. Gemeente Amsterdam neemt de bijdrage van DUO gemeenten voor haar rekening. Na de periode van twee jaar kan er gezamenlijk bekeken worden of en hoe de verruiming structureel doorgezet kan worden. Zie hieronder de verdeelsleutel per gemeente:

Gemeente	2026	2027
Aalsmeer	€ 29.906	€ 30.067
Amstelveen	€ 85.385	€ 86.586
Amsterdam	€ 908.009	€ 916.588
Diemen	gemeente amsterdam	
Ouder-Amstel	gemeente amsterdam	
Uithoorn	gemeente amsterdam	
Totaal	€ 1.023.300	€ 1.033.241

Binnen het Centrum Seksueel Geweld wordt geïntegreerd samengewerkt met verschillende partners. Een verruiming van de openingstijden vraagt ook meer inzet van de kernpartners. Bij ruimere openingstijden in de avonden en nachten is met name de aanwezigheid van een gastvrouw/gastheer en beveiliging van belang en de snelle beschikbaarheid van een casemanager, politie en arts. Voor de organisatie op locatie en de wijzigingen die dit vraagt is tevens coördinatie capaciteit noodzakelijk. Politie kijkt op dit moment intern naar de mogelijkheden/ prioritering om hieraan bij te kunnen dragen. Een eventueel benodigde aanvullende investering van Politie en andere partners volgt in een later stadium.

5. Blijfgroep

Actualisatie Blijfgroep 2026/2027

De begroting neemt toe:

- € 487 K ten gevolge van de OV-indexering
- € 834K voor de uitbreiding van capaciteit (afkomstig van de uitbreiding DUVO-middelen € 1,26 miljoen)

Voor de indexering vanaf 1 januari 2026 is de gemeente overgestapt naar de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA)- systematiek en heeft de keuze gemaakt om deze (landelijke) indexering toe te passen op alle Jeugd en Zorg diensten. Hoe de gemeente de OVA- systematiek toepast is uitgelegd in paragraaf 3.11. Zie voor meer informatie en uitleg berekening op de VNG-pagina Indexatie Jeugdwet en Wmo 2026 | VNG. De voorlopige OVA-indexering bedraagt voor het jaar 2026 5,13%. De OV-index voor het jaar 2027 is nog niet bekend, daarom is de begroting 2027 op prijspeil 2026 gezet.

Dienst	Plekken aantal 2025	Plekken aantal 2026	Volume bij 90% bezetting	Begroting 2026		Actualisatie 2026		Begroting 2027	
				Tarief per	Totaal	Tarief per	Totaal	Tarief per	Totaal
Noodplek	2	2	nvt	266.738	533.477	280.422	560.844	280.422	560.844
Crisisopvang	20	20	6.570	130.668	2.613.362	137.371	2.747.427	137.371	2.747.427
Begeleid wonen	55	55	18.068	67.917	3.735.461	71.402	3.927.091	71.402	3.927.091
Begeleid wonen Weesp, bijdrage OH FG&V	1	1	329	88.120	88.120	92.526	92.526	92.526	92.526
Begeleid wonen tijdelijke locatie	3	3	986	67.842	203.526	71.286,17	213.967	71.286	213.967
Begeleid Wonen Mannen	7	7	2.300	77.499	542.495	81.475	570.325	81.475	570.325
Toegang, 7 dgn pw /24 uur pd		dienst	nvt	972.641	972.641	1.022.538	1.022.538	1.022.538	1.022.538
totalen en gemiddelde prijs plek	88	88		94.833	8.689.083	99.696	9.134.718	99.696	9.134.718
Uitbreiding ze oranje huis					823.561		864.739		864.739
Uitbreiding DUVO middelen vanaf 2026							834.371		834.371
totalen en gemiddelde prijs plek				94.833	9.512.644	10.833.827			10.833.827

Uitbreiding ze Oranjerhuis € 865K en Uitbreidingsmiddelen DUVO € 834K.

Het niet-ingezette deel wordt aan het eind van 2026 gedoteerd aan de bestemmingsreserve 2e Oranjestad. Het precieze aantal plekken dat uit deze budgetten kan worden gerealiseerd wordt de komende tijd in kaart gebracht

Van de totale omvang € 10,8 miljoen aan de Blijfgroep voor residentiële opvang wordt € 10,3 miljoen gedekt uit de DU-VO middelen. Het resterende deel wordt gedekt uit de algemene middelen van de begroting Gemeente Amsterdam.

Gemiddelde prijs per plek

In de gemiddelde prijs per plek zijn de kosten voor noodplekken en het aantal noodplekken buiten beschouwing gelaten, omdat deze ongeacht de mate van gebruik beschikbaar worden gesteld. Het aantal noodbedden neemt niet toe. De toegang is wel in de gemiddelde prijs per plek betrokken omdat dit als noodzakelijk onderdeel van een integrale prijs per plek wordt beschouwd.

De GR GGD Amsterdam/Amstelland heeft de ambitie uitgesproken toe te werken naar de Grevio-norm van één opvangplek per 10.000 inwoners.

Per eind 2027 is de verwachting dat er minimaal 100 plekken bij Blijf Groep beschikbaar zijn (inclusief Weesp). De bevolking van de regio is nu 1,14 miljoen en dat groeit met ongeveer 10.000 per jaar. In 2030 is dat 1,19 miljoen. Om in 2030 aan de norm te voldoen moeten er dan nog 20 plekken worden toegevoegd. Eén plek kost gemiddeld afgerond € 100.000. Dat betekent dat er aanvullend ongeveer € 2 miljoen structureel nodig is (excl. eenmalige bouw- en inrichtingskosten). N. B. Op dit moment is er nog onduidelijkheid of een deel hiervan binnen het huidige budget gerealiseerd zou kunnen worden, maar dit vergt nader onderzoek om zeker te bepalen.

6. Regioaanpak en kosten Secretaris

De kosten voor de regioaanpak en de GR-secretaris worden in 2026 met 2,2% geïndexeerd en in 2027 met 3,5%. De jaren daarna blijven gelijk aan 2027.

Begroting GR Amsterdam Amstelland	Realisatie 2025	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten Regioaanpak en Secretaris GR							
Kosten ontwikkelen Regioaanpak	€ 235.485	€ 372.366	€ 362.436	€ 375.121	€ 375.121	€ 375.121	€ 375.121
Kosten Secretaris	€ 93.595	€ 94.351	€ 91.835	€ 95.050	€ 95.050	€ 95.050	€ 95.050
Totaal lasten Regioaanpak en Secretaris	€ 329.080	€ 466.717	€ 454.272	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171

7. Toelichting op baten GR GGD Amsterdam-Amstelland

Begroting GR Amstedeam Amstelland	Begroting 2026		Actualisatie 2026	Begroting 2027	
DUVO Middelen	€	22.191.845	€	23.413.773	€ 23.413.773
Blijfgroep	€	-9.062.123	€	-10.341.749	€ -10.341.749
Totaal DUVO middelen	€	13.129.722	€	13.072.024	€ 13.072.024

DU VO middelen

De DU VO uitkering is in de septembercirculaire verlaagd met € 57k, - In de begroting van 2026 in september is landelijk € 12 miljoen toegevoegd aan DU VO uitkering, zodat gemeenten meer opvangplaatsen in de vrouwenopvang kunnen realiseren. Voor GR gaat het om een toevoeging van € 1,2 miljoen. Deze zijn de actualisatievolledig toegevoegd aan de begroting van residentiele activiteiten van de Blijf Groep.

Doordat de van de DU VO middelen in september 2025 zijn verlaagd en doordat deze middelen niet worden geïndexeerd, verloopt de indexatie van de DU VO via bijdrage van de deelnemende gemeenten. Het totaalbedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld naar de inwoneraantallen per januari 2025 volgens het CBS. De DU VO middelen worden niet geïndexeerd.

Bijdrage gemeenten

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.

In de actualisatie 2026 zijn de bijdragen van de regiogemeenten opnieuw verdeeld op basis van de inwonersaantallen per 1 januari 2025. Zie hieronder een overzicht met de nieuwe verdeling per gemeente op basis van het aantal aan inwoners per 01-01-2025.

Gemeente	Percentage
Aalsmeer	2,91%
Amstelveen	8,38%
Amsterdam	81,73%
Diemen	2,91%
Ouder-Amstel	1,27%
Uithoorn	2,80%
Totaal	100,0%

Totaaloverzicht stijging bijdrage per gemeente 2026 en 2027

De bijdrage per gemeente wordt bijgesteld voor de aanpassing van de indexatie van 5% in de begroting 2026 naar 2,2% in de actualisatie 2026. Daarnaast is de verruiming van de openingstijden aan de bijdrage per gemeente aan het overzicht toegevoegd.

Gemeente	Begroting 2026	Actualisatie 2026		Uitbreiding CSG	totaal 2026
Aalsmeer	€ 346.364	€ 325.863		€ 29.906	€ 355.769
Amstelveen	€ 986.885	€ 938.395		€ 85.385	€ 1.023.780
Amsterdam	€ 9.663.286	€ 9.152.154		€ 908.009	€ 10.060.163
Diemen	€ 341.128	€ 325.863		Gemeente Amsterdam	€ 325.863
Ouder-Amstel	€ 151.146	€ 142.103		Gemeente Amsterdam	€ 142.103
Uithoorn	€ 330.500	€ 313.545		Gemeente Amsterdam	€ 313.545
Totaal	€ 11.819.309	€ 11.197.923		€ 1.023.300	€ 12.221.223

Voor 2027 wordt er uitgegaan van een indexpercentage van 3,5%. Daardoor stijgt de bijdrage met € 937k. Daarnaast zijn de bijdrage voor Filomena, de locatiekosten CSG en verruiming openingstijden CSG aan de bijdrage 2027 toegevoegd

Gemeente	Actualisatie 2026	Indexatie 2027	Bijdrage Filomena	Locatie CSG	Uitbreiding CSG	Totaal 2027
Aalsmeer	€ 325.863	€ 27.809	€ 21.476	€ 11.492	€ 30.067	€ 416.707
Amstelveen	€ 938.395	€ 80.083	€ 61.845	€ 33.093	€ 86.586	€ 1.200.003
Amsterdam	€ 9.152.154	€ 781.052	€ 603.173	€ 322.759	€ 916.588	€ 11.775.726
Diemen	€ 325.863	€ 27.809	€ 21.476	€ 11.492	Gemeente Amsterdam	€ 386.640
Ouder-Amstel	€ 142.103	€ 12.127	€ 9.365	€ 5.011	Gemeente Amsterdam	€ 168.607
Uithoorn	€ 313.545	€ 26.758	€ 20.664	€ 11.057	Gemeente Amsterdam	€ 372.025
Totaal	€ 11.197.923	€ 955.639	€ 738.000	€ 394.905	€ 1.033.241	€ 14.319.708

Overzicht 2028-2030

In 2028 - 2030 is de bijdrage nog zonder indexatie voor 2028 – 2030. Daarnaast zijn de bijdrage voor Filomena en de locatiekosten voor deze periode toegevoegd.

Gemeente	2028 - 2030	Bijdrage Filomena 2028-2030	Locatiekosten CSG	Totaal 2028 - 2030
Aalsmeer	€ 354.386	€ 21.476	€ 10.767	€ 386.629
Amstelveen	€ 1.020.534	€ 61.845	€ 31.006	€ 1.113.385
Amsterdam	€ 9.953.251	€ 603.173	€ 302.404	€ 10.858.829
Diemen	€ 354.386	€ 21.476	€ 10.767	€ 386.629
Ouder-Amstel	€ 154.542	€ 9.365	€ 4.695	€ 168.602
Uithoorn	€ 340.990	€ 20.664	€ 10.360	€ 372.014
Totaal	€ 12.178.090	€ 738.000	€ 370.000	€ 13.286.089

Actualisatie 2026

De bijdrage per gemeente wordt bepaald op basis van de indexatie van 2,2 procent. De DU VO uitkering wordt niet geïndexeerd tot gevolg dat de indexatie van de lasten met 2 procent in het geheel bij de gemeenten in rekening gebracht wordt.

Begroting 2027 t.o.v. de begroting 2026 zoals opgenomen in de Meerjarenbegroting 2027-2030

In de begroting 2026 is de bijdrage vanaf 2027 verhoogd om voor een sluitende begroting te kunnen zorgen.

De tekorten werden tot dat moment nog gedekt vanuit de reserve. Vanaf 2026 is de reserve 10% van de totale begroting van het programma HGKM. Dit wordt gezien als een gezonde reserve, waar we niet onder willen zitten.

Deze stijging wordt veroorzaakt doordat ook in het verleden de kosten zijn geïndexeerd. De DU VO uitkering zelf en de bijdragen vanuit de gemeenten waren tot op heden niet geïndexeerd. De indexatie van de DU VO uitkering wordt ieder jaar toegevoegd aan het gemeentefonds. Alle gemeenten moeten zelf deze middelen bestemmen voor compensatie van de indexatie voor de DU VO uitkering

Begroting GR Amstedeam Amstelland	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lasten Veilig Thuis						
Totaal Loonkosten	€ 16.143.249	€ 15.712.763	€ 16.262.709	€ 16.262.709	€ 16.262.709	€ 16.262.709
Totaal Indirecte personeelskosten	€ 586.864	€ 571.214	€ 591.207	€ 591.207	€ 591.207	€ 591.207
Totaal Materiële kosten	€ 746.878	€ 726.961	€ 752.405	€ 752.405	€ 752.405	€ 752.405
Totaal Overhead en Interne Doorbelastingen	€ 4.391.870	€ 4.274.754	€ 4.424.370	€ 4.424.370	€ 4.424.370	€ 4.424.370
Totaal lasten Veilig Thuis	€ 21.868.861	€ 21.285.692	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691
Filomena 2026 -2030						
Personeel primair proces	€	525.150	€ 536.703	€ 536.703	€ 536.703	€ 536.703
Personeel ondersteunend	€	198.839	€ 203.213	€ 203.213	€ 203.213	€ 203.213
Overige kosten bedrijfsvoering	€	15.000	€ 15.330	€ 15.330	€ 15.330	€ 15.330
Opstartkosten 2026	€	150.000				
Totaal Filomena 2026 -2030	€ -	€ 888.989	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247
Totaal lasten Blijfgroep	€ 9.062.123	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828
Lasten CSG	€ 2.728.338	€ 2.655.582	€ 2.748.528	€ 2.748.528	€ 2.748.528	€ 2.748.528
Locatiekosten CSG	€ 353.002	€ 343.589	€ 351.985	€ 351.985	€ 351.985	€ 351.985
Evaluatieonderzoek/ monitor	€ 44.100	€ 42.924	€ 42.924	€ 42.924	€ 42.924	€ 42.924
Incidentele lasten ivm uitbreiding openingstijden CSG	€ -	€ 1.023.300	€ 1.033.241	€ -	€ -	€ -
Totaal lasten CSG	€ 3.125.440	€ 4.065.395	€ 4.176.677	€ 3.143.437	€ 3.143.437	€ 3.143.437
Totaal lasten Regioaanpak en Secretaris	€ 466.717	€ 454.272	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171
Totaal lasten	€ 25.461.019	€ 26.694.347	€ 27.432.786	€ 26.399.545	€ 26.399.545	€ 26.399.545
DUVO Middelen	€ 22.191.845	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773
Blijfgroep	€ -9.062.123	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739
Totaal DUVO middelen	€ 13.129.722	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034
Bijdrage Regiogemeenten(ovv aantal inwoners op 1-1-2025)						
Aalsmeer	€ 346.364	€ 355.769	€ 416.707	€ 386.640	€ 386.640	€ 386.640
Amstelveen	€ 986.885	€ 1.023.780	€ 1.200.003	€ 1.113.417	€ 1.113.417	€ 1.113.417
Amsterdam	€ 9.663.286	€ 10.060.163	€ 11.775.726	€ 10.859.139	€ 10.859.139	€ 10.859.139
Diemen	€ 341.128	€ 325.863	€ 386.640	€ 386.640	€ 386.640	€ 386.640
Ouder-Amstel	€ 151.146	€ 142.103	€ 168.607	€ 168.607	€ 168.607	€ 168.607
Uithoorn	€ 330.500	€ 313.545	€ 372.025	€ 372.025	€ 372.025	€ 372.025
Totaal bijdrage Regiogemeenten	€ 11.819.309	€ 12.221.223	€ 14.319.708	€ 13.286.468	€ 13.286.468	€ 13.286.468
Totaal Baten Blijvend Veilig	€ 108.381	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Baten vanuit Pok middelen tbv Filomena	€ -	€ 889.000	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal baten	€ 25.057.412	€ 26.182.257	€ 27.391.742	€ 26.358.502	€ 26.358.502	€ 26.358.502
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)						
Baten uit voorz. frictiekn. van OJZ ivm overname	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	€ -362.562	€ -471.046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Stand Algemene reserve op 1-1	€ 2.821.458	€ 2.795.280	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234
Saldo Algemene Reserve per 31-12	€ 2.458.896	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.235

Algemene reserve

De actualisatie 2026 laat een verlaging van de reserve zien. In de actualisatie wordt een klein tekort verwacht van circa € 471k. De reserve op 31 december 2026 zal naar verwachting uitkomen op € 2,3 miljoen. Dit is ongeveer 9% van de lasten. Voor 2027 zijn de inkomsten en baten in evenwicht waardoor de reserve gelijk blijft. Daardoor blijft in 2027 de reserve stabiel op ongeveer 9% van de totale lasten, wat heel dichtbij de 10% ligt.

Begroting GR Amsterdam Amstelland	Begroting 2026	Actualisatie 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)	€ -403.606 €	-512.090 €	-41.044 €	-41.044 €	-41.044 €	-41.044
Baten uit voorz. frictiekn.van OJZ ivm overname	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044
SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)	€ -362.562 €	-471.046 €	0 €	0 €	0 €	0
Stand Algemene reserve op 1-1	€ 2.821.458 €	2.795.280 €	2.324.234 €	2.324.234 €	2.324.234 €	2.324.234
Saldo Algemene Reserve per 31-12	€ 2.458.896 €	2.324.234 €	2.324.234 €	2.324.234 €	2.324.234 €	2.324.235

Financiële Werkafspraken

1. De middelen die via de DU VO verstrekt worden voor Toekomstscenario's Kind- en gezinsbescherming worden volledig voor dit doel bestemd en het regionale portefeuillehouders overleg (DO/BO) jeugd beslist hoe de middelen worden ingezet.
2. De DU VO wordt in eerste instantie ingezet voor de regiobrede activiteiten HGKM.
3. Onder deze regiobrede activiteiten vallen vrouwen- en mannenopvang (exclusief ambulante hulpverlening) en de regiobrede activiteiten gekoppeld aan het realiseren van de Regioaanpak HGKM.
4. De begroting moet toereikend zijn om deze regiobrede activiteiten HGKM te dekken.
5. De overige nog beschikbare DU VO middelen worden ingezet om de activiteiten van de GR te dekken.
6. Alle activiteiten in het kader van HGKM die niet op heel Amsterdam-Amstelland gericht zijn, worden door elke gemeente uit de eigen Algemene Uitkering gedekt.
7. Alle niet uit de DU VO gedekte kosten voor de GR worden conform artikel 30 lid 1 gezamenlijk gedragen door deze te verdelen op basis van inwonersaantal per gemeente.

8. Verplichte paragrafen

Weerstandvermogen en risicobeheersing

Onder weerstandvermogen wordt verstaan: 'het vermogen om incidentele en structurele financiële tegenvallers waarvan tijdstip en omvang onbekend zijn op te kunnen vangen zonder dat dit invloed heeft op de hoogte van de voorzieningenniveaus van de programma's'. Het weerstandvermogen bestaat uit de relatie tussen weerstandscapaciteit en risico's waarvoor geen voorziening en/of verzekering aanwezig is.

De GR GGD Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de algemene reserve

Financiële kengetallen

De gemeenschappelijke regeling moet een basis set van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandratio toegevoegd.

Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de GR Amsterdam - Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

9. Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
10. Uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
11. Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.
12. Deze zijn in het geval van de GR Amsterdam - Amstelland nul.

Financiering

Financiering van de GR GGD Amsterdam - Amstelland geschiedt via de zes aangesloten gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Amsterdam Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH-functies).

Elk team van de afdeling beheer stelt jaarlijks een jaarplan en projectenoverzicht op. De geprioriteerde veranderingstrajecten ('growing concern') in relatie tot de kerndoelen van de GGD worden geborgd door toepassing van de A3-methode. De budgetten t.b.v. GR GGD Amsterdam - Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Binnen de bedrijfsvoering gaat IV een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is € 233.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR Amsterdam-Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen:

Naam	Functie	Basisbeloning
Wethouder Zorg en Jeugd(zorg) de heer Scholtes, Gemeente Amsterdam	Voorzitter	Onbezoldigd
	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Jeugd(zorg), de heer Kabout, Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Zorg en WMO, de heer van Ballegooijen, Gemeente Amstelveen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Welzijn en Zorg, mevrouw Everhardt, Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
Wethouder Werk en Inkomen, Sociaal domein en Maatschappelijk Ondersteuning, Onderwijs, de heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd
Burgemeester, mevrouw Spil, Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd

9. Meerjarenbegroting

<i>Begroting GR Amstedam Amstelland</i>	<i>Begroting 2026</i>	<i>Actualisatie 2026</i>	<i>Begroting 2027</i>	<i>Begroting 2028</i>	<i>Begroting 2029</i>	<i>Begroting 2030</i>
<i>Totaal lasten Veilig Thuis</i>	€ 21.868.861	€ 21.285.692	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691	€ 22.030.691
<i>Totaal Filomena 2026 -2030</i>	€ -	€ 888.989	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247	€ 755.247
<i>Totaal lasten Blijfgroep</i>	€ 9.062.123	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828	€ 10.833.828
<i>Totaal lasten CSG</i>	€ 3.125.440	€ 4.065.395	€ 4.176.677	€ 3.143.437	€ 3.143.437	€ 3.143.437
<i>Totaal lasten Regioaanpak en Secretaris</i>	€ 466.717	€ 454.272	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171	€ 470.171
<i>Totaal lasten</i>	€ 25.461.019	€ 26.694.347	€ 27.432.786	€ 26.399.545	€ 26.399.545	€ 26.399.545
<i>Totale kosten(inclusef indexatie)</i>	€ 25.461.019	€ 26.694.347	€ 27.432.786	€ 26.399.545	€ 26.399.545	€ 26.399.545
DUVO Middelen	€ 22.191.845	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773	€ 23.413.773
Blijfgroep	€ -9.062.123	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739	€ -10.341.739
<i>Totaal DUVO middelen</i>	€ 13.129.722	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034	€ 13.072.034
<i>Totaal bijdrage Regiogemeenten</i>	€ 11.819.309	€ 12.221.223	€ 14.319.708	€ 13.286.468	€ 13.286.468	€ 13.286.468
<i>Totaal Baten Blijvend Veilig</i>	€ 108.381	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Baten vanuit Pok middelen tbv Filomena</i>	€ -	€ 889.000	€ -	€ -	€ -	€ -
<i>Totaal baten</i>	€ 25.057.412	€ 26.182.257	€ 27.391.742	€ 26.358.502	€ 26.358.502	€ 26.358.502
<i>SALDO van baten en lasten (excl. mutaties reserves en voorzieningen)</i>	€ -403.606	€ -512.090	€ -41.044	€ -41.044	€ -41.044	€ -41.044
Baten uit voorz. frictiekn.van OJZ ivm overname	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044	41.044
<i>SALDO van baten en lasten (Incl. mutaties reserves en voorzieningen)</i>	€ -362.562	€ -471.046	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
<i>Stand Algemene reserve op 1-1</i>	€ 2.821.458	€ 2.795.280	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234
<i>Saldo Algemene Reserve per 31-12</i>	€ 2.458.896	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.234	€ 2.324.235

10. Meerjarenbalans

ACTIVA

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

ACTIVA	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
VASTE ACTIVA												
<i>Materiële vaste activa</i>		0		0		0		0		0		0
- Investerings met economisch nut	0		0		0		0		0		0	
- Overige investeringen met een economisch nut	0		0		0		0		0		0	
Totaal vaste activa		0		0		0		0		0		0
VLOTTENDE ACTIVA												
<i>Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		0		0		0		0		0		0
- Overige schulden	0		0		0		0		0		0	
<i>Voorraden</i>		0		0		0		0		0		0
- Gereed product en handelsgoederen	0		0		0		0		0		0	
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		0		0		0		0		0		0
- Vorderingen op openbare lichamen	-		-		-		-		-		-	
- Vorderingen op GGD Amsterdam												
- Overige vorderingen												
<i>Liquide Middelen</i>		2.408.045		2.408.045		2.408.036		2.412.371		2.416.706		2.421.041
- Bank Nederlandse Gemeenten	2.408.045		2.408.036		2.408.036		2.412.371		2.416.706		2.421.041	
<i>Overlopende activa</i>		0		0		0		0		0		0
Totaal vlottende activa		2.408.045		2.408.045		2.408.036		2.412.371		2.416.706		2.421.041

PASSIVA

Meerjarenbalans GR GGD Amsterdam - Amstelland

PASSIVA	2025		2026		2027		2028		2029		2030	
VASTE PASSIVA												
<i>Eigen vermogen</i>		6.874.859		2.879.101		2.408.045		2.412.371		2.416.706		2.421.041
- Algemene reserve	6.874.859		2.879.101		2.408.036		2.412.371		2.416.706		2.421.041	
- Geactualiseerde resultaat boekjaar							-		-		-	
Voorzieningen		0		0		0		0		0		0
- Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's	0		0		0		0		0		0	
- Egalisatievoorzieningen	0		0		0		0		0		0	
Totaal vaste passiva		6.874.859		2.879.101		2.408.045		2.412.371		2.416.706		2.421.041
VLOTTENDE PASSIVA												
<i>Netto -vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		-3.995.758		-471.055		-9		4.335		4.335		4.335
- Overige schulden	-3.995.758		-471.055		-9		4335		4335		4335	
Overlopende passiva		0		0		0		0		0		0
- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	0		0		0		0		0		0	
Totaal vlottende passiva		2.879.101		2.408.045		2.408.036		2.412.371		2.416.706		2.421.041

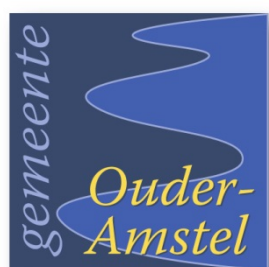
Jaarstukken 2025

Versie 13 april 2026

Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland



Gemeente Aalsmeer



Inhoud

Voorwoord	3
1 Programmaverantwoording	6
1.1 Gezond Leven	8
1.2 Leefomgeving	11
1.3 Infectieziekten	13
1.4 Hygiëne en Inspectie	19
1.5 Jeugdgezondheidszorg	22
1.6 Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg	32
1.7 Lijkschouw	34
1.8 Bedrijfsvoering	36
1.9 Rechtmatigheid	36
1.10 Algemene dekkingsmiddelen	37
1.11 Onvoorzien	37
2 Verplichte paragrafen	38
Weerstandsvermogen en risicobeheersing	38
Kengetallen	41
Onderhoud kapitaalgoederen	42
Financiering	42
Bedrijfsvoering	43
Wet normering topinkomens (WNT)	43
3 Jaarrekening	44
Balans per 31 december 2025	44
Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	46
3.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2025	47
Overzicht van het exploitatiesaldo naar taken / activiteiten	48
3.2 Toelichtingen	49
3.2.1 Toelichting op de balans per 31 december 2025	49
3.5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2025	52
3.3 Resultaat per gemeente	55
3.4 Resultaatbestemming 2025	56
Bijlage: RVP-vaccinatiegraden 2024 per gemeente (verslagjaar 2025)	57

Voorwoord

Voor u liggen de jaarstukken 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland).

Openbare gezondheidszorg Amstelland

GGD Amsterdam voert haar taken in de openbare gezondheidszorg uit in de gemeenten van Amstelland (Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn) zoals afgesproken in het Productenboek Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland en het Basispakket JGZ. Beide zijn meegestuurd als standaardbijlagen. Alle gezamenlijke kosten worden verdeeld onder de gemeenten op basis van inwoneraantallen. In de voorliggende jaarrekening is conform afspraak uitgegaan van de inwoneraantallen per 1 januari 2025 volgens het CBS.

Gemeenten	Inwoneraantallen per 1-1-2025	Percentage	Percentage Zorg en overlast
Aalsmeer	33.250	15,91%	0,00%
Amstelveen	95.822	45,86%	0,00%
Diemen	33.228	15,90%	41,60%
Ouder-Amstel	14.532	6,95%	18,19%
Uithoorn	32.115	15,37%	40,21%
Totaal	208.947	100,00%	100,00%

Resultaat 2025 t.o.v. de geactualiseerde begroting 2025

De realisatie 2025 bedraagt € 92.830 waarmee het jaar is afgesloten met een positief totaalresultaat ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2025. In dit jaarverslag wordt het stelsel van baten en lasten gehanteerd. Dit houdt in dat inkomsten en uitgaven moeten worden toegerekend aan het begrotingsjaar waarop zij betrekking hebben. Zodanig dienen de baten en lasten conform de BBV-regels afzonderlijk vermeld te worden. Waar in dit jaarverslag in de financiële tabellen wordt gesproken over de begroting 2025 worden hier eveneens de baten bedoeld, op deze manier wordt voldaan aan de BBV-regels¹. Wanneer gesproken wordt over de begroting 2025 wordt hiermee de geactualiseerde begroting 2025 bedoeld. Het resultaat 2025 wordt veroorzaakt door de hieronder opgenomen taken. Substantiële afwijkingen zijn toegelicht in de programmaverantwoording van het betreffende onderdeel.

¹ BBV-regels verwijst naar de wettelijke voorschriften, het besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Taken	Realisatie
Basistaken:	
Gezond Leven	€ -30.820
Milieu en Gezondheid	€ -11.157
Algemene infectieziekten	€ -10
Tuberculosebestrijding	€ 8.427
SOA Poli	€ 6.612
THZ & Legionella Preventie	€ 248
Inspectie Kinderopvang	€ 28.706
Crisisdienst	€ -
Jeugdgezondheidszorg	€ -8.962
Plustaken:	
Thematische onderzoek THZ	€ -
Diverse plustaken JGZ	€ -10.200
Bedrijfsvoering:	
Bedrijfsvoering	€ -
Huisvesting	€ 53.182
Bankkosten en rente	€ 31.215
Mutaties reserves:	
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	€ -5.231
Ottrekking reserve gezondheidsmonitor	€ 30.820
Totaal	€ 92.830

Resultaat t.o.v. gemeentelijke bijdragen 2025

Het positief resultaat van 2025 is € 92.830. Het bestuur heeft besloten om een bedrag van € 75.000 van het totaalresultaat van € 92.830 te reserveren voor het vormen van een meerjarig strategisch huisvestingsplan JGZ Amstelland in 2026. Het restant van € 17.830 wordt terugbetaald aan de gemeenten. In de onderstaande tabel wordt het resultaat ten opzichte van de begrote jaarbijdragen weergegeven. Daarnaast is de verrekening uitgesplitst in basistaken, plustaken, bedrijfsvoering en reserves.

Gemeente	Jaarbijdragen 2025*	Realisatie 2025**	Te verrekenen taken					
			Basis-taken	Plus-taken	Bedrijfs-voering	Vorming Resultaat 2025	Reserve Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.556.992	1.527.956	-1.107	-98	13.430	-11.935	4.072	4.363
Amstelveen	4.447.448	4.403.186	-3.190	1.623	38.704	-34.395	11.735	14.478
Diemen	1.597.547	1.587.727	-1.106	-6.360	13.421	-11.927	4.069	-1.902
Ouder-Amstel	686.050	669.984	-484	7.828	5.870	-5.216	1.780	9.778
Uithoorn	1.495.152	1.501.506	-1.069	-13.193	12.972	-11.527	3.933	-8.885
Eindtotaal	9.783.190	9.690.359	-6.955	-10.200	84.398	-75.000	25.589	17.830

* : Geactualiseerde Begroting 2025, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2025

** : Jaarrekening 2025, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2025

De afwijking ten opzichte van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door minder uitgevoerde inspecties bij Inspectie kinderopvang, hogere lasten voor de gezondheidsmonitor en lager uitgevallen bedrijfsvoeringslasten. De lager uitgevallen bedrijfsvoeringslasten zijn het gevolg van lagere huisvestingslasten en hogere rentebaten. De verdeling van het resultaat over de gemeenten wordt bepaald door het verschil in de inwoneraantallen van de verdeelsleutel. Zo is de begroting 2025, ofwel de jaarbijdragen 2025, gebaseerd op de inwoneraantallen per 01-01-2024. Daarentegen is de realisatie 2025 berekend op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2025. De afrekening van de realisatie conform inwoneraantallen per 01-01-2025 geldt zowel voor de basis- en plustaken als bedrijfsvoering en reserves.

In onderstaande tabel is het verschil in de inwoneraantallen tussen de begroting 2025 en de realisatie 2025 af te lezen.

Inwoneraantallen	Begroting	Realisatie	Afwijking	
Gemeente	2025	2025	aantal	relatief
Aalsmeer	33.279	33.250	-29	-0,09%
Amstelveen	95.014	95.822	808	0,85%
Diemen	32.977	33.228	251	0,76%
Ouder-Amstel	14.447	14.532	85	0,59%
Uithoorn	31.685	32.115	430	1,36%
Totaal	205.984	208.947	1.545	0,75%

Reserves & Voorzieningen

In 2025 is een bedrag van € 117.486 gefinancierd uit de reserve Gezondheidsmonitor. Deze kosten betreffen het uitvoeren van veldwerkonderzoek inzake de Gezondheidsmonitor. Deze reserve wordt in 2025 aangevuld met € 45.231. Dit is hoger dan het bedrag uit de begroting van € 40.000, ten gevolge van het feit dat de bijbehorende lasten voor de Gezondheidsmonitor hoger zijn uitgevallen en de reserve geen negatieve stand mag omvatten.

1 Programmaverantwoording

De Wet publieke gezondheid (Wpg) bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kan ondersteunen bij de aanpak van de crisis. Om deze reden is de GR OGZ Amstelland ingericht. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid (beschreven in een productenboek) in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan Artikel 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Het bestuur van de GR werd in 2025 gevormd uit collegeleden van de deelnemende gemeenten.

Naam	Functie	Gemeente
Sybrand de Vries	Lid	Aalsmeer
De heer Marijn van Ballegooijen	Voorzitter	Amstelveen
Mevrouw Marian Everhardt	Lid	Diemen
De heer Victor Frequin	Lid	Ouder-Amstel
De heer José de Robles	Lid	Uithoorn

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Als standaardbijlage bij de jaarproducten hoort het 'Productenboek OGZ Amstelland' dat vastgesteld is door het bestuur van de GR. In dit productenboek zijn de activiteiten opgenomen die in het kader van de GR OGZ Amstelland door GGD Amsterdam worden uitgevoerd. Uitzondering hierop is het werk van de jeugdgezondheidszorg. Hiervoor is een apart productenboek (basispakket) opgesteld en meegezonden. De activiteiten zijn gecategoriseerd als basistaak of als plustaak. Hierbij geldt dat basistaken in alle deelnemende gemeenten worden uitgevoerd. Plustaken kunnen gezamenlijk door een aantal gemeenten of door gemeenten afzonderlijk worden afgenomen.

Zie hier de lijst met uitvoerende afdeling en de plustaken.²

- Preventieprogramma's en advisering, monitoring (Gezond Leven)
- Milieu en gezondheid (Leefomgeving)
- Infectieziektebestrijding, tuberculosebestrijding, centrum seksuele gezondheid, inspectie kinderopvang, technische hygiënezorg (Infectieziekten)
- Jeugdgezondheidszorg (JGZ)
- Vangnetzorg en -overlast (Maatschappelijke geestelijke gezondheidzorg)
- Lijkschouw en euthanasie (Forensische geneeskunde en medische advisering)

De plustaken zijn:

- Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast en Verkennend Onderzoek, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn
- Plustaken JGZ:
 - Meten en Wegen, Diemen en Uithoorn
 - Opvoedkundig adviseur, Diemen
 - Preventieve Logopedie, Diemen
 - Opvoedkundig adviseur, Aalsmeer en Amstelveen
 - BEER (*Blended E-health for children at Early Risk*), MAZL (Meer Aandacht voor Ziekgemelde leerlingen), Uithoorn

Verantwoording over de uitvoering van deze basistaken en plustaken vindt plaats op de volgende pagina's.

² Voor de basistaken verwijzen we naar de bijlage Het Productenboek OGZ Amstelland.

1.1 Gezond Leven

De afdeling Gezond Leven zet in op preventie, het bevorderen en het beschermen van de gezondheid (in de breedste zin van het woord) van alle inwoners van Amstelland. Gezond Leven is dé kennis-, advies- en innovatieafdeling van de GGD voor duurzame preventie van ongezondheid en het creëren van gelijke kansen op gezondheid. Er is extra aandacht voor de meest kwetsbare groepen, waar de mogelijkheden voor het behalen van gezondheidswinst het grootst zijn. Er wordt vanuit verschillende disciplines samengewerkt, met positieve gezondheid als uitgangspunt, waarbij aangesloten wordt op de leefwereld van de Amstellanders in al hun diversiteit. Met en voor inwoners wordt gewerkt aan een gezonde sociale, fysieke en zorgomgeving.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?
--

1.1.1 Preventieprogramma's en advisering

De Gezonde School

De Gezonde School Aanpak (GSA) is een bewezen effectieve methode om gezond leven, leren en ontwikkelingen voor jeugd makkelijker te maken. De aanpak brengt een infrastructuur tot stand om te werken aan de gezondheid van leerlingen en studenten op PO, VO en MBO. Het stoelt op de bewezen effectieve landelijke Gezonde School Aanpak. De landelijke methode is doorontwikkeld naar een aanpak voor Amsterdam en Amstelland om planmatig en stapsgewijs te werken aan gezondheidspreventie op de thema's leefstijl (bewegen, voeding en preventie middelengebruik waaronder nicotine), mediawijsheid, mentale gezondheid en relationele en seksuele vorming.

De Gezonde School aanpak in het voortgezet onderwijs

In 2025 hebben de adviseurs Gezonde School op alle tien middelbare scholen de uitvoering van de Gezonde School-aanpak gecoördineerd. Ze hebben per school de resultaten van de Jij en je Gezondheid-monitor geanalyseerd en besproken met de schoolleiding en teams en dit omgezet in een actueel gezondheidsprofiel. Op basis hiervan zijn samen met de school prioriteiten bepaald en acties voor het jaar vastgesteld.

De adviseurs hebben de scholen geholpen bij het uitvoeren van acties op de vier pijlers van de Gezonde School-aanpak: educatie, schoolomgeving, signalering en beleid. De ondersteuning was op maat per school. Dit omvatte bijvoorbeeld het organiseren van mentortrainingen over Relatie & Seksualiteit en Welbevinden, ondersteuning bij het behalen en borgen van de Gezonde Kantine Schaal, en de implementatie van preventieprogramma's zoals Frisse Start en Samen Fris. Ook hebben ze geholpen bij het opstellen van beleid over smartphonegebruik en bijgedragen aan een samenhangende preventieve aanpak rondom middelengebruik. Daarnaast hebben ze ouderavonden georganiseerd, met speciale aandacht voor slaap en welbevinden, ter bevordering van ouderbetrokkenheid.

Tot slot hebben de adviseurs Gezonde School een verbindende rol vervuld tussen scholen, gemeenten en organisaties zoals Brijder, Qpido, JGZ en gro-up Buurtwerk. Door de betere verbinding is er aan doelen gewerkt zoals een Rookvrije Generatie en verbetering van mentale gezondheid van jongeren.

De Gezonde School ondersteuning in het primair onderwijs

In 2025 maakten de basisscholen in de gemeenten Diemen (7) en Ouder-Amstel (6) gebruik van advies en begeleiding van een Gezonde School-adviseur. Deze uren worden bekostigd vanuit de GR. Aanvullend stelden beide gemeenten een budget beschikbaar waarmee de scholen activiteiten, interventies en materialen op het gebied van gezondheid konden financieren. De adviseurs adviseren op de besteding van deze budgetten. Het grootste deel van deze middelen werd besteed aan de aanleg van moestuinen,

gekoppeld aan lessen over gezonde voeding en duurzaamheid, en aan het verder vergroenen van de schoolpleinen in combinatie met de aanschaf van verschillende buitenspeelmaterialen.

Advisering preventieve gezondheid en beleid

In 2025 is er vanuit Gezond Leven de volgende inzet geweest.

Nicotinevrij

Begeleiding en ondersteuning van het project Rookvrije Regio in de vijf Amstelland gemeenten. Dit project is afgerond. De resultaten zijn beschreven in een eindrapportage. Ook is verkend (met JGZ, gemeente, Brijder en Gezond Leven) hoe het thema nicotinevrij verder kan worden aangepakt op VO-scholen.

Beleidsadvies

In Ouder-Amstel is bijgedragen aan bijeenkomsten over nieuw gezondheidsbeleid. In Diemen heeft de GGD meegedaan aan een bijeenkomst over preventief jeugdbeleid. In Amstelveen heeft de GGD vragen van de gemeenteraad beantwoord over gokverslaving (bij jongeren). Ook heeft de GGD in Amstelveen geadviseerd bij een inwonersvraag over tabaksverkooppunten.

Thematafels

De GGD heeft regelmatig meegedaan aan de thematafel Preventie, een onderdeel van het Integraal Zorgakkoord. Vanaf 2025 doet de GGD niet meer mee aan de thematafel Ouderen, vanwege bezuinigingen. Wel heeft de GGD in 2025 deelgenomen aan bestuurlijke vergaderingen over preventie en ouderen.

Jeugd

Sigra³ heeft in 2025 onderzoek gedaan naar de behoeften voor regionale samenwerking op jeugd(hulp) in de Amstelland gemeenten. De GGD heeft hieraan bijgedragen.

Regionaal overleg

De Amstelland gemeenten zijn geïnformeerd over suïcidepreventiebeleid als voorbereiding op de uitvoering van de Wet integrale suïcidepreventie.

1.1.2 Monitoring

Gezondheidsmonitors in de regio Amstelland 2025

Het team Monitoring van de afdeling Gezond Leven voert de gezondheidsmonitors 'Kind en Jeugd' en 'Volwassenen en Ouderen' uit. Hiermee krijgen we inzicht in de gezondheid van inwoners in de regio Amstelland. In 2025 verscheen, naast de reguliere monitors, ook de laatste 'Corona Gezondheidsmonitor'. Deze monitor maakt deel uit van de Integrale Gezondheidsmonitor COVID-19 en is gefinancierd door ZonMw.

Gezondheidsmonitors Kind en Jeugd

Kindmonitor 0-4 jaar

- In november 2025 is de Kindmonitor (0-4 jaar) gepubliceerd. Deze is gebaseerd op gegevens uit het JGZ-kinddossier over 2024. De resultaten zijn beschikbaar op de website *Gezondheid in Beeld* in dashboards en de databank.

Kindmonitor 4-12 jaar

- In november 2025 zijn de resultaten van 'Jij en je Gezondheid PO' (schooljaar 2023-2024) gepubliceerd voor 5- en 10-jarigen. Deze zijn te vinden op *Gezondheid in Beeld* in dashboards en de databank.

³ Sigra is een regionaal samenwerkingsverband van ruim 150 zorg- en welzijnsorganisaties in regio Amstelland

- Een thematisch rapport over zwemvaardigheid in de regio Amstelland is in oktober 2025 gepubliceerd op openresearch.amsterdam.nl en besproken met de gemeenten in de regio.

Jongeren in het voortgezet onderwijs (12-18 jaar)

- In januari 2025 verschenen de resultaten van de Gezondheidsmonitor Jeugd 2023 in vijf rapportages per gemeente. Deze resultaten zijn ook beschikbaar op *Gezondheid in Beeld* in dashboards en de databank.

Vaccinatiegraad (0-19 jaar)

In november 2025 zijn de vaccinatiecijfers voor 2024 en 2025 gepubliceerd. Deze gegevens, op basis van cijfers van het RIVM, zijn te vinden op *Gezondheid in Beeld* in dashboards en de databank.

Gezondheidsmonitors (Jong)Volwassenen en Ouderen

Jongvolwassenen (16-25 jaar)

- Begin 2025 werd de factsheet en het tabellenboek van de Gezondheidsmonitor Jongvolwassenen 2024 gepubliceerd. Deze monitor wordt sinds de coronapandemie gefinancierd door ZonMw. De resultaten zijn beschikbaar op *Gezondheid in Beeld* in dashboards en de databank.

Volwassenen en Ouderen (18 jaar en ouder)

- In december 2025 verschenen de resultaten van de Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024. Nieuw zijn interactieve rapporten waarmee de resultaten van de Amstelland-gemeenten eenvoudig vergeleken kunnen worden met Nederland, de regio en Amsterdam. De gegevens zijn beschikbaar op *Gezondheid in Beeld* in dashboards en de databank.

Overige monitortaken in 2025

- Doorontwikkeling van de website *Gezondheid in Beeld*.
- Informeren van beleidsmedewerkers over nieuwe rapporten en cijfers.

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Afwijking
	2024	2025	2025	2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Gezond Leven (<i>preventie programma's en advisering</i>)	303.623	325.571	295.964	29.607
Gezondheidsmonitor	78.501	85.552	145.979	-60.427
Totaal	382.124	411.123	441.943	-30.820

De totale realisatie in 2025 voor Gezond Leven en de gezondheidsmonitor is hoger uitgevallen door hogere lasten voor de gezondheidsmonitor Jeugd en door lagere overige personele kosten op de programma's. De feitelijk gerealiseerde uren worden geregistreerd op basis van tijdschrijven. Dat betekent dat het voor kan komen dat de uiteindelijke inzet af kan wijken van de initiële inschatting. In 2025 is dit het geval geweest. De afgesproken taken zijn uitgevoerd.

1.2 Leefomgeving

Het team Milieu en Gezondheid van de afdeling Leefomgeving werkt aan het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten en het bevorderen van positieve gezondheidseffecten als gevolg van milieufactoren bij mensen in het verzorgingsgebied. De werkzaamheden zijn uitgevoerd zoals verwacht. Er wordt onderscheid gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren van de gemeenten.⁴ Met nieuwsmails zijn de gemeenten geïnformeerd over onderwerpen die regionaal en landelijk spelen op het gebied van gezonde leefomgeving.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Het aantal meldingen van burgers is over de jaren heen tamelijk stabiel rond de 40. In 2025 zijn 36 meldingen behandeld. In de tabel zie je de aantallen meldingen en adviezen per gemeente weergegeven. Deze meldingen (van burgers) en adviezen (aan gemeenten) gaan over alle onderwerpen van het vakgebied Milieu en Gezondheid. De stookwijzermeldingen stijgen in aantal. Dat zal onder andere komen door media-aandacht voor het onderwerp houtstook en gezondheid. Deze meldingen gaan over houtrookoverlast van burens en komen binnen via een landelijke website. De GGD ontvangt de meldingen namens de gemeenten om een overzicht te krijgen van de overlast van houtstook in de regio.

In 2025 speelden de onderwerpen hitte en klimaat, houtstook, staalslakken, bodemverontreiniging, PFAS, omgevingstafels/omgevingsvisie en geluid een grote rol in de adviezen die werden gegeven. Ook is gerapporteerd over milieu en gezondheid via de gezondheidsmonitor die de GGD elke 4 jaar uitvoert. Ook onderwerpen die de leefomgeving betreffen zijn aan de orde gesteld (dit valt onder het kopje Monitoring uit de vorige paragraaf, die gaat over Gezond Leven). Milieu en gezondheid denkt mee over de vragen die worden gesteld en schrijft mee aan de rapportage.

Afgelopen jaar waren staalslakken veel in het nieuws. Het team Milieu en Gezondheid droeg zowel landelijk als lokaal bij met standpunten en adviezen. Omdat klimaatverandering een belangrijk actueel onderwerp is, hebben we actief contact gezocht met alle vijf gemeenten van Amstelland voor samenwerking op dit onderwerp. De GGD heeft geadviseerd hitteplannen op te stellen en hiervoor ondersteuning aangeboden.

Team Milieu en Gezondheid was ook betrokken bij een landelijke, succesvolle pilot om laagfrequent geluid (bromtonen) door mensen zelf te laten meten met behulp van telefoons. Het aantal meldingen over dit onderwerp groeit de laatste jaren. Deze landelijke pilot is inmiddels afgerond, de werkwijze wordt doorgezet.

De GGD neemt deel aan de Maatschappelijke Raad Schiphol en de expertgroep van de Programmatische Aanpak Meten Vliegtuiggeluid.

Zie hieronder een greep uit de onderwerpen waarover afzonderlijke gemeenten zoal zijn geadviseerd.

- In Aalsmeer werd geadviseerd over het actieplan geluid, de omgevingsvisie, houtstookmeldingen en Schiphol en gezondheid.
- In Amstelveen kwamen de onderwerpen staalslakken bij een paadje in Bovenkerk, een hitteplan voor Amstelveen, PFAS in de bodem (moestuinen) en PFAS in relatie tot vliegverkeer, stookwijzermeldingen, en informatie over een onderzoek naar stillere vliegtuigen aan bod.

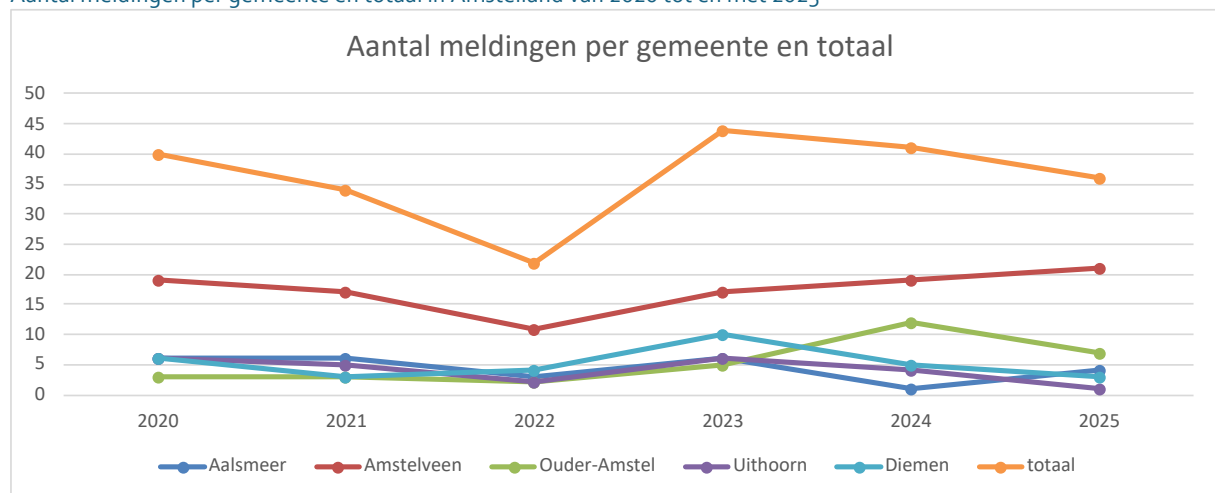
⁴ Het nauw aan Milieu en Gezondheid verwante team Luchtkwaliteit beheert het luchtmeetnet van de gemeente Amsterdam en doet luchtmetingen in opdracht van een groot aantal opdrachtgevers, waaronder Ouder-Amstel. Dit zijn echter apart betaalde projecten, buiten de gemeenschappelijke regeling om.

- In Diemen zijn veel verschillende adviezen verstrekt. Er is geadviseerd over geluid en hitte bij bouwplannen, geluidbeleid, en meerdere keren over onderzoek naar lood in tuinen, parken en moestuinen. Verder werd geadviseerd over milieuzones en over de relatie tussen groen, luchtkwaliteit en geluid. Ook werden adviezen gegeven over een hitteplan, metingen van de luchtkwaliteit met behulp van NO₂-buisjes en magneetvelden.
- In Ouder-Amstel waren vragen over houtstookmeldingen en over het Schone Lucht Akkoord.
- In Uithoorn is meerdere keren deelgenomen aan een omgevingstafel waarbij geadviseerd werd over bouwplannen, ruimtelijke ordening en gezondheid. Over de ontwikkeling van de Amstelzone is verder contact geweest over het terrein van Cindu en bodemverontreinigingen. Een andere casus waar bodemverontreiniging een rol speelde, was de Boterdijk. Daar speelde een plaatselijke verontreiniging in de buurt van drinkwaterleidingen. Verder is geadviseerd over stookwijzermeldingen en een hitteplan voor Uithoorn.

Aantal meldingen en adviezen per gemeente voor 2025

	Diemen	Uithoorn	Ouder-Amstel	Amstelveen	Aalsmeer	DUO-AA	Totaal
Aantal meldingen van inwoners	3	1	7	21	4	-	36
Stookwijzer meldingen (houtrookoverlast)	35	16	36	143	38	-	268
Aantal adviezen aan gemeenten	16	19	2	12	5	19	73
Totaal	54	36	45	176	47	19	377

Aantal meldingen per gemeente en totaal in Amstelland van 2020 tot en met 2025



Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Milieu & Gezondheid	86.854	83.725	94.882	-11.157

De realisatie viel in 2025 iets hoger uit dan begroot. Team Milieu en Gezondheid heeft ten opzichte van de begroting meer uren besteed ten behoeve van de GR OGZ Amstelland gemeenten.

1.3 Infectieziekten

De afdeling Infectieziekten heeft als doel het voorkomen en bestrijden van infectieziekten. Zij doet dit onder meer door screening bij risicogroepen, door onderzoek en door behandeling van mensen met een seksueel overdraagbare aandoening (SOA), bron- en contactonderzoek en het geven van hygiëneadviezen. Dit wordt uitgevoerd door de teams Soa-polikliniek, Tuberculosebestrijding, Algemene Infectieziekten en Hygiëne & Inspectie. Daarnaast verricht de afdeling, veelal in samenwerking met andere instellingen, wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

1.3.1 Algemene Infectieziekten

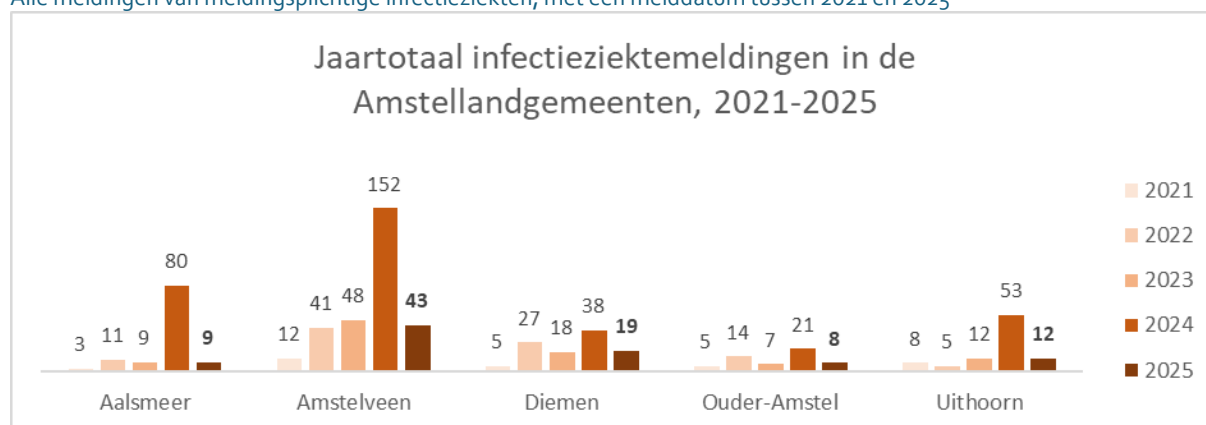
Conform de Wet Publieke Gezondheid is er een meldingsplicht voor laboratoria en behandelend artsen. Zij moeten een patiënt met een meldingsplichtige infectieziekte – bijvoorbeeld mazelen, kinkhoest, of de bof – melden bij de GGD. De GGD gaat vervolgens over tot een risico-inschatting, mogelijk gevolgd door het opsporen van de besmettingsbron en het beschermen van contacten door middel van vaccinatie, antibiotica of andere maatregelen. Denk bij het laatste bijvoorbeeld aan hygiënische maatregelen of tijdelijke isolatie van een kinderdagverblijf, school, of werk.

Uitbraken van infectieziekten kunnen aanzienlijke maatschappelijke en bestuurlijke impact hebben en leiden tot onrust: een kind met hersenvliesontsteking in de wijk, een mazelencluster op een school, een virale uitbraak in een verpleeghuis. De GGD heeft hierbij de rol om aan alle betrokkenen passende informatie te verschaffen en een goed beleid te adviseren. Het team Algemene Infectieziekten is verantwoordelijk voor uniforme en betrouwbare informatievoorziening naar huisartsen, ziekenhuizen, bestuurders, burgers en meer. Structurele scholing van artsen en verpleegkundigen om deze taak goed te blijven uitvoeren is hierbij essentieel, ook met betrekking tot het beheren van Infectieziektenuitbraken.

Infectieziektemeldingen

In 2025 was circa 10 procent van de 1.054 infectieziektemeldingen afkomstig uit Amstelland (91 meldingen), met name uit Amstelveen (43 meldingen). De grafiek laat zien dat in elke gemeente sprake is van een daling t.o.v. 2024. O de volgende pagina lees je dat dit samenhangt met de kinkhoestmeldingen in 2024.⁵

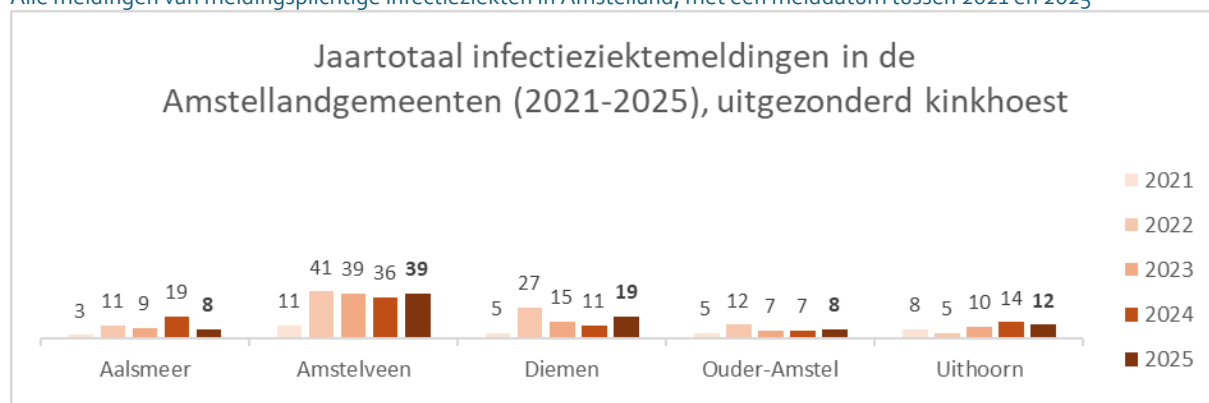
Alle meldingen van meldingsplichtige infectieziekten; met een melddatum tussen 2021 en 2025



⁵ In 2025 heeft de GGD 1.054 meldingen verwerkt van meldingsplichtige ziekten. Dit is aanzienlijk minder dan vorig jaar (2.534 meldingen), maar meer dan in 2023 (899 meldingen).

In 2024 was het aantal gemelde infectieziekten in alle vijf Amstellandgemeenten sterk gestegen vanwege kinkhoestuitbraken in de regio. Het weglaten van de kinkhoestmeldingen laat een meer stabiele situatie zien.

Alle meldingen van meldingsplichtige infectieziekten in Amstelland, met een melddatum tussen 2021 en 2025

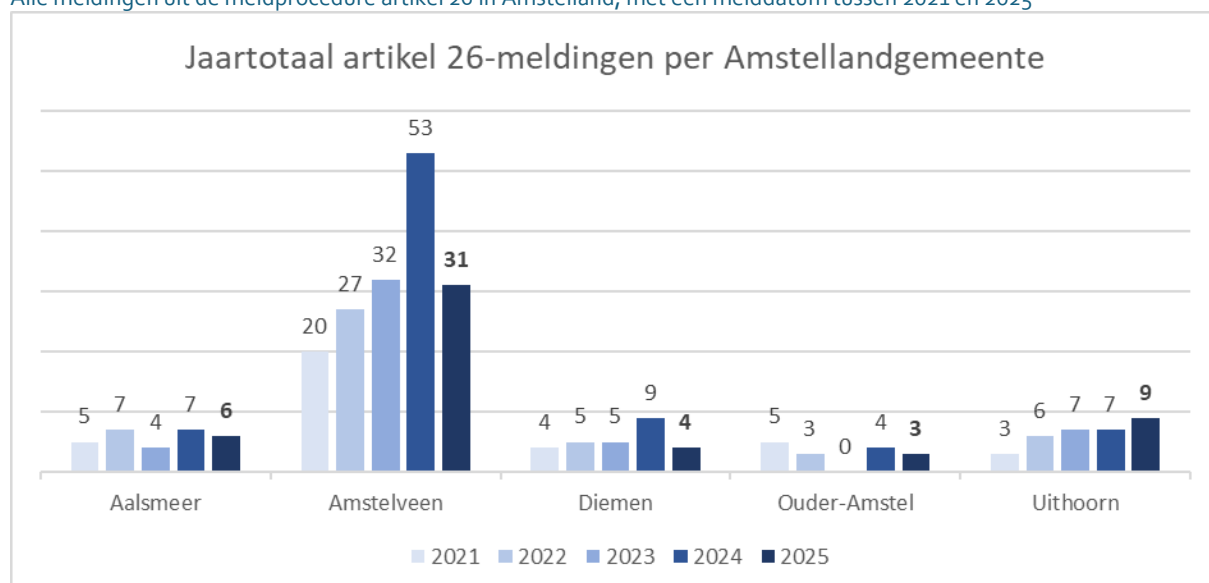


Artikel 26-meldingen

Naast infectieziektemeldingen vanuit artsen en laboratoria voor de meldingsplichtige ziekten, ontvangt de GGD ook artikel 26-meldingen. Dit zijn meldingen van (mogelijke) besmettingsclusters, gedaan door verpleeghuizen, basisscholen, maatschappelijke opvangcentra en andere plaatsen waar kwetsbaren samenkomen. Omwille van de publieke gezondheid zijn deze instellingen wettelijk verplicht om een ongewoon aantal zieken – bijvoorbeeld met gastro-enteritis, luchtwegklachten, huidaandoeningen of geelzucht – te melden aan de GGD. Op basis van deze meldingen kan de GGD een gepaste reactie bepalen.

In 2025 heeft de GGD 53 artikel 26-meldingen verwerkt voor de Amstellandgemeenten. Wederom een daling ten opzichte van 2024 (80 meldingen) maar ook hoger dan in 2023 (48 meldingen). Vervut de meerderheid van deze meldingen komt vanuit kinderdagverblijven en verpleeg- en verzorghuizen in de regio.

Alle meldingen uit de meldprocedure artikel 26 in Amstelland, met een melddatum tussen 2021 en 2025



Infectieziektetrends in 2025

Mazelen: verheffing mazelencases in Amsterdam en Amstelland

In 2025 zagen we het aantal gevallen van mazelen sterk stijgen ten opzichte van 2024. In Amstelland stak mazelen voor het eerst in jaren weer de kop op, met 3 gevallen in Diemen en 2 in Ouder-Amstel.

In Amsterdam leidden mazelenclusters op verschillende scholen tot een uitbraak met meer dan 100 bevestigde gevallen tussen maart en mei 2025. Voor nu zijn mazelen in de regio weer onder controle.

Scabiës: voortzetting scabiës-spreekuur

Sinds 2021 nam het aantal scabiësgevallen in heel Nederland toe, met name onder studenten. Daarom startte de GGD in 2022 met een apart scabiës-spreekuur. Dit spreekuur is in 2025 101 maal bezocht.

Minder dan 10% van de bezoekers was afkomstig uit Amstelland. In totaal waren er minder bezoekers dan in 2024, wat in lijn is met het landelijke beeld: anno 2025 is het aantal scabiësgevallen in Nederland namelijk weer dalend.

MPOX: meer dan 100 bevestigde gevallen

In 2025 meldden 102 mensen zich bij de GGD met MPOX, met een kleine piek rond april 2025 die al snel weer afnam. Bijna alle meldingen kwamen vanuit Amsterdam. Amstelland had geen meldingen in 2024 en 1 melding in 2025.

Rabiës: opnieuw meer blootstellingen aan mogelijke hondsdoelheid

In 2025 meldden 50 inwoners van Amstelland zich met mogelijke blootstelling aan rabiës (hondsdoelheid).

Sinds het einde van de coronapandemie verwerkt de GGD elk jaar meer meldingen van blootstelling aan mogelijke rabiës. In 2025 ging het om 418 meldingen binnen Amsterdam en Amstelland⁶, tegenover 361 meldingen in 2024. Niemand heeft rabiës ontwikkeld.

Rabiës komt van nature in Nederland alleen voor in vleermuizen en daadwerkelijke besmettingen zijn erg zeldzaam. Bij veruit de meeste meldingen gaat het dan ook om mogelijke blootstelling (contact met honden, vleermuizen, katten) in het buitenland.

Risico-accidenten

Naast rabiës verwerkt de GGD ook andere prik-, spat-, spuug-, bijt- en overige risicoaccidenten. De GGD adviseert de betreffenden over vervolgstappen, zoals vaccinaties tegen hepatitis B-virus of starten van preventieve behandeling om een hiv-infectie te voorkomen. In 2025 zijn 17 van deze accidenten verwerkt, voornamelijk in Amstelveen (6 accidenten), Diemen (5 accidenten) en Aalsmeer (4 accidenten).

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Algemene Infectieziekten + Visinorm	256.871	369.555	369.565	-10

De realisatie is voor 2025 in lijn met de begroting.

⁶ Daarnaast heeft de GGD in 2025 circa 75 meldingen van mogelijke rabiësbesmetting van buiten de regio behandeld.

1.3.2 Tuberculosebestrijding

Tuberculose (tbc) is een meldingsplichtige ziekte vanwege de besmettelijkheid van longtuberculose en het risico voor de volksgezondheid. De bestrijding richt zich op het opsporen en behandelen van zowel actieve tuberculose als tuberculose-infecties (TBI), waarbij infecties zelf niet besmettelijk zijn. Het doel is het voorkomen van nieuwe ziektegevallen en verdere verspreiding van tuberculose.

Over de afgelopen jaren zien we (landelijk) een geleidelijke toename in tbc-gevallen, met ook een opvallende stijging in 2025 in Amstelland. Een groot deel van de gescreende personen is afkomstig uit landen met een hoge incidentie van tuberculose, zoals India. De behandeling van actieve tuberculose duurt minimaal zes maanden; bij een tuberculose-infectie bedraagt de behandelduur doorgaans drie maanden.

Na een periode van stijgende instroom van immigranten lijkt dit aantal zich vanaf 2024 te stabiliseren. De verhoging van het budget per 2025 maakt het mogelijk de capaciteit voor screening uit te breiden, waardoor de werkdruk beter beheersbaar wordt. Hierdoor kan de aandacht worden verlegd naar verdere optimalisatie van het screeningsbeleid voor deze en andere risicogroepen. Sinds oktober 2024 worden immigranten al bij binnenkomst gescreeend op tuberculose-infectie, gelijktijdig met de verplichte longfoto.

Daarnaast is er een nieuwe COA-locatie (AZC) en een reeds bestaande AMV (alleenstaande minderjarige vluchtelingen) locatie in Amstelveen. De afgelopen periode viel op dat we in Amstelland veel overnames van cliënten hebben uit Groningen/Ter Apel, dit zijn vooral TBI-patiënten. Deze patiënten zijn veelal vlak voor overplaatsing gestart met behandeling. Deze staan los van de hierboven genoemde cijfers (waarbij alleen geteld wordt wat daadwerkelijk in onze regio is gediagnosticeerd), maar het levert wel veel werk op ten aanzien van de behandeling en begeleiding (asielzoekers met taal- en cultuurbarrière). Een andere ontwikkeling is dat minder patiënten met een TBI gestart zijn met preventieve behandeling ten gevolge van het landelijke medicatietekort. Dit heeft invloed op het aantal patiëntgebonden contacten.

Amstelland	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tbc patiënten	10	17	9	13	8	19
Tbc infecties	9	70	88	97	88	54

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
TBC + Aanpassing	191.317	203.199	194.772	8.427

De realisatie is voor 2025 in lijn met de begroting.

1.3.3 Centrum voor Seksuele Gezondheid

Het Centrum voor Seksuele Gezondheid Amsterdam (CSGA) voert binnen de GR bron- en contactopsporing uit wanneer een soa geconstateerd is. Bron- en contactonderzoek is een gemeentelijke taak die buiten de landelijke financiering voor seksuele gezondheid valt. Daarnaast ontvangt het CSGA een specifieke uitkering (SPUK) vanuit de landelijke regeling Aanvullende Seksuele Gezondheid waaruit de overige werkzaamheden van de CSGA worden gefinancierd.

CSGA in het kort

Het CSGA houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland. Het betreft aanbod voor specifieke doelgroepen, zoals geformuleerd in de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheidszorg. Binnen deze regeling verzorgt het centrum seksuele gezondheid met landelijke middelen consulten voor curatieve soa-zorg, waarin aandacht is voor testen, behandelen en preventie. Ook biedt het centrum PrEP-consulten, waarmee wordt ingezet op de preventie van hiv-infecties. Jongeren tot 25 jaar kunnen daarnaast terecht op de seksualiteitsspreekuren (SENSE), waar vooral veel hulpvragen over anticonceptie, seksueel geweld en rond zwangerschap worden besproken. Het centrum seksuele gezondheid Amsterdam is bovendien regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid.

Wijziging chlamydia testbeleid

Vanaf januari 2025 wordt er bij de GGD alleen nog maar getest op chlamydia bij cliënten met lichamelijk klachten die gerelateerd zijn aan een soa. Dit in navolging van het veranderde landelijke testbeleid voor de GGD. Uit wetenschappelijk onderzoek is gebleken dat de kans op verminderde vruchtbaarheid nihil is, en dat deze soa in de meeste gevallen vanzelf verdwijnt zonder schadelijke gevolgen. Door deze wijziging kunnen vindpercentages niet meer vergeleken worden met voorgaande jaren waarbij er ook asymptomatische chlamydia-infecties werden gerapporteerd.

Aantal consulten

Gemeente	Type	Consulten 2024	Consulten 2025
Aalsmeer	SOA	108	113
	PrEP	16	10
	<i>waarvan SENSE</i>	<i>16</i>	<i>12</i>
Amstelveen	SOA	1370	1124
	PrEP	160	153
	<i>waarvan SENSE</i>	<i>121</i>	<i>108</i>
Diemen	SOA	637	624
	PrEP	139	107
	<i>waarvan SENSE</i>	<i>62</i>	<i>52</i>
Ouder-Amstel	SOA	178	191
	PrEP	35	31
	<i>waarvan SENSE</i>	<i>25</i>	<i>12</i>
Uithoorn	SOA	133	116
	PrEP	15	18
	<i>waarvan SENSE</i>	<i>18</i>	<i>12</i>
Totaal		242	196

Gewaarschuwd

Gemeente	Consulten 2024	Gewaarschuwd	Consulten 2025	Gewaarschuwd
Aalsmeer	124	18	123	21
Amstelveen	1530	22	1277	203
Diemen	776	140	731	130
Ouder-Amstel	213	53	222	43
Uithoorn	148	30	134	20

Vindpercentages

Gemeente	incl chlamydia		excl chlamydia	
	Vindpercentage 2024	Vindpercentage 2025*	Vindpercentage 2024	Vindpercentage 2025
Aalsmeer	18,5%	11,5%	4,6%	6,2%
Amstelveen	18,2%	13,2%	7,3%	8,7%
Diemen	13,7%	12,5%	5,0%	8,0%
Ouder-Amstel	20,8%	16,2%	8,4%	10,5%
Uithoorn	20,3%	14,7%	7,5%	10,3%

*alleen chlamydia test bij klachten

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
SOA Poli	56.634	58.618	52.006	6.612

De realisatie 2025 was in lijn met de begroting. Dit komt doordat de kosten voor de Amstelland gemeenten direct gerelateerd waren aan de geleverde inzet door de medewerkers van de SOA-poli.

1.4 Hygiëne en Inspectie

Het team GGD Amsterdam Inspectie houdt vanuit de gemeenschappelijke regeling toezicht op de kinderopvang. Daaronder vallen kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders.

Het team Hygiëne & Infectiepreventie geeft in het kader van de Wet publieke gezondheid advies op het vlak van hygiëne en infectiepreventie bij instellingen en collectieve voorzieningen. Buiten de GR, met externe financiering, verzorgt dit team de vergunningverlening aan tatoeage- en piercingstudio's.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

1.4.1 Inspectie Kinderopvang

De Inspectie Kinderopvang heeft in 2025 alle kinderdagverblijven (KDV), buitenschoolse opvang (BSO) en gastouderbureaus (GOB) geïnspecteerd en 50% van alle gastouders. Met uitzondering van de gemeente Amstelveen zijn in Amstelland nauwelijks aanvragen gedaan voor nieuwe kinderopvanglocaties of nieuwe gastouders. Dit veroorzaakt ook de afwijking in de kosten.

Als het team Inspectie Kinderopvang bij een inspectie aanleiding ziet voor handhaving, adviseert zij de afdeling handhaving van de betreffende gemeente om te handhaven. Na de handhaving door de gemeente volgt doorgaans een opdracht aan de Inspectie Kinderopvang om de naleving te onderzoeken. In de afgelopen jaren is geleidelijk het flexibele toezicht ingevoerd. Dit houdt in dat per locatie wordt bekeken welke inspectie-eisen worden beoordeeld en dat er geen sprake is van een verplichte set aan inspectie-eisen. Het toezicht is daardoor minder voorspelbaar en omvat meer maatwerk.

Verplichte jaarlijkse inspecties

Jaarlijkse onderzoeken	Amstelveen	Aalsmeer	Uithoorn	Ouder-Amstel	Diemen	Totaal
KDV, BSO en GOB	91	21	28	16	27	183
Gastouders (50%)	12	9	9	4	7	41
Totaal	103	30	37	20	34	224

	Amstelveen	Aalsmeer	Uithoorn	Ouder-Amstel	Diemen	Totaal
Nieuwe aanvragen KDV, BSO en GOB	4	0	0	0	0	4
Nieuwe aanvragen Gastouders	7	1	1	0	2	9
Totaal	11	1	1	0	0	13

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Inspectie Kinderopvang	434.982	509.756	481.050	28.706

In 2025 viel de realisatie iets lager uit dan de begroting. Dit wordt verklaard doordat in Aalsmeer, Uithoorn, Ouder-Amstel en Diemen minder aanvragen zijn geweest dan verwacht voor nieuwe kinderopvang. Er is ook bij enkele gemeenten minder gehandhaafd dan van tevoren ingeschat, waardoor er minder vervolgininspecties zijn uitgevoerd.

1.4.2 Hygiënezorg en Legionellapreventie

Vanuit de Wet publieke gezondheid voert Hygiëne & Infectiepreventie de ondergenoemde taken uit.

Algemene technische hygiënezorg (THZ)

Zorginstellingen en publieke voorzieningen kunnen te allen tijde een vraag over hygiëne en infectiepreventie aan de GGD stellen. De GGD heeft dit jaar voor het eerst in jaren geen thematisch onderzoek meer gedaan op het gebied van infectiepreventie. Voorheen was dit een plustak.

Legionellapreventie

De GGD voert op basis van de Wet publieke gezondheid bronopsporing uit bij patiënten met legionellose en adviseert instellingen/bedrijven als er een verhoogde concentratie legionellabacteriën in water wordt aangetroffen.

Buiten de GR om: vergunningverlening tatoeage- en piercingstudio's

Eenmaal per drie jaar zijn tatoeage- (inclusief permanent make-up) en piercingstudio's bij wet verplicht om een vergunning aan te vragen voor het gebruik van tatoeage- en piercingmateriaal. De GGD beoordeelt of aan alle wettelijke eisen wordt voldaan en geeft namens de minister van Volksgezondheid een vergunning af. De tatoeage- en piercingstudio's betalen hiervoor een kostendekkend tarief.

Meldingen

Aantal legionella overschrijdingen in water 2025

	Zorginstelling (VVT, VGZ)	Zorginstelling	Ziekenhuis	Hotel	Koeltoren	Zwembad	Ontheemden*	Overig
<i>Aalsmeer</i>	20	-	-	3	-	1	-	2
<i>Amstelveen</i>	32	1	2	8	-	2	1	1
<i>Ouderkerk a/d Amstel</i>	7	-	-	-	-	-	-	-
<i>Uithoorn</i>	13	-	-	-	-	1	-	-
<i>Diemen</i>	6	-	-	-	-	1	-	-
<i>Kudelstaart</i>	2	-	-	-	-	-	-	-
<i>De Kwakel</i>	-	-	-	-	-	-	-	-
Totaal	80	1	2	11	-	5	1	3

* Ontheemden: Coa locaties, Noodopvang gemeente

In 2025 zijn regelmatig verhoogde concentraties legionellabacteriën (meer dan 1000 kolonievormende eenheden per liter) in prioritaire drinkwaterleidingsystemen aangetroffen.

De toezichthouders, de Inspectie Leefomgeving en Transport en de Omgevingsdienst melden verhoogde concentraties aan de GGD. Indien nodig en gewenst heeft de GGD de instelling of het bedrijf hierin geadviseerd. Het totaal aantal meldingen is 103.

Vergelijking met 2024

Het aantal keer dat er een verhoogde concentratie legionellabacteriën is aangetroffen en gemeld, was in 2025 lager dan in 2024 (103 versus 124).

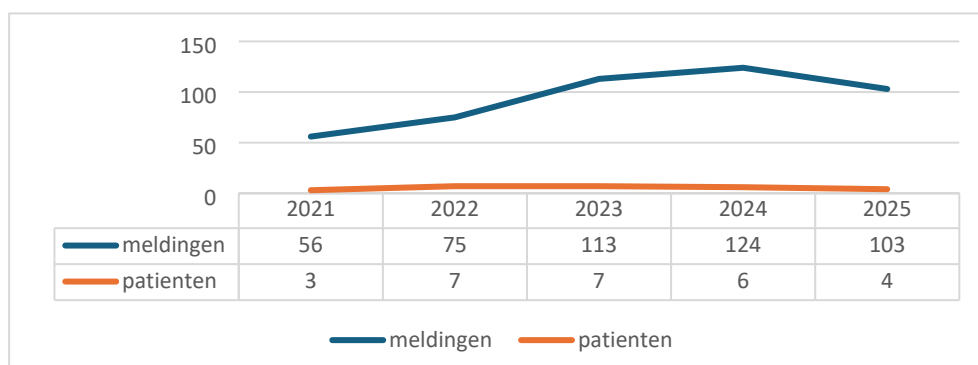
Patiënten

Het aantal gemelde patiënten met Legionellose was in 2025 lager dan in 2024. In 2025 zijn er 4 patiënten gemeld die wonen in de Amstelland gemeenten: 2 uit Amstelveen, 1 uit Diemen, 1 uit Ouder-Amstel.

- 3 patiënten waarvan de vermoedelijke bron in de regio Amsterdam was.

- 0 patiënten waarvan de vermoedelijke bron elders in Nederland was.
- 1 patiënt waarvan de vermoedelijke bron in het buitenland was.

Vergelijking met vorig jaar



Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Afwijking
GR OGZ Amstelland 2025	2024	2025	2025	2025
Legionella preventie	14.103	14.618	14.526	92
Algemene THZ	24.121	25.001	24.845	156
Subtotaal	38.224	39.619	39.371	248

De besteding in 2025 is in lijn met de begroting.

1.5 Jeugdgezondheidszorg

1.5.1 Algemeen

De Jeugdgezondheidszorg van de GGD Amsterdam is er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouder(s) /verzorger(s) in Amstelland. We volgen preventief de ontwikkeling en gezondheid van kinderen en jongeren, geven vaccinaties en ondersteunen ouders bij lichte opvoedvragen. Daarnaast monitoren we de gezondheid van groepen jeugdigen. Op basis van data en trends kijken we gericht wat er speelt en adviseren we wat nodig is. In Amstelland werken we vanuit JGZ-locaties samen met de sociale wijkteams. We zijn een netwerkorganisatie en werken op individueel en collectief niveau samen met onze partners uit het sociale-, medische- en publieke gezondheidsdomein en uit de sociale basis.

Hier gaan we voor

Samen met onze partners willen wij verschil maken in het leven van kinderen en gezinnen. We investeren in die kinderen, gezinnen, gebieden en scholen die onze zorg en ondersteuning het hardste nodig hebben. We staan voor gelijke kansen op gezondheid voor elk kind. Juist door ongelijk te investeren, dus extra aandacht te geven aan die gezinnen die dit het hardste nodig hebben, dragen we bij aan het verkleinen van gezondheidsverschillen.

In deze jaarrapportage geven we op hoofdlijnen de ontwikkelingen en activiteiten over 2025 weer, samen met de resultaten die we hebben bereikt. Eerst gaan we inhoudelijk in op onderstaande onderwerpen:

- Op maat en wijkgericht werken
- Kansrijke Start
- Vaccinaties
- Overgewicht en obesitas
- Nieuwkomers en zorg voor vluchtelingen

Daarna komen de doelstellingen en indicatoren aan bod. De JGZ en de regiogemeenten zijn in samenspraak tot een aantal indicatoren gekomen waarop wordt gemonitord.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Op maat en wijkgericht werken

De JGZ ziet (bijna) alle kinderen (en hun ouders) en speelt een belangrijke preventieve rol in het zorg- en jeugdstelsel, door het tijdig signaleren en klein houden van kleine vragen en zorgen over opvoeden en opgroeien. Hiermee willen we voorkomen dat deze uitgroeien tot grotere problemen, met instroom in duurdere (jeugd)hulp en zorg als gevolg.

Vanuit onze missie en visie willen we gezinnen in een kwetsbare situatie nog beter bereiken om (gezondheids)problemen te voorkomen. Datagestuurd en outreachend werken en zorg op maat dragen hieraan bij. We hebben steeds beter in beeld in welke gemeenten en gebieden gezinnen in een kwetsbare situatie wonen. Hierdoor kunnen we deze gezinnen beter bereiken en de juiste zorg en ondersteuning bieden, aansluitend op hun behoeften. Hieronder een aantal voorbeelden van activiteiten en resultaten uit 2025:

- In Aalsmeer is ingezet op het versterken van de contacten met de voorscholen en met kinderfysiotherapeuten. Ook zijn er gezamenlijke casuïstiekbesprekingen. Door de versterkte samenwerking weten de JGZ en deze partijen elkaar beter te vinden en krijgen kinderen tijdig passende ondersteuning indien nodig.

- In Amstelveen is een bijeenkomst georganiseerd gericht op het versterken van de samenwerking met jeugdhulpverlening. Daarnaast is er een nieuwe samenwerking gestart met Uniek Sporten. Door deze samenwerking kunnen we beter met ouders en kinderen kijken naar sport en bewegen voor kinderen die niet (zo makkelijk) mee kunnen doen in het reguliere programma en met zwemlessen. Hierdoor kunnen kinderen toch deelnemen aan passende sport- en beweegactiviteiten.
- De opvoedadviseurs hebben in Diemen op verschillende plekken oudercursussen en workshops georganiseerd, waarbij de methode Positief Opvoeden (Triple P) wordt gebruikt. De methode is wetenschappelijk onderbouwd. Ouders krijgen tips en vaardigheden om een goede band met hun kind op te bouwen. Ook leren ze omgaan met veel voorkomende opvoeduitdagingen.
- In Uithoorn neemt de JGZ deel aan de MAZL-pilot van het Nederlands Centrum Jeugdgezondheidszorg op VO-scholen. Nieuw is dat de doktersassistent en de jeugdverpleegkundige een rol hebben in het plannen en uitvoeren van ziekteverzuimbegeleiding. De doktersassistent maakt na contact met ouders en leerling een inschatting of de leerling bij de jeugdarts of de verpleegkundige komt. Het eerste beeld is dat ouders en leerlingen hier positief over zijn.
- In Ouder-Amstel is de samenwerking met de ouder-kindcoaches, die zowel op de kinderdagverblijven als op de basisscholen actief zijn, versterkt. Samen met de ouder-kindcoaches, de zorgcoördinatoren en ib-ers, vormt de JGZ het Zorgadviesteam (ZAT). Dit is een regulier overleg op school of de kinderopvang waarbij (complexe) problemen van kinderen worden besproken. In 2025 is deze vorm van samenwerking versterkt en verankerd. Er wordt gebruik gemaakt van elkaars expertise. Ook worden zorgvragen gezamenlijk opgepakt en wordt er gekeken welke (laagdrempelige en nabije) ondersteuning er eventueel nodig is. Dit gebeurt in overleg met ouders en kinderdagverblijf of school.

Kansrijke Start

De 1^e 1000 dagen van een kind (-9 maanden tot 2 jaar) zijn een cruciale periode voor de verdere ontwikkeling. Het welzijn en de gezondheid van ouders en kind voor, tijdens en na de zwangerschap blijken een belangrijke voorspeller te zijn van die latere fysieke en mentale gezondheid. De JGZ speelt een belangrijke preventieve rol in Kansrijke Start en de geboortezorgketen. We borgen de doorgaande lijn van pre- naar postnatale zorg. Het afgelopen jaar hebben we onder meer het volgende bereikt:

- In Aalsmeer zijn jeugdverpleegkundigen sinds 2025 aangesloten bij Centering Pregnancy bijeenkomsten van verloskundigen. Dit zijn groepsbijeenkomsten in plaats van individuele consulten, waarbij aanstaande ouders met elkaar in gesprek gaan over onderwerpen en ervaringen. Ook vergroot dit het sociale netwerk. Doordat we hierbij aansluiten, leren de ouders de JGZ al tijdens de zwangerschap kennen en worden ze tijdig geïnformeerd over het aanbod. Ook hebben we sinds dit jaar op de JGZ-locatie een weggeefkast. Dit initiatief is opgenomen in de informatievoorziening van de gemeente Aalsmeer richting inwoners.
- Vanuit de coalitie kansrijke start (waar JGZ bij is aangesloten) in Amstelveen zijn er inmiddels ver gevorderde samenwerkingsafspraken om een spelinloop voor peuters te organiseren op twee locaties in Amstelveen. Deze gaan begin 2026 starten. Het doel van een spelinloop is om jonge kinderen (samen met hun ouders) een veilige, stimulerende omgeving te bieden voor spel, sociale contacten en ontwikkeling. Hierbij is er speciale aandacht voor kinderen met een risico op achterstanden. Het helpt kinderen om te wennen aan een groepsomgeving en leert ze omgaan met andere kinderen. Daarnaast biedt het ouders een plek om ervaringen uit te wisselen en vragen over opvoeding te stellen.
- Sinds 2025 is er bij JGZ in Diemen een twee wekelijkse inloop voor jonge ouders, waarbij een lactatiekundige aanwezig is. Borstvoeding is belangrijk, want het levert veel gezondheidswinst op voor zowel moeder als kind. We merken dat ouders veel vragen hebben over dit onderwerp en de inloop wordt goed bezocht. We zien ook dat we kwetsbare jonge moeders hiermee bereiken. De inloop heeft een collectief karakter. Hierdoor leren ouders van elkaars vragen. Ook zien we vaak dat er onderling contacten ontstaan, wat het sociaal netwerk van ouders vergroot.

- In Ouder- Amstel hebben we ingezet op het versterken van de samenwerking met verloskundigen en de mogelijkheid van prenatale huisbezoeken voor aanstaande ouders bij hen onder de aandacht gebracht. Met een prenataal huisbezoek kunnen zorgen of problemen van aanstaande ouders vroegtijdig worden aangepakt en kan stress worden gereduceerd, wat leidt tot een betere start voor het kind.
- In 2025 heeft de jeugdverpleegkundige die geschoold is in BEER (*Blended E-health for children at Early Risk*), 4 succesvolle trajecten afgerond in Uithoorn. BEER is een intensieve oudertraining die ouders leert aan te sluiten bij de ontwikkeling van hun kind wanneer deze achterloopt. De trajecten worden door ouders als positief ervaren. Zij staan vaker open voor verdere ondersteuning en bij kinderen is zichtbare groei te zien, bijvoorbeeld in spraak-taalontwikkeling. Tijdens de trajecten werd onder meer samengewerkt met een kinderfysiotherapeut en jeugdspecialist.
- Ouder-Amstel, Uithoorn en Diemen zijn aangesloten op OPEN GGD. Hierdoor ontvangt de JGZ complete en kloppende informatie bij de geboorte van een kind. Deze informatie is van belang om de geboren kinderen van een hielprik te voorzien. OPEN GGD maakt het mogelijk om -binnen een veilige en beschermde omgeving- real time extra gegevens te krijgen via de aangifte van een pasgeborene bij de gemeente. Hierdoor krijgt de JGZ alle informatie die nodig is, om tijdig de hielprik te kunnen geven en jeugdgezondheidszorg op te kunnen starten. Dit werkt snel én is minder foutgevoelig en verbetert de dienstverlening aan de kersverse ouders.
- In Amstelveen en Aalsmeer zijn er door de afdeling Burgerzaken acties ondernomen, zodat de JGZ tijdig de hielprik kan zetten en jeugdgezondheidszorg op kan starten. Ouders kunnen nu bijvoorbeeld binnen vier dagen na de geboorte online een afspraak maken voor de geboorteaangifte (voorheen alleen telefonisch). Daarnaast zijn er onder meer acties ondernomen om het berichtenverkeer te versnellen en het systeem verder te digitaliseren.

Vaccinaties

De JGZ voert het Rijksvaccinatieprogramma uit en beschermt daarmee kinderen tegen bepaalde infectieziekten. De belangrijkste ontwikkelingen in 2025 waren de vaccinatiecampagnes, de voortgang op de aanpak 'verhogen vaccinatiegraden Amstelland' en de vaccinatiegraden over 2024 (zie de bijlage op de laatste pagina). Deze zijn eind juni 2025 door het RIVM gepubliceerd en komen samen met de duiding aan bod bij de doelstellingen en indicatoren. Enkele highlights van 2025 zijn:

- De aanpak 'verhogen vaccinatiegraden Amstelland' is in 2024 gestart met een regiobrede analyse van de vaccinatiegraden. Door verdiepend onderzoek te doen, heeft JGZ in 2025 meer zicht gekregen op de belemmeringen en motivaties rondom vaccineren en welke rol culturele gemeenschappen en sentimenten spelen in de vaccinatiebereidheid. De bevindingen hebben geleid tot een aanpak met 3 actielijnen waar JGZ mee aan de slag is gegaan:
 1. Aanbod is laagdrempelig, flexibel en dichtbij
 2. We werken samen met formele en informele partners die vertrouwen genieten
 3. Met onze communicatie bereiken we meer ouders en jongeren
- JGZ is in 2025 gestart met de eerste interventies op basis van de uitkomsten van de analyse. Voorbeelden zijn:
 - o Twee campagnes op sociale media om het belang van vaccineren onder de aandacht te brengen. Een campagne was gericht op aanstaande ouders, de andere op jongeren (specifiek gericht op de gevaren van meningokokken). De JGZ heeft samengewerkt met scholen om de campagnes goed onder de aandacht te brengen bij ouders en kinderen. Voor beide campagnes was het aantal 'kliks' hoger dan gemiddeld voor een gemeentelijke campagne.
 - o Het is in elke gemeente mogelijk om vaccinaties in te halen op de JGZ-locatie via een inhaalspreekuur. Deze inhaalsprekuren lopen goed.
 - o JGZ sluit aan bij de bijeenkomsten van Centering Pregnancy die door verloskundigen worden georganiseerd, om het belang van de maternale kinkhoest vaccinatie bij zwangeren onder de aandacht te brengen. **Dit gebeurt in alle Amstelland-gemeenten.**
 - o In alle Amstelland-gemeenten verliepen de vaccinatiecampagnes over het algemeen goed. Ouders gaven aan dat ze erg blij zijn dat ze de vaccinaties dichtbij kunnen halen in

plaats van verder weg in de sporthallen. In Uithoorn heeft JGZ bijvoorbeeld in twee buurthuizen gevaccineerd. In Duivendrecht hebben we in het Dorpshuis gevaccineerd. Veel ouders zijn enthousiast en er zijn ouders en kinderen gekomen die eerder geen gehoor gaven aan de uitnodiging.

- o In Amstelveen gaan de jeugdartsen naar de taalscholen om ouders die nieuw zijn in Nederland voorlichting te geven over vaccinaties en direct te kijken welke vaccinaties eventueel nodig zijn. In Uithoorn sluit de jeugdarts aan bij voorlichtingen op de taalschool om informatie te verstrekken over de JGZ.
- o In Diemen geeft de jeugdverpleegkundige les op basisscholen aan kinderen uit groep 7 over diverse gezondheidsthema's, zoals vaccinaties. De kinderen stellen goede vragen en het levert meer bewustzijn op bij hen. Ook merken we dat de les bijdraagt aan het verminderen van angst voor vaccinaties en ook het belang dat kinderen zelf aan vaccinaties hechten neemt toe.

Overgewicht en obesitas

De JGZ signaleert overgewicht en obesitas bij kinderen en bespreekt dit met de ouders en het kind. Samen wordt gekeken wat nodig is. Waar mogelijk stimuleren we kinderen en ouders om gebruik te maken van reguliere buurt- en sportactiviteiten. Als het nodig is, wordt aanvullende hulp ingeschakeld. Bij overgewicht- of obesitasproblematiek zijn onderliggende problemen, zoals armoede en stress, vaak de oorzaak van deze gezondheidsproblemen. De professionals kijken wat en wie er nodig is om de oorzaak op te lossen. Vaak is dat niet jeugdhulp, maar bijvoorbeeld hulp bij financiële problemen. Het afgelopen jaar is het volgende bereikt:

- In Amstelveen zijn het afgelopen halfjaar constructieve gesprekken gevoerd tussen de gemeente, de GGD en de zorgverzekeraar. Het resultaat is dat JGZ gaat starten met het opleiden van een aantal centrale zorgverleners (CZV). Een centrale zorgverlener is een jeugdverpleegkundige die de zorg coördineert van de professionals die betrokken zijn bij de begeleiding van het gezin naar een gezonde leefstijl. We gaan kinderen die in aanmerking komen includeren voor CZV-trajecten.
- In Aalsmeer heeft JGZ via het meten en wegen in groep 5 (het risico op) overgewicht bij kinderen eerder in beeld. Hierdoor zijn er vaker laagdrempelige interventies ingezet en werkten we goed samen met diëtisten en fysiotherapeuten.
- In Diemen is tijdens het periodieke gezondheidsonderzoek voor 10-jarigen op de basisscholen collectief aandacht besteed aan een gezonde leefstijl. Dit draagt eraan bij dat kinderen zich bewuster worden van het belang van een gezonde leefstijl voor de gezondheid. Ook heeft JGZ hierdoor tijdens het contactmoment meer ruimte voor andere onderwerpen.
- In Ouder-Amstel is er een werkgroep opgericht met diëtisten, JGZ, een beweegcoach en de wijkcoördinator. Deze werkgroep heeft als doel om extra aandacht te besteden aan kinderen met overgewicht en zij brengen in beeld wat er preventief versterkt kan worden en hoe partijen de samenwerking kunnen versterken.
- De gemeente Uithoorn zet samen met JGZ, JOGG en Teams Sportservice Uithoorn in om op meerdere momenten een gezonde leefstijl bij kinderen te bevorderen. De JGZ voorziet de ouders bijvoorbeeld van een babygroentas en een groeimeter mee. Op de groeimeter staan beweegsuggesties die ouders met hun kind kunnen doen en een QR-code die verwijst naar een website met speeltuinen in de gemeente.

Zorg voor nieuwkomers en vluchtelingen

De JGZ biedt preventieve zorg aan nieuwkomers en vluchtelingenkinderen in AZC's en (nood)opvanglocaties in de regio Amstelland en werkt hierbij samen met diverse partners. De JGZ biedt op dit moment deze zorg via een contract tussen het COA en GGD-GHOR. Een aantal voorbeelden uit 2025:

- In Amstelveen heeft de JGZ deelgenomen aan een healthfair in het Noorddamcentrum. Op deze markt hadden hulpverleners een kraampje en konden we (nieuwe) expats uitleggen wat de JGZ voor hen kan betekenen en hoe we te bereiken zijn.
- In Diemen wordt tijdens het spreekuur voor de maternale kinkhoest- en griepvaccinaties bij aanstaande moeders de gelegenheid gebruikt om deze groep ouders al uit te leggen wat JGZ precies doet aansluitend op de zorg van de verloskundige en kraamzorg. Ook brengen we het prenataal contactmoment onder de aandacht.
- In Uithoorn is de samenwerking met vluchtelingenwerk versterkt. JGZ merkt dat als vluchtelingenwerk betrokken is, gezinnen meer gebruik maken van het aanbod van JGZ. Dit helpt JGZ om meer kwetsbare gezinnen te bereiken.

1.5.2 Doelstellingen en indicatoren

Een opmerking bij dit hoofdstuk is dat de genoemde aantallen in de tabellen in sommige gemeenten relatief klein zijn. Dit kan zorgen voor een vertekend beeld.

Aantal kinderen onder zorg

Aantal kinderen in zorg	2025	2024	2023
Aantal kinderen 0-4	7.337	7.676	7.905
Aantal kinderen PO	17.992	18.321	18.067
Aantal kinderen SO / VSO	83	94	691
Aantal kinderen VO	9.646	9.824	9.724
Totaal aantal kinderen onder zorg	35.058	35.915	36.387

- Het aantal kinderen onder zorg is de doelgroep die we maximaal zouden kunnen zien. De bereikcijfers gaan over de percentages kinderen die we daadwerkelijk gezien hebben. Met name het aantal 2- en 3-jarigen is gedaald. Dit komt doordat de geboortegolf uit 2021 als gevolg van corona voorbij is.
- Het aantal leerlingen onder zorg in het primair onderwijs (PO) in 2025 is gedaald met 2,1% t.o.v. 2024.
- Het aantal leerlingen onder zorg op het voortgezet onderwijs (VO) is 1,8% gedaald ten opzichte van 2024.
- Voor het speciaal onderwijs (SO) zien we een daling van 11,7% t.o.v. 2024. Dit komt door wijzigingen in de registratie.
- Het totaal aantal kinderen onder zorg is in 2025 gedaald ten opzichte van 2024 met 2,3%.

Bereik 0-3-jarigen

	2025		2024		2023	
Locatie	0 jr	3 jr	0 jr	3 jr	0 jr	3 jr
Aalsmeer	100%	97%	99%	88%	99%	92%
Amstelveen Kamillelaan	100%	97%	99%	91%	99%	94%
Amstelveen Van Heuven Goedhartlaan	100%	93%	99%	81%	99%	91%
Diemen	100%	89%	100%	88%	98%	89%
Duivendrecht*	100%	100%	100%	89%	98%	96%
Ouderkerk a/d Amstel*	100%	100%	100%	94%	100%	85%
Uithoorn	99%	99%	100%	92%	100%	91%
Totaal	99%	95%	99%	89%	99%	91%

* Omdat Duivendrecht geen JGZ-locatie heeft, is op aanvraag van de gemeente Ouder-Amstel in het bereik van 0- en 3-jarigen voor de plaatsen Duivendrecht en Ouderkerk a/d Amstel berekend op basis van de woonplaats (postcode) van het kind. Voor de andere gemeenten/plaatsen is het bereik berekend op basis van dossierlocatie.

De JGZ heeft in 2025 bijna alle 0-jarigen in Amstelland bereikt (99%, gelijk aan 2024 en 2023) en het overgrote deel van de 3-jarigen (95%,). Dit is een forse stijging ten opzichte van 2024. Een mogelijke verklaring hiervoor is de verschuiving van de BMR-vaccinatie in 2025 van 9 naar 3 jaar.

Bereik 5- en 10-jarigen

	2025		2024		2023	
Locatie	5 jr	10 jr	5 jr	10 jr	5 jr	10 jr
Aalsmeer	98%	98%	98%	100%	96%	100%
Amstelveen Westwijk	95%	97%	95%	98%	91%	97%
Amstelveen Zonnestein	93%	99%	92%	97%	92%	99%
Diemen	98%	88%	96%	92%	98%	93%
Ouderkerk a/d Amstel	99%	99%	97%	100%	99%	99%
Uithoorn	97%	99%	97%	100%	98%	99%
Totaal	96%	97%	96%	95%	95%	98%

Bereik van 5-en 10-jarigen is berekend op basis van de begeleidende JGZ-locatie horende bij de schoollocatie van een leerling, het bereik van 2024 is berekend over het schooljaar 2023-2024.

Het totale bereik van de 5-jarigen is in 2025 stabiel gebleven ten opzichte van 2024. Voor de 10-jarigen geldt een kleine stijging ten opzichte van 2024.

Bereik 13-, 14-, 15- en 16-jarigen

	2025				2024				2023			
Locatie	13 jr	14 jr	15 jr	16 jr	13 jr	14 jr	15 jr	16 jr	13 jr	14 jr	15 jr	16 jr
Aalsmeer	31%	92%	20%	7%	75%	95%	49%	16%	73%	87%	46%	30%
Amstelveen Westwijk	47%	65%	96%	8%	70%	68%	80%	41%	82%	87%	74%	46%
Amstelveen Zonnestein	80%	51%	86%	12%	69%	0%	95%	34%	83%	72%	90%	40%
Ouderkerk a/d Amstel	-	25%	6%	0%								
Uithoorn	48%	59%	50%	65%	77%	89%	29%	38%	87%	83%	64%	77%
Totaal	49%	66%	73%	22%	74%	91%	53%	30%	82%	83%	71%	50%

Bereik van 13-, 14-, 15- en 16-jarigen is berekend op basis van de begeleidende JGZ-locatie horende bij de schoollocatie van een leerling, het bereik van 2024 is berekend over het schooljaar 2023-2024.

Het totale bereik van de 13- tot en met 16-jarigen is gedaald t.o.v. 2024, met uitzondering van de 15-jarigen. In het kader van zorg op maat ziet de JGZ niet meer standaard alle kinderen, maar kijken we op basis van een vragenlijst, signalen van school, ouders en de leerling zelf of een contactmoment nodig is.

Vaccinatiegraden 2024 (verslagjaar 2025)

De algemene trend die we zien is dat de meeste vaccinatiegraden in de Amstelland-gemeenten in 2024 niet verder lijken te dalen in het nieuwe rapport, maar stabiliseren in vergelijking met de vaccinatiegraden in het rapport van het voorgaande jaar. Veel vaccinatiegraden liggen echter nog steeds onder de veilige normen van de WHO (voor de meeste vaccinaties is dit 90%, voor mazelen is dit 95%, zie vaccinatiegraden Amstelland 2024 in bijlage). Dit benadrukt de urgentie en het belang van de aanpak voor het verhogen van de vaccinatiegraden in Amstelland die we zijn gestart. Voor de verschillende leeftijdsgroepen zien we de volgende ontwikkelingen in de vaccinatiegraden:

- De vaccinatiegraden **onder zuigelingen (2 jaar)** liggen in de meeste Amstelland gemeenten (behalve Amstelveen) rond of boven het gemiddelde in Nederland. In Aalsmeer en Ouder-Amstel liggen enkele vaccinatiegraden in lijn met de WHO-norm van 90% (en voor mazelen 95%). Voor de andere Amstelland-gemeenten liggen de vaccinatiegraden allemaal onder de WHO-normen. De stijging in de vaccinatiegraden bij zuigelingen is deels toe te wijzen aan een administratieve correctie van het RIVM.
- De **vaccinatiegraden voor DKTP bij kleuters (5 jaar)** zijn in (bijna) alle Amstelland-gemeenten gedaald ten opzichte van het voorgaande jaar. In Amstelveen is de vaccinatiegraad gelijk gebleven. Bij alle Amstelland-gemeenten ligt de vaccinatiegraad onder de veilige WHO-norm van 90%. Ook landelijk zien we voor deze leeftijd een lichte daling.
- De **vaccinatiegraden voor DTP en BMR bij schoolkinderen (10 jaar)** zijn in alle Amstelland-gemeenten licht gestegen ten opzichte van het voorgaande jaar, maar liggen – met uitzondering van Aalsmeer - onder de veilige WHO-norm van 90% (en voor mazelen onder 95%).
- De **vaccinatiegraad voor HPV bij schoolkinderen (10 jaar)** is sterk gestegen. Deze stijging is in lijn met de landelijke vaccinatiegraden voor HPV.
- De **vaccinatiegraad voor meningokokken bij adolescenten (15 jaar)** is voor de gemeenten Aalsmeer en Uithoorn licht gedaald, voor de gemeente Ouder-Amstel stabiel gebleven en voor de gemeenten Amstelveen en Diemen licht gestegen. Voor alle gemeenten ligt de vaccinatiegraad boven het gemiddelde in Nederland (69%).

De gerapporteerde vaccinatiegraden zijn minder nauwkeurig geworden door de invoering van het zogenoemde *informed consent* per 1 januari 2022. Dit houdt in dat actieve toestemming nodig is voor het delen van persoonlijke vaccinatiegegevens tussen de JGZ en het RIVM. Anonieme vaccinaties (d.w.z. de gezette vaccinaties waarvoor geen toestemming is verleend om persoonsgegevens met het RIVM te delen) tellen niet mee voor de vaccinatiegraad. Het is namelijk niet bekend waar het kind woont of wat de leeftijd van het kind was. Volgens het RIVM moeten de gerapporteerde vaccinatiegraden in het rapport beschouwd worden als een soort ondergrens van de vaccinatiegraad. De werkelijke vaccinatiegraden zijn waarschijnlijk hoger. Hoeveel hoger weet het RIVM niet.

Aantal onderzoeken op indicatie overgewicht

Aantal onderzoeken op indicatie overgewicht	2025	2024	2023
Aalsmeer	76	74	78
Amstelveen	241	302	221
Diemen	163	154	134
Ouderkerk a/d Amstel	23	37	17
Uithoorn	152	154	153
Totaal	655	721	603

Overgewicht en obesitas zijn belangrijke gezondheidsproblemen. De JGZ besteedt in extra contactmomenten aandacht aan leefstijl, opvoeding en omstandigheden binnen een gezin.

We zien in 2025 over het totaal gezien een daling in het aantal onderzoeken op indicatie overgewicht vergeleken met 2024.

We zien in Amstelveen en Ouder-Amstel in 2025 een daling in het aantal onderzoeken op indicatie overgewicht vergeleken met 2024. Wel ligt het totaal aantal in 2025 hoger dan in 2023. We hebben geen verklaring voor het hoge aantal in 2024. Dit lijkt een uitzondering.

Nieuwkomersonderzoeken

	2025		2024		2023	
Nieuwkomers onderzoeken	0-4 jaar	4+	0-4 jaar	4+	0-4 jaar	4+
Aalsmeer	8	24	10	20	13	12
Amstelveen	187	285	270	385	354	445
Diemen	21	11	21	15	44	16
Ouder-Amstel	5	29	6	13	4	48
Uithoorn	24	44	27	51	27	59
Totaal	245	393	334	484	442	580

Jaarlijks verhuizen gezinnen met kinderen naar de regio Amstelland. Alle nieuwkomers krijgen het verzoek van de JGZ om informatie aan te leveren. Op basis van een risicotaxatie worden kinderen wel of niet opgeroepen. De JGZ biedt zorg op maat en ziet die (kwetsbare) gezinnen die onze ondersteuning en zorg nodig hebben. Wanneer nodig geven we vaccinaties. Ook wijzen we gezinnen de weg in de Nederlandse gezondheidszorg, bijvoorbeeld naar de huisarts of de tandarts. We merken dat het bereiken van en de zorg voor kwetsbare nieuwkomers intensief is en zorgt voor extra inspanningen voor de JGZ. In 2025 is het aantal uitgevoerde nieuwkomersonderzoeken door de JGZ lager dan in 2024.

Ziekteverzuimbegeleiding Voortgezet Onderwijs

Aantal ziekteverzuim begeleidingstrajecten	2025	2024	2023
Aalsmeer	9	8	22
Amstelveen	127	164	138
Diemen	2	-	-
Uithoorn	104	128	77
Totaal	242	300	237

Om schooluitval te voorkomen vindt ziekteverzuimbegeleiding plaats. Bij twee weken aaneengesloten verzuim, of driemaal binnen zes weken, wordt de leerling met een ouder uitgenodigd voor een consult bij de Jeugdarts. Samen wordt de belastbaarheid van de leerling vastgesteld en er worden afspraken gemaakt. Met toestemming van leerling en ouders worden de afspraken gedeeld met school. Wanneer het ongeoorloofd verzuim betreft, wordt er nauw samengewerkt met de leerplichtambtenaar en school om de leerling weer op gang te helpen.

In totaal is het aantal ziekteverzuimbegeleidingen in 2025 afgenomen t.o.v. 2024 en ongeveer vergelijkbaar ten opzichte van 2023.

Een mogelijke verklaring hiervoor is dat we vanuit de praktijk zien dat deze kinderen met complexere problematiek kampen en dat zij ter overbrugging langer worden ondersteund door de JGZ vanwege de wachtlijsten voor jeugdhulp. Verder staat het aantal trajecten staat niet vast, het kan fluctueren. Er spelen ook andere factoren een rol, zoals wat de school zelf kan doen en het signaleren door school

Verwijzingen naar VVE (Voorschoolse of Vroegschoolse Educatie)

Indicering VVE	2025		2024		2023	
	aantal	%	aantal	%	aantal	%
Aalsmeer	39	2,4%	38	2,1%	50	2,8%
Amstelveen	121	2,4%	119	2,2%	125	2,2%
Diemen	47	2,3%	80	3,7%	148	6,3%
Ouder-Amstel	7	1,0%	5	0,7%	19	2,8%
Uithoorn	77	3,8%	88	4,0%	83	3,7%
Totaal	291	2,5%	330	2,7%	425	3,3%

JGZ geeft kinderen van 1 tot 4 jaar, die (een risico op) een onderwijsachterstand hebben, een zogenaamde VVE-indicatie. Dit geeft toegang tot de voorschoolse of vroegschoolse educatie. Daar leren kinderen al spelend de Nederlandse taal. Zo kan een kind een achterstand inhalen en een goede start maken op de basisschool. In iedere gemeente gelden andere voorwaarden voor de VVE-indicatie. In 2025 is het totaal aantal VVE-indicaties lager dan in 2024. Deze afname is zichtbaar in Diemen en Uithoorn. In de andere gemeenten binnen de regio is aantal VVE-verwijzingen stabiel gebleven.

Stevig Ouderschap

	2025		2024		2023	
	Nieuw in zorg	In zorg eind kalenderjaar	Nieuw in zorg	In zorg eind kalenderjaar	Nieuw in zorg	In zorg eind kalenderjaar
Aalsmeer	16	7	8	4	8	4
Amstelveen	14	14	18	9	25	22
Diemen	5	5	1	5	5	4
Ouder-Amstel	0	0	1	1	2	0
Uithoorn	3	2	5	5	8	6
Totaal	38	28	33	24	48	36

Stevig Ouderschap geeft gezinnen met een minder makkelijke start een steuntje in de rug. Met huisbezoeken van een speciaal opgeleide jeugdverpleegkundige helpt deze interventie ouders hun zelfvertrouwen en zelfredzaamheid te vergroten en hun sociale netwerk te versterken en zo grote(re) problemen te voorkomen. In 2025 ligt het aantal nieuwe en lopende trajecten hoger dan in 2024. We hebben hier geen verklaring voor en zullen dit monitoren. Er is een maximumaantal plekken voor trajecten. Voor zover bekend is er geen sprake van een wachtlijst

Wat heeft het gekost?

De totale lasten gemaakt voor de uitvoering van de Jeugdgezondheidszorg GR OGZ Amstelland zijn € 78.670 hoger dan begroot. De lasten zijn onder te verdelen in een deel GR OGZ Amstelland en RIVM.

GR OGZ Amstelland

In totaal zijn de lasten € 8.962 hoger dan begroot. Deze extra lasten zijn een gevolg van de wijziging van het Rijksvaccinatieprogramma. Door de wijziging worden bepaalde vaccinaties op een andere leeftijd aangeboden. Consequentie daarvan is dat er voor kinderen van bepaalde geboortejaren inhaalcampagnes nodig zijn. De inhaalcampagnes zullen ook in 2026 en 2027 plaatsvinden.

RIVM

Een deel van het Rijksvaccinatieprogramma wordt vergoed vanuit het RIVM via een tarief per vaccinatie, immunisatie of hielprik. Voor vaccinaties en immunisatie geldt dat het gaat om relatief nieuwe prikken, welke op enig moment via het gemeentefonds zullen worden vergoed. In totaal waren de lasten € 69.709 hoger dan begroot, welke dus worden gedekt vanuit de (hogere) ontvangsten van het RIVM.

Hielprik: Er was in de begroting rekening gehouden met lasten en een opbrengst van € 42.500. Er zijn meer hielprikken gegeven dan begroot.

Rotavirus: Er was in de begroting rekening gehouden met lasten en een opbrengst van € 42.500. Bij het prognosticeren van het aantal prikken hanteert JGZ het voorzichtigheidsbeginsel.

Maternale Griepvaccin en RS Immunisatie: Toen de begroting 2025 werd opgesteld was de startdatum van toediening Maternale Griepvaccin niet bekend. Ook kon er nog geen goede inschatting van het aantal prikken worden gegeven. Ditzelfde gold ook voor RS Immunisatie.

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Jeugdgezondheidszorg	5.595.128	6.050.991	6.059.953	-8.962
Vaccinatiegraad	30.000	105.000	105.000	-
Totaal Jeugdgezondheidszorg via GR (exclusief plustaken)	5.625.128	6.155.991	6.164.953	-8.962
Hielprikken - RIVM	47.519	42.500	53.487	-10.987
Rotavirus - RIVM	36.216	42.500	55.119	-12.619
Maternaal griepvaccin - RIVM	8.262	-	9.543	-9.543
RS Immunisatie - RIVM	-	-	36.559	-36.559
Totaal financiering RIVM	91.997	85.000	154.708	-69.708
Totaal	5.717.125	6.240.991	6.319.661	-78.670

Plustaken

In onderstaand overzicht is het financieel resultaat van de diverse plusproducten weergegeven.

Gedurende 2025 bleek dat één van de plusproducten (opvoedkundig adviseur Ouder-Amstel) die was opgenomen in de Geactualiseerde Begroting 2025 ten onrechte was opgenomen. Afrekening diende namelijk rechtstreeks met de gemeente te gebeuren.

Op een aantal producten is meer ingezet dan begroot.

	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Plusproducten			
Metten en Wegen gem Diemen	1.373	1.368	5
Opvoedkundig adviseur gem Diemen	36.303	39.582	-3.279
Preventie Logopedie gem Diemen	11.747	14.833	-3.086
Opvoedkundig adviseur gem Aalsmeer	14.620	14.718	-98
Opvoedkundig adviseur gem Amstelveen	43.862	42.239	1.623
Metten en Wegen gem Uithoorn	1.373	1.365	8
BEER gem Uithoorn	6.309	6.270	39
Opvoedkundig adviseur gem Ouder-Amstel	7.828	-	7.828
MAZL gemeente Uithoorn	-	13.240	-13.240
Totaal	123.415	133.615	-10.200

1.6 Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg

Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg (MGGZ) houdt zich bezig met personen die zich op een of andere manier in crisis bevinden. Het kan gaan om een psychiatrische crisis, dakloosheid of verslavingsproblemen. Kenmerkend is dat mensen hulpbehoevend zijn, zorg mijden en/of overlast veroorzaken. De problematiek kan acuut zijn, of juist al lang bestaan. Met uitzondering van de beschikbaarheid van de WijkGGD en het verkennend onderzoek⁷ is de dienstverlening in alle Amstelland-gemeenten gelijk.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

Taken in de GR	Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn	Amstelveen en Aalsmeer
24/7 Crisisdienst (beschikbaarheid)	Ja	Ja
Wijk-GGD/ondersteuning zorg en signalen overleg	Ja	Nee
Hygiënisch Woningtoezicht (HWT)	Ja	Ja
Meldfunctie (Wvggz)	Ja	Ja
Hoorplicht (Wvggz)	Ja	Ja
Verkennend onderzoek (Wvggz)	Ja	Nee

Het opvallendst is de stijging in het aantal meldingen in relatie tot de meldfunctie Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz). Dit heeft voor een belangrijk deel te maken met het feit dat de politie steeds vaker niet-acute zorgmeldingen (in jargon de 'i-28' meldingen) via e-mail doorzet naar de GGD. Dit is een landelijke trend, die we dus ook terugzien in de Amstelland-gemeenten. Het zorgde voor een verdere stijging van het aantal meldingen. Het is belangrijk dit te benoemen, in de eerste plaats omdat het verwerken van deze meldingen veel tijd kost. Bijvoorbeeld omdat meldingen incompleet zijn en extra informatie opgevraagd moet worden bij de melder.

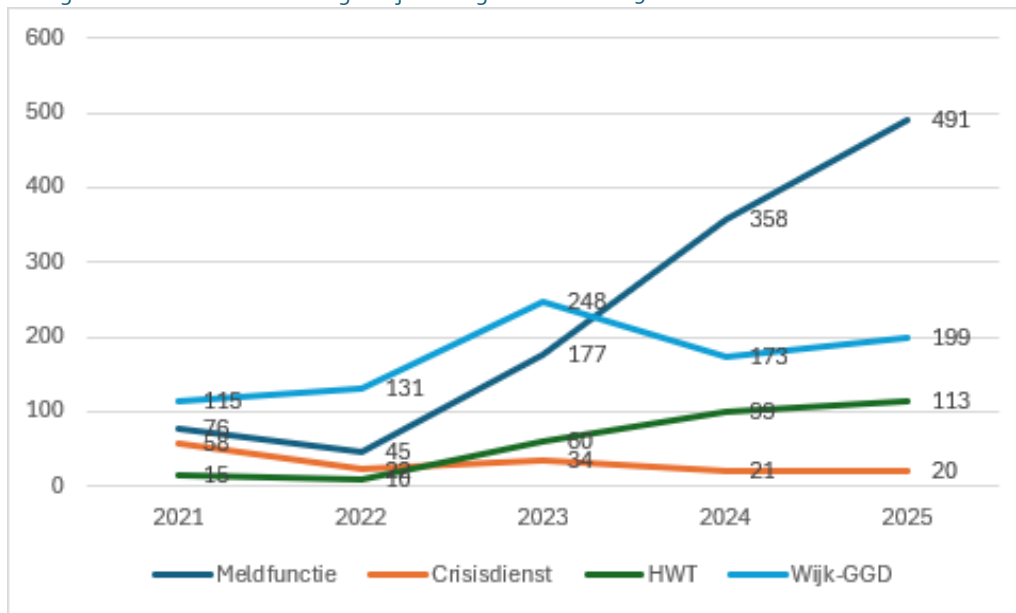
Veel meldingen vragen bovendien om opvolging, zodat we ook een toenemende behoefte zien aan inzet Wijk-GGD (plustaak in Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel) en inspectie Hygiënisch Woningtoezicht (basistaak in alle Amstelland-gemeenten). Het aantal verkennende onderzoeken (Wvggz) is niet opgenomen in de tabel. Die procedure is in 2024 en 2025 slechts eenmaal ingezet, in Uithoorn.

Aantallen meldingen bij MGGZ, uitgesplitst naar subcategorie en gemeente

	24/7 Crisisdienst		WijkGGD		HWT		Meldfunctie		Hoorplicht	
	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025
Aalsmeer	1	1	-	-	11	6	30	39	2	0
Amstelveen	9	6	-	-	47	61	160	220	16	16
Diemen	7	10	33	41	21	14	78	133	0	0
Ouder-Amstel	3	0	44	51	10	6	37	33	0	0
Uithoorn	1	3	91	100	10	26	53	66	0	1
Amstelland totaal	21	20	168	192	99	113	358	491	18	17

⁷ Verkennend Onderzoek (VO) is opgenomen in de Wet verplichte geestelijke gezondheidszorg (Wvggz)

Weergaven van het aantal meldingen cijfermatig over 2010-2025²



	2021	2022	2023	2024	2025
Meldfunctie	76	45	177	358	491
Crisisdienst	58	22	34	21	20
HWT	15	10	60	99	113
Wijk-GGD	115	131	248	173	199

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Crisisdienst	293.101	277.675	277.675	-
Hygiënisch woontoezicht	43.673	45.267	45.266	1
Totaal GR (exclusief plustaken)	336.774	322.942	322.941	1

De realisatie in 2025 is in lijn met de begroting.

Plustaken

Wat heeft het gekost?

	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Ondersteuning Zorg & Overlast (Diemen, Ouder-Amstel & Uithoorn	42.969	47.374	47.374	-

1.7 Lijkschouw

De afdeling FGMA (Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering) verricht 24 uur per dag specifiek forensische taken. De lijkschouwers staan geregistreerd als forensisch arts en zijn benoemd als gemeentelijk lijkschouwer. Binnen de GR taken voeren zij lijkschouwen uit. Buiten de gemeentelijke taak biedt de afdeling onder meer forensisch medische expertise bij onderzoek aan slachtoffers en verdachten van (seksueel) geweld, bloedafnamen in het kader van de Wegenverkeerswet en het besluit middelenonderzoek bij geweldplegers. Ook wordt samen met forensisch verpleegkundigen, in cellencomplexen en op ophoudlocaties van de politie, medische zorg aan arrestanten geboden. Daarnaast bieden casemanagers van het Centrum Seksueel Geweld nazorg aan slachtoffers van zedendelicten.

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan?

De gemeentelijke lijkschouwer (forensisch arts) wordt opgeroepen als iemand een niet-natuurlijke dood is gestorven, bij vermoeden van een niet-natuurlijk overlijden of in geval van onverklaard overlijden. Samen met de politie onderzoekt de forensisch arts de situatie en probeert de doodsoorzaak vast te stellen. Ook vindt tussen behandelend artsen en gemeentelijk lijkschouwers geregeld collegiaal overleg plaats om te bepalen of de behandelend arts de verklaring van overlijden mag afgeven. Meestal betreft dit gevallen waarbij er twijfels bestaan aan de aard van het overlijden. Bij het overlijden van een minderjarige is het zelfs wettelijk verplicht dat de behandelend arts met de gemeentelijk lijkschouwer overlegt. Ook bij euthanasie heeft de forensisch arts een rol, want hij of zij gaat na of de euthanasie volgens protocol is uitgevoerd, bespreekt de situatie met de uitvoerend arts of specialist en zorgt ervoor dat de vereiste verslagen en formulieren bij de Regionale Toetsingscommissie en/of officier van justitie terecht komen. Eenzelfde rol heeft de forensisch arts bij late zwangerschapsafbrekingen (na de 24^{ste} week) omdat dit als niet-natuurlijk overlijden wordt beschouwd.

	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Eindtotaal
2020						
Euthanasie	11	28	8	1	16	64
Lijkschouw	12	49	3	0	1	65
Eindtotaal	23	77	11	1	17	129
2021						
Euthanasie	11	39	14	8	31	103
Lijkschouw	7	82	7	1	4	101
Eindtotaal	18	121	21	9	35	204
2022						
Euthanasie	13	47	8	11	25	104
Lijkschouw	16	76	18	0	4	114
Eindtotaal	29	123	26	11	29	218
2023						
Euthanasie	16	58	16	8	26	124
Lijkschouw	13	78	11	2	7	111
Eindtotaal	29	136	27	10	33	235
2024						
Euthanasie	14	50	15	10	23	112
Lijkschouw	19	79	9	4	16	127
Eindtotaal	33	129	24	14	39	239
2025						
Euthanasie	19	53	13	10	35	130
Lijkschouw	19	90	21	4	19	153
Eindtotaal	38	143	34	14	54	283

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Afwijking
	2024	2025	2025	2025
GR OGZ Amstelland 2025				
Beschikbaarheid lijkschouwing	74.072	76.775	76.775	0

Vanuit de GR wordt enkel de 24/7 ureninzet beschikbaarstelling forensische artsen begroot. Deze zijn conform begroting ingeroosterd. Daarom wijkt de realisatie niet af van de begroting. Naast deze beschikbaarheidskosten werden per verrichting losse facturen gestuurd aan de betreffende gemeente.

1.8 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT en financiën (PIJOFACH functies).

Wat heeft het gekost?

	Realisatie	Begroting	Realisatie	Afwijking
GR OGZ Amstelland 2025	2024	2025	2025	2025
Bedrijfsvoering	743.576	780.755	780.755	-
Huisvesting (incl afschrijving)	570.647	675.715	622.533	53.182
Bankkosten	170	295	242	53
Rente	-42.413	-29.000	-60.162	31.162
Totaal GR	1.271.980	1.427.765	1.343.368	84.398

De onderbesteding heeft voornamelijk betrekking op de lager uitgevallen huisvestingskosten vanwege een lagere huurverhoging dan verwacht. De ontvangen rente was dit jaar fors en is daarom apart weergegeven. De hoger uitgevallen renteopbrengsten hebben te maken met de timing van de facturatie door de GGD Amsterdam aan de GR.

1.9 Rechtmatigheid

De Gemeenschappelijke Regeling verricht geen uitvoerende taken waarvoor (financiële) rechtshandelingen worden verricht. Deze zijn geheel belegd bij de gemeente Amsterdam. De medewerkers die de taken uitvoeren zijn in dienst van de gemeente Amsterdam die ook de inkopen verricht. De balansmutaties hebben vooral betrekking op de relatie met de gemeente Amsterdam.

1.10 Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen binnen de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland. De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoering, ofwel overheadkosten, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten die hiervoor een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen.

Voor de uitvoering van alle activiteiten wordt er in de begroting een totaalbedrag vastgesteld per gemeente, waarin zowel de basistaken (wettelijke taken), de bedrijfsvoering en plustaken zijn opgenomen.

Aan het einde van het jaar wordt het resultaat afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. Het totaalbedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2025 van het CBS. Bij plustaken worden de kosten van die taken verdeeld over de gemeenten waar de taken zijn uitgevoerd. Ook dat gebeurt op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2025.

Financiering geschiedt volledig via de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

1.11 Onvoorzien

In de begroting 2025 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen indien aanwezig gedekt worden uit de Algemene Reserve.

	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Gebruik onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

2 Verplichte paragrafen

In principe dient het jaarverslag identiek te zijn aan de begroting, maar het voorliggende jaarverslag wijkt daarvan lichtelijk af. Dit heeft voor de volgende lichte afwijkingen gezorgd:

Begroting 2025	Jaarverslag 2025
1. Hierin worden de kengetallen gepresenteerd in aparte sub-paragrafen. Elk kengetal kent zijn eigen sub-paragraaf. (2.1.2 t/m 2.1.5)	1. Alle vereiste kengetallen worden in een sub-paragraaf weergegeven (2.1.1. Kengetallen)
2. De kengetallen die in de begroting voorkomen zijn: Solvabiliteitsratio, Netto-schuldquote, Structurele exploitatiesaldo en EMU-saldo	2. EMU-saldo wordt niet meer gepresenteerd in dit jaarverslag.

De gemeenschappelijke regeling moet een basisset van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquote, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het BBV voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandratio toegevoegd.

Weerstandvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandvermogen dient een inventarisatie te worden gegeven van de risico's en van de weerstandscapaciteit, evenals een inventarisatie van het beleid ter zake.

Voor de GR OGZ Amstelland is een aantal risico's geïdentificeerd. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

De GR OGZ Amstelland stelt dat het weerstandvermogen wordt vastgesteld op maximaal 10% van de totale bijdrage van de deelnemende gemeenten. De bijdrage in de realisatie 2025 bedraagt € 9.783.190. Het weerstandvermogen bedraagt op 31-12-2025 € 680.680, wat 6,96% van de bijdrage is.

Risicoprofiel

	(Strategisch) Risico	Waarde	Kans-klasse	Mate van beïnvloeding	Beheersing
1	Bij staken overeenkomst met Amsterdam dient de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen.	Boekwaarde investeringen 31-12- 2025 = € 144.236.	1	Hoog	
2	Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden.	Risico is dat JGZ een lager bereik haalt en onvoldoende kan voldoen aan de maatschappelijke opdracht. Risico is niet financieel.	2	Laag	○ Blijven investeren in werving en opleiding voor jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen. ○ Innovatieve wervingsacties uitzetten in samenwerking met vacatureloket en andere partners. ○ Mogelijkheden om secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen om medewerkers wonend buiten Amsterdam aan te kunnen nemen.
3	BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR OGZ Amstelland.	21% van de kosten bedrijfsvoering ad € 780.755 = € 163.958. Gedurende 5 jaar = € 819.790.	3	Laag	Er is geen antwoord van het Ministerie ontvangen. In overleg met Fiscaal Advies & Control (FAC) is afgesproken een reactie van de Belastingdienst af te wachten.
4	Bij staken overeenkomst met Amsterdam kan er nog sprake zijn van lopende huurcontracten m.b.t. de panden die als JGZ locatie gebruikt worden.	Bij beëindiging per 31-12-2025 zal er nog € 1.184.294 aan huur betaald moeten worden.	1	Hoog	Dit is financieel het grootste risico, maar de kans dat dit zich voordoet is zeer klein. Beheersing zit vooral in het in goed overleg blijven met elkaar.

Kwantiteit	Referentiebeelden	Kansklasse	Toelichting kansklasse
10%	0 of 1 keer per 10 jaar	1	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
30%	1 keer per 5-10 jaar	2	Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen.
50%	1 keer per 2-5 jaar	3	Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen.
70%	1 keer per 1-2 jaar	4	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen.
90%	1 keer per jaar of vaker	5	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen.

De totale gevolgen van de risico's bedragen € 2.148.320. Met bovenstaande classificering wordt de kansklasse toegepast op de risico's. In de berekening waarbij de kansklasse wordt toegepast vallen de financiële gevolgen van de aangegeven risico's op een waarde van € 542.748. Dit wordt berekend door het percentage behorend bij de kansklasse toe te passen op de waarde van het strategisch risico. In dit geval is dat 10% van € 144.236 en € 1.184.294 en 50% van € 819.790.

De weerstandscapaciteit per 31-12-2025 bedraagt € 680.680. Dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 1.25 wat voldoende is.

Ratio weerstandsvermogen =		$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}} = \frac{€ 680.680}{€ 542.748} = 1.25$
----------------------------	--	--

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

Kengetallen

Solvabiliteitsratio

Het eigen vermogen van GR OGZ Amstelland inclusief gerealiseerd resultaat per 31-12-2025 bedraagt € 1.106.900. De verhouding tussen het eigen vermogen en vreemd vermogen vertaalt zich in een solvabiliteitsratio van 86%.

Het hoge percentage wordt veroorzaakt doordat het totaal vermogen uitsluitend bestaat uit het eigen vermogen. Voor een GR is een solvabiliteitsratio tussen de 20% - 50% ruimschoots voldoende. Daarmee kan gezegd worden dat de GR, met een solvabiliteitsratio van 86%, zeer in staat is om aan de financiële verplichtingen te voldoen.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten voor de GR OGZ Amstelland komen voornamelijk voort uit bijdragen van de participerende gemeenten en zijn structureel van aard.

De onderlinge verhouding tussen bovenstaande kengetallen toont aan dat GR OGZ Amstelland zich in een zeer gezonde financiële positie verkeert en financieel weerbaar is. Dit komt mede doordat zowel de kosten structureel van aard zijn en tevens structureel gedekt worden. Bovendien heeft de GR een ruim eigen vermogen ten opzichte van vreemd vermogen waarmee gesteld kan worden dat de GR financieel weerbaar is.

Onderhoud kapitaalgoederen

De GR OGZ Amstelland heeft zelf geen kapitaalgoederen, maar de GGD namens de GR wel. Deze hebben allen betrekking op vernieuwing en onderhoud van de JGZ-locaties.

Investering	Boekwaarde 1-1-2025	Afschrijving 2025	Investering	Boekwaarde 31-12-2025
Camerasysteem	5.886	291		5.595
Meubilair	3.218	180		3.038
Verbouwing	96.977	10.890	49.517	86.087
Eindtotaal	106.081	11.362	49.517	94.719

De aan de GGD Amsterdam betaalde afschrijvingslasten zijn hierboven gespecificeerd. De boekwaarde van de activa, aangeschaft ten behoeve van de JGZ-locaties Amstelland en verbouwingen, per einde boekjaar 2025, bedraagt € 94.719.

Op investeringen in jaar T wordt afgeschreven vanaf jaar T+1. Afschrijvingen vinden plaats totdat de restwaarde nul is. Bij beëindiging van de samenwerking dienen de resterende kapitaallasten versneld afgeschreven te worden. Dit is ook opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De investering in 2025 betreft een verbouwing gericht op het inrichten van de spreekkamers, onderwijstafels, manden en overige faciliteiten. Momenteel is de verbouwing nog in uitvoering. De oplevering wordt verwacht eind december 2026. Er zal worden afgeschreven op de investering vanaf 2026.

Het pand dat verbouwd wordt is eigendom van de gemeente Ouder-Amstel. De gemeente Amsterdam is huurder en stelt het gebouw vervolgens beschikbaar aan de GR Amstelland.

Financiering

Financiering van de GR OGZ Amstelland geschiedt volledig door de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Hiermee wordt bedoeld dat de Gemeenschappelijke Regeling zelf geen extra financiering treft buiten de jaarbijdragen vanuit de deelnemende gemeenten. Zoals aangegeven in paragraaf 2.1. 'kengetallen' is hierdoor de schuldenlast van de GR zeer gering.

Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht om rente toe te rekenen aan programma's op basis van de omvang van de activa binnen de programma's. Vanaf begrotingsjaar 2018 moet de rekenrente volgens een vaste formule worden berekend en kan de gemeenteraad deze niet meer vrij bepalen. De invloed van de gemeenteraad op het renteresultaat is vanaf dat moment beperkt tot de keuze om wel of geen rente over het eigen vermogen te berekenen.

De omvang van de rente die over het eigen vermogen mag worden berekend, is met ingang van de begroting 2017 gemaximeerd op het gemiddelde rentepercentage dat de gemeente over haar extern aantrokken leningen betaalt.

De GR heeft tot op heden bepaald om geen rente over haar eigen vermogen te berekenen.

Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT en financiën (PIJOFACH functies).

De budgetten t.b.v. GR OGZ Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

Binnen de bedrijfsvoering gaat Informatievoorziening (IV) een steeds grotere rol spelen, en de GGD gaat daar de komende jaren op inzetten.

Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg WNT, die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is in 2024 €233.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert. De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR GGD Amsterdam-Amstelland. Het gehele bestuur van GR OGZ Amstelland is onbezoldigd, er is dus geen sprake van overschrijdingen.

De wet normering topinkomens is van toepassing op de GR OGZ Amstelland. Relevant zijn de volgende topfunctionarissen.

Naam	Functie	Basisbeloning
De heer van Ballegooijen Gemeente Amstelveen	Voorzitter	Onbezoldigd
De heer de Vries Gemeente Aalsmeer	Lid	Onbezoldigd
De heer Frequin Gemeente Ouder-Amstel	Lid	Onbezoldigd
Mevrouw Everhardt Gemeente Diemen	Lid	Onbezoldigd
De heer Robles Gemeente Uithoorn	Lid	Onbezoldigd

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2025 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2025 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

3 Jaarrekening

Balans per 31 december 2025

Activa

Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2025				
(bedragen x € 1,00)				
ACTIVA	2025		2024	
VASTE ACTIVA				
Materiële vaste activa		49.517		0
Investeringen met economisch nut				
Overige investeringen met een economisch nut	49.517		0	
TOTAAL VASTE ACTIVA		49.517		0
VLOTTENDE ACTIVA				
Vorraden		0		0
Gereed product en handelsgoederen				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		179.199
Vorderingen op de GGD Amsterdam	0		179.199	
Vorderingen op gemeenten				
Overige vorderingen				
Liquide middelen		1.221.130		1.153.831
Bank Nederlandse Gemeenten	1.221.130		1.153.831	
Overlopende activa		0		0
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		1.221.130		1.333.031
TOTAAL ACTIVA		1.270.647		1.333.031

Passiva

Balans GR OGZ Amstelland per 31 december 2025				
(bedragen x € 1,00)				
PASSIVA	2025		2024	
VASTE PASSIVA				
Eigen Vermogen		1.093.660		1.333.031
<u>Reserves</u>				
Algemene reserve / Weerstandvermogen	680.680		680.680	
Bestemmingsreserves				
Gezondheidsmonitor	0		72.255	
Huisvesting	320.152		320.152	
Pilot THZ				
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten	92.830		259.947	
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar		0		0
Onderhandse leningen:				
Overige vaste schulden				
TOTAAL VASTE PASSIVA		1.093.660		1.333.031
VLOTTENDE PASSIVA				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar		0		0
Overige kasgeldleningen				
Schulden aan de GGD	0		0	
Overlopende PASSIVA		176.987		0
Schulden aan gemeenten	33.124		0	
Schulden aan de GGD Amsterdam	143.863		0	
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		176.987		0
TOTAAL PASSIVA		1.270.647		1.333.031

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording (BBV) provincies en gemeenten daarvoor geeft.

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.

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.

Vaste activa

(Im)materiële vaste activa

De (im)materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- c.q. vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Activa	Afschrijvingstermijn
Verbouwingen	15 – 25 jaar*
Machines, apparaten en installaties	10 – 15 jaar*
Meubilair	10 jaar

*De wisselende afschrijvingstermijnen hebben te maken met de aard van de verbouwing of de technische aanpassing.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten

Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de GR OGZ Amstelland.

3.1 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening over 2025

Omschrijving programma	Realisatie 2024			Begroting 2025			Realisatie 2025		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezond Leven	396.647	382.124	14.523	411.123	411.123	0	411.123	441.943	-30.820
Milieu en Gezondheid	80.777	86.854	-6.077	83.725	83.725	0	83.725	94.882	-11.157
Algemene infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding	479.606	504.822	-25.216	631.372	631.372	0	631.372	616.343	15.029
Hygiëne en Inspectie	541.242	494.660	46.582	549.375	549.375	0	549.375	520.421	28.954
Jeugdgezondheidszorg	5.906.715	5.735.134	171.581	6.279.406	6.279.406	0	6.279.406	6.298.568	-19.162
Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (Vangnet)	356.689	381.892	-25.203	370.315	370.315	0	370.315	370.315	0
Beschikbaarheid lijkschouwing	74.072	74.072	0	76.775	76.775	0	76.775	76.775	0
Gerealiseerde kosten overhead	1.359.776	1.271.980	87.796	1.427.765	1.427.765	0	1.427.765	1.343.368	84.397
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	9.195.523	8.931.538	263.985	9.829.855	9.829.855	0	9.829.855	9.762.614	67.241
Mutatie reserves	-42.539	-38.501	-4.038	-46.666	-46.666	0	-46.666	-72.255	25.589
Gerealiseerd resultaat voor bestemming	9.152.984	8.893.037	259.947	9.783.189	9.783.189	0	9.783.189	9.690.359	92.830

Overzicht van het exploitatiesaldo naar taken / activiteiten

GR OGZ Amstelland 2025	Realisatie 2024	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Gezond Leven	303.623	325.571	295.964	29.607
Gezondheidsmonitor	78.501	85.552	145.979	-60.427
Leefomgeving Milieu & Gezondheid	86.854	83.725	94.882	-11.157
Algemene Infectieziekten	256.871	369.555	369.565	-10
TBC	191.317	203.199	194.772	8.427
SOA Poli	56.634	58.618	52.006	6.612
Technische Hygiënezorg	24.121	25.001	24.845	156
Inspectie Kinderopvang	434.982	509.756	481.050	28.706
Legionella preventie	14.103	14.618	14.526	92
Jeugdgezondheidszorg	5.625.128	6.155.991	6.164.953	-8.962
Crisisdienst	293.101	277.675	277.675	-
Hygiënisch woningtoezicht	43.673	45.267	45.266	1
Beschikbaarheid lijkschouwing	74.072	76.775	76.775	-
Totaal Basistaken	7.482.980	8.231.302	8.238.257	-6.955
Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast	45.118	47.374	47.374	-
Diverse plustaken JGZ	110.006	123.415	133.615	-10.200
Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg	21.454	-	-	-
Gezond gewicht Aalsmeer	-	-	-	-
Totaal Plustaken	176.578	170.788	180.989	-10.200
Bedrijfsvoering	743.576	780.755	780.755	-
Huisvesting (incl afschrijving)	570.647	675.715	622.533	53.182
Bankkosten en Rente	-42.243	-28.705	-59.920	31.215
Totaal Bedrijfsvoering	1.271.980	1.427.765	1.343.368	84.398
Totaal GR OGZ Amstelland voor reserves	8.931.538	9.829.855	9.762.614	67.242
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-78.501	-86.666	-117.486	30.820
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	40.000	40.000	45.231	-5.231
Mutatie reserves	-38.501	-46.666	-72.255	25.589
Totaal GR OGZ Amstelland na reserves	8.893.037	9.783.189	9.690.359	92.830

3.2 Toelichtingen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

3.2.1 Toelichting op de balans per 31 december 2025

Liquide middelen

Bank Nederlandse Gemeenten

De liquide middelen bestaat enkel uit het saldo op de rekening Bank Nederlandse gemeenten (BNG). Het saldo van de BNG is in 2025 met € 67.299, gestegen tot € 1.221.130,30. Dit komt door onderstaande mutaties:

Saldo BNG	
Beginsaldo	1.153.831,30
Bijdragen Gemeenten 2025	9.783.190,00
Eindafrekening 2024	-204.947,00
NTB Gem. Aalsmeer	33.124,00
Overboeking naar GGD	-9.603.990,00
Bankkosten	-242,00
Rente	60.162,00
Eindstand	1.221.130,30

Passiva

Flottende activa

Uitzettingen met een looptijd < 1 jaar

De schuld aan de GGD Amsterdam en de overige gemeenten bedroeg € 176.987 per 31-12-2025.

Schulden met een looptijd < 1 jaar	Schuld €
GGD 2025	176.987
Eindstand	176.987

Passiva

Eigen vermogen

Algemene reserve

De algemene reserve heeft een bufferfunctie voor het kunnen opvangen van externe risico's. De algemene reserve komt daarmee volledig ten goede aan de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen van de GR OGZ Amstelland is vastgesteld op maximaal 10% van de totale omzet van de GR OGZ Amstelland gemeenten conform artikel 27 van de gemeenschappelijke regeling. Verandering van de maximale hoogte van het weerstandsvermogen kan alleen na goedkeuring door het algemeen bestuur. Het weerstandsvermogen van de GR OGZ Amstelland is 6,96% van de bijdrage van de GR OGZ Amstelland. De algemene reserve bedraagt per 31-12-2025 € 680.680.

Bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor

De reserve gezondheidsmonitor heeft als doel het tweejaarlijks project 'Gezondheidsmonitor' te financieren. Vanaf 2022 is er gedurende drie jaar € 40.000 gedoteerd aan deze reserve, in 2025 is de gezondheidsmonitor weer uitgevoerd. De onttrekking hiervoor bedraagt €117.486.

Bestemmingsreserve Huisvesting

De reserve huisvesting is ingesteld in 2018 ter vervanging van de voorziening groot onderhoud.

Het overzicht van de mutaties in de reserves is in onderstaand tabel te zien:

Mutatie reserves	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
Algemene reserve	680.680	0	0	680.680
Gezondheidsmonitor	72.255	45.231	-117.486	0
Huisvesting	320.152	0	0	320.152
Totaal	1.073.087	45.231	0	1.000.832

Gerealiseerd resultaat

Het resultaat 2024 voor bestemming bedraagt € 92.830. Het bestuur heeft besloten om een bedrag van € 75.000 te reserveren voor het strategisch meerjarig huisvestingsplan van de Jeugdgezondheidszorg. Het resterende overschot van € 17.830 zal worden afgerekend met de deelnemende gemeenten. De verdeling van het resultaat wordt weergegeven in paragraaf 3.7.

Te bestemmen resultaat 2025	Bedrag
Onverdeeld resultaat	€ 92.830

Het resultaat is als volgt opgebouwd:

Taken	Realisatie
Basistaken:	
Gezond Leven	€ -30.820
Milieu en Gezondheid	€ -11.157
Algemene infectieziekten	€ -10
Tuberculosebestrijding	€ 8.427
SOA Poli	€ 6.612
THZ & Legionella Preventie	€ 248
Inspectie Kinderopvang	€ 28.706
Crisisdienst	€ -
Jeugdgezondheidszorg	€ -8.962
Plustaken:	
Thematische onderzoek THZ	€ -
Diverse plustaken JGZ	€ -10.200
Bedrijfsvoering:	
Bedrijfsvoering	€ -
Huisvesting	€ 53.182
Bankkosten en rente	€ 31.215
Mutaties reserves:	
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	€ -5.231
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	€ 30.820
Totaal	€ 92.830

Niet uit de balans blijvende rechten en verplichtingen

Huurovereenkomsten

Er zijn huurcontracten afgesloten voor 6 panden die als JGZ-locaties gebruikt worden in de Amstelland-gemeenten. De resterende huurverplichtingen inclusief servicekosten bedragen €1.184.294⁸.

Gemeente	Adres	Contractduur	Contracteinde	Huurkosten p.j. ⁹
Aalsmeer	Drie kolommenplein	5 jaar	28-2-2029	90.810
Amstelveen	Kamillelaan	15 jaar	30-11-2030	189.678
Diemen	D.J. den Hartoglaan	5 jaar	1-11-2028	112.531
Ouder-Amstel	Koningin Julianalaan	Jaarlijks opzegbaar		25.536
Uithoorn	Koningin Maximalaan	5 jaar	31-12-2029	112.233
Amstelveen	Van Heuven Goedhartlaan	15 jaar	31-12-2035	91.745
Totaal				622.533

⁸ Dit is een berekening van de resterende huurkosten op basis van de contractduur en de realisatie

⁹ De huurkosten per jaar zijn gebaseerd op de realisatie 2025, en bevatten zowel de huurkosten als de servicekosten.

3.5.2 Toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening 2025

	Begroting 2025	Resultaat 2025	Afwijking 2025
<u>Baten</u>			
1. Bijdragen gemeenten	9.783.190	9.783.190	-
2. Externe bijdragen	85.000	154.708	69.708
3. Ontvangen rente	29.000	60.162	31.162
Totaal baten	9.897.190	9.998.060	100.870
<u>Lasten</u>			
4. Personeelskosten	8.054.228	8.066.824	12.596
5. Overige goederen en diensten	1.181.901	1.211.109	29.209
6. Kapitaallasten	11.362	11.362	-
7. Bankkosten	295	242	-53
Totaal directe kosten	9.247.786	9.289.537	41.751
8. Interne leveranties	696.070	687.946	-8.124
Totaal indirecte kosten	696.070	687.946	-8.124
Resultaat exclusief reserves	-46.666	20.575	67.241
<u>Mutatie reserves</u>			
9. Ten gunste van reserves	-46.666	-72.255	-25.589
Totaal mutatie reserves	-46.666	-72.255	-25.589
Resultaat inclusief mutatie reserves	-0	92.830	92.830

1. Bijdragen gemeenten

De bijdragen van gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de vijf gemeenten. Deze periode factureringen geschieden op basis van de vastgestelde begroting 2025. De jaarbijdragen zijn conform de vastgestelde begroting in rekening gebracht en voldaan.

2. Externe bijdragen

De externe bijdragen hebben betrekking op de bijdragen vanuit het Rijk. Ten behoeve van hieprikken, Rotavirus, maternaal griepvaccin en RS Immunisatie welke uitgevoerd wordt door Jeugdgezondheidszorg, is er een bijdrage geleverd vanuit het RIVM.

3. Personeelskosten

Onder deze post vallen de directe personeelslasten van de formatie die uitsluitend voor GR OGZ Amstelland werkzaamheden uitvoert. Deze formatie heeft enkel betrekking op het GR OGZ Amstelland team binnen de afdeling Jeugdgezondheidszorg. De overschrijding van het begrootte bedrag wordt veroorzaakt door de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren.

4. Overige goederen en diensten

Dit is een verzamelpost van goederen en diensten om de activiteiten uit het 'Productenboek OGZ Amstelland' ten uitvoer te brengen. Daarnaast bevat deze post de doorbelasting van zowel bedrijfsvoering als huisvesting. Het laatste omvat voornamelijk huur- en servicekosten.

5. Rente

Dit betreft de ontvangen rente op de BNG-rekening. De ontvangen rente was dit jaar fors en is daarom apart weergegeven.

6. Bankkosten

Onder deze post vallen kosten van het betalingsverkeer en de servicekosten.

7. Interne leveranties

Onder interne leveranties vallen personeelskosten die doorbelast worden aan GR OGZ Amstelland op basis van uur x tarief. Deze lasten vloeien voort uit personeel die ingezet worden ten dienste van GR OGZ Amstelland taken.

8. Mutatie ten gunste van reserves

Voor 2025 is er € 45.231 toegevoegd aan de reserve, wat hoger is dan de begroting van € 40.000. Dit komt doordat de onttrekking aan de reserve niet gedekt kon worden met de begrote dotatie, aangezien dit anders zou leiden tot een negatieve reserve, wat niet is toegestaan.

9. Mutatie van reserves (Ten laste van reserves)

Conform begroting 2025 en de GR afspraken worden de kosten van de basistaak Gezondheidsmonitor gefinancierd middels het kapitaal uit de bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor. Hierdoor vindt er een onttrekking uit het eigen vermogen, lees: bestemmingsreserve Gezondheidsmonitor, plaats. De hoogte van deze onttrekking wordt berekend op basis van de realisatie, derhalve is deze onttrekking gelijk aan de realisatiecijfers van Gezondheidsmonitor. In 2025 was er een onttrekking van € 117.486.

Toelichting incidentele baten en lasten

Volgens het BBV dient de staat van baten en lasten ook een overzicht te bevatten van incidentele baten en lasten. In de vastgestelde begroting 2025 zijn er geen incidentele baten en lasten opgenomen. De baten en lasten van GR OGZ Amstelland keren periodiek terug in de meerjarenraming en zo ook in de jaarrekening. Er geldt een structureel bestaand beleid. De mutaties in de reserves zijn tevens structureel van aard, omdat de mutaties voor een periode van langer dan drie jaar plaatsvinden. Het overzicht van de incidentele baten en lasten is te zien in onderstaand tabel.

Structurele mutaties in de reserves	2022	2023	2024	2025
Saldo baten en lasten	-40.000	-40.000	38.501	72.255
Dotaties en onttrekkingen reserves	40.000	40.000	-38.501	-72.255
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten & lasten (saldo)	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0

Toelichting op onvoorzien

De BBV schrijft tevens voor dat een 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' opgenomen dient te worden in het overzicht van baten en lasten. In de begroting van de GR OGZ Amstelland 2025 is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve waarvoor jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt.

	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Gebruik onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

3.3 Resultaat per gemeente

GR Amstelland 2025						
Begroting						
Basistaken	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Totaal Basistaken	1.309.857	3.774.832	1.308.991	572.477	1.265.145	8.231.302
Plustaken						
Begroting						
Omschrijving	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Thematisch onderzoek THZ	0	0	0	0	0	0
Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast	0	0	19.708	8.619	19.047	47.374
Diverse plustaken JGZ	14.620	43.862	49.423	7.828	7.682	123.415
Totaal Plustaken	14.620	43.862	69.131	16.447	26.729	170.789
Overige taken	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Bedrijfsvoering	124.242	358.050	124.160	54.300	120.001	780.755
Huisvesting	107.527	309.879	107.456	46.995	103.857	675.715
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	6.365	18.344	6.361	2.782	6.148	40.000
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-13.791	-39.745	-13.782	-6.028	-13.321	-86.666
Bankkosten en Rente	-4.568	-13.164	-4.565	-1.996	-4.412	-28.705
Totaal Overige taken	219.776	633.365	219.631	96.054	212.274	1.381.099
Totaal GR Amstelland 2025	1.544.254	4.452.059	1.597.752	684.978	1.504.149	9.783.190

Realisatie						
Basistaken	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Totaal Basistaken	1.310.964	3.778.022	1.310.097	572.960	1.266.214	8.238.257
Plustaken						
Realisatie						
Omschrijving	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Thematisch onderzoek THZ	0	0	0	0	0	0
Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast	0	0	19.708	8.619	19.047	47.374
Diverse plustaken JGZ	14.718	42.239	55.783	0	20.875	133.615
Totaal Plustaken	14.718	42.239	75.491	8.619	39.922	180.989
Overige taken	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Bedrijfsvoering	124.242	358.050	124.160	54.300	120.001	780.755
Huisvesting	99.064	285.490	98.999	43.296	95.683	622.533
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	7.198	20.743	7.193	3.146	6.952	45.231
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-18.696	-53.878	-18.683	-8.171	-18.058	-117.486
Bankkosten en Rente	-9.535	-27.479	-9.529	-4.167	-9.210	-59.920
Totaal Overige taken	202.274	582.926	202.140	88.404	195.369	1.271.113
Totaal GR Amstelland 2025	1.527.956	4.403.186	1.587.727	669.984	1.501.506	9.690.359

Afwijking						
Basistaken	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Totaal Basistaken	-1.107	-3.190	-1.106	-484	-1.069	-6.955
Plustaken						
Afwijking						
Omschrijving	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Thematisch onderzoek THZ	0	0	0	0	0	0
Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast	0	0	0	0	0	0
Diverse plustaken JGZ	-98	1.623	-6.360	7.828	-13.193	-10.200
Totaal Plustaken	-98	1.623	-6.360	7.828	-13.193	-10.200
Overige taken	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Totaal
Bedrijfsvoering	0	0	0	0	0	0
Huisvesting	8.463	24.389	8.457	3.699	8.174	53.182
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	-832	-2.399	-832	-364	-804	-5.231
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	4.904	14.134	4.901	2.143	4.737	30.820
Bankkosten en Rente	4.967	14.315	4.964	2.171	4.798	31.215
Totaal Overige taken	17.502	50.439	17.491	7.649	16.905	109.987
Totaal GR Amstelland 2025	16.297	48.873	10.025	14.994	2.643	92.830

3.4 Resultaatbestemming 2025

Het met de gemeenten te verrekenen bedrag is € 17.830, het positief resultaat 2025 ad € 92.830 na aftrek van de in 2026 nieuw te vormen reserve van € 75.000.

GR OGZ Amtelland 2025	Begroting 2025	Realisatie 2025	Afwijking 2025
Basistaken	8.231.302	8.238.257	-6.955
Plustaken	170.788	180.989	-10.201
Bedrijfsvoering	1.427.765	1.343.368	84.398
Subtotaal lasten	9.829.855	9.762.614	67.241
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	40.000	45.231	-5.231
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-86.666	-117.486	30.820
Te verrekenen met Amstelland gemeenten	9.783.189	9.690.359	92.830

Het te verrekenen bedrag van € 17.830 per deelnemende gemeente is te zien in onderstaand tabel.

Gemeente	Jaarbijdragen 2025*	Realisatie 2025**	Te verrekenen taken					
			Basis- taken	Plus- taken	Bedrijfs- voering	Vorming Resultaat 2025	Reserve Reserves	Totaal
Aalsmeer	1.556.992	1.527.956	-1.107	-98	13.430	-11.935	4.072	4.363
Amstelveen	4.447.448	4.403.186	-3.190	1.623	38.704	-34.395	11.735	14.478
Diemen	1.597.547	1.587.727	-1.106	-6.360	13.421	-11.927	4.069	-1.902
Ouder-Amstel	686.050	669.984	-484	7.828	5.870	-5.216	1.780	9.778
Uithoorn	1.495.152	1.501.506	-1.069	-13.193	12.972	-11.527	3.933	-8.885
Eindtotaal	9.783.190	9.690.359	-6.955	-10.200	84.398	-75.000	25.589	17.830

* : Geactualiseerde Begroting 2025, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2025

** : Jaarrekening 2025, gebaseerd op inwoneraantallen per 1 januari 2025

Bijlage: RVP-vaccinatiegraden 2024 per gemeente (verslagjaar 2025)

Grijs gearceerd = onder de streefwaarde van de WHO van 90%, voor mazelen is dit 95%	Aalsmeer	Amstelveen	Diemen	Ouder-Amstel	Uithoorn	Nederland
Maternale Kinkhoest – geschatte deelname*	68%	63%	59%	62%	69%	67%
Zuigelingen (2 jaar)						
DKTP basisimmuun	91,9%	84,3%	87,9%	94,4%	89,1%	89,5%
Hib volledig afgesloten	92,6%	85,5%	88,9%	94,4%	89,4%	88,6%
Hepatitis B	91,9%	82,8%	88,2%	94,4%	88,1%	87,9%
BMR basisimmuun	90,3%	85,1%	87,3%	94,4%	87,5%	88,1%
MenC/ACWY basisimmuun	88,9%	82,7%	86,9%	93,0%	86,9%	87,7%
Pneumokokken volledig afgesloten	90,9%	85,1%	88,2%	94,4%	87,8	87,8%
Kleuters (5 jaar)						
DKTP	76,7%	74,7%	76,4%	81,3%	82,8%	80,2%
Schoolkinderen 10 jaar						
DTP volledig afgesloten	89,7%	83,3%	82,6%	81,3%	88,7%	78,2%
BMR volledig afgesloten	90,5%	85,5%	83,0%	81,9%	89,9%	79,0%
HPV (10 jaar) meisjes	75,3%	69,8%	66,3%	76,4%	72,5%	57,5%
HPV (10 jaar) jongens	71,7%	67,4%	58,7%	65,7%	70,6%	53,2%
Adolescenten						
MenACWY volledig afgesloten (15 jaar)	82,6%	78,6%	72,5%	79,7%	81,1%	69,0%

bron: RIVM

NB de jaartallen zijn de jaartallen waarin de geboortecohorten waarover we rapporteren de genoemde leeftijd hadden. Dit zijn de vaccinatiegraden exclusief anoniem doorgegeven vaccinaties.

* Dit betreft een schatting, omdat er geen actuele cijfers toegankelijk zijn over hoeveel vrouwen zwanger zijn en in aanmerking komen voor de vaccinatie.

BMR = Vaccinatie tegen Bof, mazelen en rodehond

DKTP = Difterie, kinkhoest, tetanus en polio

Men C/ACWY = Meningokokken ACWY

HPV = Humaan Papillomavirus, een virus dat verschillende soorten kanker kan veroorzaken



GGD
Amsterdam

Productenboek

Gemeenschappelijke Regeling
Openbare Gezondheidszorg
Amstelland

13 april 2026



Gemeente Aalsmeer

Gemeente  **Amstelveen**



Productenboek Amstelland

De gemeenschappelijke regeling (GR) openbare gezondheidszorg (OGZ) Amstelland stelt eens in de vier jaar het productenboek Amstelland vast. In het BO van 2025 is dit voor het laatst gebeurt en destijds is afgesproken dat actualisaties en verbeteringen jaarlijks kunnen worden doorgevoerd. Dit boek dient om overzichtelijk en helder te maken welke producten en diensten GGD Amsterdam biedt en levert, en in welke categorie deze vallen.

- **Categorie A:** basistaken. Hiervoor geldt dat zij 1. gebaseerd zijn op wetgeving (met name de Wpg), 2. door de GGD worden uitgevoerd en 3. door alle gemeenten van Amstelland worden afgenomen.
- **Categorie B:** plustaken. Hier kan een gemeente voor kiezen. Dit aanbod wordt niet altijd door alle gemeenten afgenomen.
- **Categorie C:** De GGD realiseert ook een aanbod voor inwoners in Amstelland dat gefinancierd wordt door derden. Denk hierbij aan het Rijk, of aan diensten die burgers zelf betalen. Dit aanbod valt buiten de GR en is daarom niet opgenomen als product.

Categorisering van de producten

In dit document zijn producten en diensten van de GGD Amsterdam Amstelland opgenomen en is bij elk product een categorie vermeld.

- A. Het basispakket bevat de taken die voortkomen uit de Wet publieke gezondheid, uit landelijke richtlijnen die de GGD uitvoert en taken waartoe het algemeen bestuur heeft besloten. Dit deel wordt betaald uit de bijdrage per inwoner. De hoogte van de inzet en de kosten voor deze taken worden onderdeel van de begroting. Daar wordt per product opgenomen hoe de taken verrekend worden. Basisregel is verdeling op basis van inwoneraantal Amstelland.
Voor een beperkt aantal taken, waarbij helemaal geen verschil is tussen de dienstverlening aan Amsterdam en aan Amstelland worden de kosten toegerekend aan de GR op basis van totaal aantal inwoners in Amsterdam én Amstelland, waarbij de bijdrage voor Amstelland wordt vastgesteld op basis van het totale inwoneraantal binnen het gebied¹.
- B. Wil een gemeente meer dan het basispakket, dan kan zij plustaken inkopen. Dat kunnen dus lokale accenten zijn waarvoor extra budget nodig is. Plustaken zijn in het overgrote geval nog steeds taken met een basis in de diverse wetten. De gemeenten kunnen per jaar opnieuw hun keuze kenbaar maken, mits daarbij de redelijke termijnen voor verwerking van die keuze gehanteerd worden.
- C. Taken die anderen dan gemeenten afnemen en betalen, behoren tot de C-categorie. Omdat deze taken buiten de GR-begroting vallen, komen ze hooguit aan de orde in de inleidingen om een breder beeld te geven van de activiteiten van een betreffende afdeling.

¹ Het betreft infectieziekten, centrum seksuele gezondheid, tuberculosebestrijding, maatschappelijke en geestelijke gezondheidszorg (Vangnet) en forensische geneeskunde.

Het productenboek GGD Amsterdam met als bijlage dat van JGZ

Bij de opbouw van dit document is de programmastructuur van de GGD-begroting aangehouden die uitgaat van de verschillende afdelingen binnen de GGD. Voor elke afdeling wordt aangegeven welke producten zij levert en uit welke wettelijke kaders deze producten volgen. De financiële vertaling en intensiteit van de inzet van elk product wordt jaarlijks in de begroting vastgesteld. In die zin geeft dit productenboek inzicht in alle basistaken, maar het is geen bepalend document voor de jaarlijkse inzet op deze taken.

Jeugdgezondheidszorg heeft een eigen productenboek dat in 2024 is vastgesteld.

Procesafspraken

In dit productenboek is ook aandacht voor afspraken op procesniveau. Uit evaluatieve gesprekken is gebleken dat verwachtingen tussen gemeenten en GGD niet altijd helder waren en afspraken niet altijd zijn geformaliseerd. Ook afspraken op procesniveau kunnen een financieel effect hebben. Daarom zijn deze opgenomen in dit productenboek.

Vergaderingen

Bestuurlijk overleg

- Het bestuur vergadert drie maal per jaar (april, juli en november). De GGD is aanwezig bij deze vergaderingen. Daarnaast vindt zo nodig per jaar een bestuurlijk overleg met de wethouder van Amsterdam plaats waar punten die de GR OGZ Amstelland aangaan aan de orde kunnen worden gesteld.
- In april stelt het bestuur de begroting en jaarstukken in concept vast. De stukken worden daarna door de gemeenten naar de raden van de deelnemers verstuurd. De GGD kan desgewenst aanwezig zijn bij de bespreking van deze stukken in de diverse gemeenteraden. Vervolgens moet het bestuur de stukken definitief vaststellen. Rond het zomerreces wordt een extra bestuurlijk overleg gepland als er sprake is van door deelnemende gemeenten ingediende zienswijzen.

Regionaal Ambtelijk Overleg (RAO)

Gemiddeld zes keer (en zo nodig vaker) per jaar komt het Regionaal Ambtelijk Overleg (RAO) samen. Deze overleggen worden gepland, georganiseerd en voorgezeten door het regiosecretariaat. Deelnemers aan dit overleg zijn naast de regiosecretaris GR OGZ Amstelland, de inhoudelijke beleidsmedewerkers OGZ van de Amstelland-gemeenten en een vertegenwoordiging van de GGD bestaande uit de strategisch beleidsadviseur en de controller. Doel van het overleg is inhoudelijke afstemming tussen GGD en gemeenten op OGZ-onderwerpen en de gezamenlijke voorbereiding van financiële besluitvorming aangaande de GR OGZ Amstelland voor het Bestuurlijk Overleg.

JGZ-werkgroep

Gemiddeld vier keer (en zo nodig vaker) per jaar komt de regionale werkgroep JGZ Amstelland samen voor overleg. Deelnemers aan dit overleg zijn de inhoudelijke beleidsmedewerkers JGZ van de Amstelland-gemeenten en een vertegenwoordiging van de afdeling JGZ van de GGD. Doel van het overleg is de inhoudelijke uitwisseling van ontwikkelingen en voortgang op het gebied van de wettelijke en plustaken van de JGZ zoals opgenomen in het productenboek en de begroting van de GR OGZ Amstelland. Waar het inhoudelijke gesprek in het JGZ-overleg aanleiding geeft tot het voorbereiden van financiële besluitvorming voor het Bestuurlijke Overleg van de GR OGZ Amstelland, loopt dit vervolgens via het RAO.

Individuele gemeenten

Op verzoek van gemeenten of de GGD kan nog nader ambtelijk en/of bestuurlijk overleg tussen de individuele gemeenten en de GGD plaatsvinden. Ook een (jaarlijkse) presentatie voor de gemeenteraden of het organiseren van een werkbezoek voor raadsleden is mogelijk.

P&C-documenten

- Jaarstukken: de GGD levert eind januari de eerste beleidsteksten aan. Deze teksten zullen eind januari/begin februari in het RAO worden besproken.
- Begroting: in de begroting zal dit productenboek elk jaar als bijlage opgenomen worden, zodat helder is welke inhoudelijke taken uitgevoerd worden voor welk bedrag. Zo voorkomen we dubbelingen met teksten in de begroting, maar is ook duidelijk op basis van welke taken de begroting opgesteld is.
- Vaststelling P&C-producten: de conceptbegroting en de conceptjaarstukken moeten op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen vóór 30 april bij de raden liggen. Dit betekent dat het BO begin april moet plaatsvinden en het RAO twee weken daarvoor. De accountantscontrole dient bij voorkeur begin april gereed te zijn.

Begroting

De begroting wordt in hetzelfde bestuurlijk overleg en dezelfde raadsvergaderingen besproken als de jaarrekening. De GGD levert de eerste versie van de conceptbegroting eind februari bij het RAO aan.

Marap

De Marap is een bestuurlijke voortgangsrapportage over de eerste 6 maanden waarin alleen inhoudelijke en financiële afwijkingen aan de orde komen. De GGD levert de marap vóór 1 september bij het RAO aan.

Algemeen

Vanuit de GGD wordt aandacht besteed aan de nauwkeurigheid en eenduidigheid van de teksten van de rapportages bij toezending aan het RAO. De geleverde documenten geven een integraal en afgestemd beeld van de activiteiten en de werkzaamheden van de GR OGZ Amstelland.

Inhoudsopgave

Gezond Leven: preventieprogramma's, advisering en monitoring	6
Preventieprogramma's en advisering	7
Monitoring	8
Leefomgeving	9
Milieu en gezondheid	9
Infectieziekten	10
Algemene Infectieziektenbestrijding	10
Tuberculosebestrijding	12
Centrum seksuele gezondheid	13
Inspectie en Hygiëne & Infectiepreventie (voorheen Hygiëne en Inspectie)	14
Technische hygiënezorg	15
Inspectie Kinderopvang	16
Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg	17
Vangnet MGGZ	17
Forensische geneeskunde en medische advisering	19
Lijkschouw	20

Gezond Leven: preventieprogramma's, advisering en monitoring

De afdeling Gezond Leven zet in op preventie, het bevorderen en het beschermen van de gezondheid (in de breedste zin van het woord) van de inwoners van Amstelland. Gezond Leven is dé kennis-, advies- en innovatieafdeling van de GGD voor duurzame preventie en het creëren van gelijke kansen op gezondheid voor alle inwoners van Amstelland. Er wordt gewerkt vanuit het regenboogmodel van Dahlgren & Whitehead. In het regenboogmodel staat het individu (de inwoner) in het midden. De verschillende ringen eromheen ordenen de factoren die een rol kunnen spelen bij het ontstaan van gezondheidsverschillen.



Er is extra aandacht voor de meest kwetsbare groepen, waar de mogelijkheden voor het behalen van gezondheidswinst het grootst zijn. Er wordt vanuit verschillende disciplines samengewerkt, met positieve gezondheid als uitgangspunt, waarbij aangesloten wordt bij de leefwereld van de inwoners in al hun diversiteit. Met en voor inwoners wordt gewerkt aan een gezonde sociale, fysieke en zorgomgeving.

Preventieprogramma's en advisering (A)

Basispakket:

- De Gezonde School-adviseurs VO zijn onderdeel van het meerjarig programma Gezonde School Amsterdam. Dit biedt een gestructureerde manier om scholen te ondersteunen bij het uitvoeren en inrichten van gezondheidsbeleid. De adviseur werkt systematisch met de school aan een of meerdere gezondheidsthema's, zoals mentale gezondheid, middelenpreventie, voeding of bewegen.
- Inzet op preventie bij schoolgaande jeugd middels de aanpak Gezonde School op het Voortgezet Onderwijs.
- Inzet op preventie met de Gezonde School op een aantal PO-scholen in Diemen en Ouder-Amstel. Zij ontvangen jaarlijks enkele uren ondersteuning.
- Adviseren rond het opstellen/wijzigen van het gemeentelijk gezondheidsbeleid en bestuurlijke advisering rondom het thema gezondheidspreventie.
- Het volgen en delen van relevante regionale en landelijke ontwikkelingen.
- Organiseren kennisdeling op specifieke preventieve gezondheidsthema's.

Plustaken:

Niet van toepassing

Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder c en d:

2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
 - c. het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen,
 - d. het bijdragen aan opzet, uitvoering en afstemming van preventieprogramma's, met inbegrip van programma's voor de gezondheidsbevordering.

Wet publieke gezondheid artikel 5a:

1. Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de ouderengezondheidszorg.
2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
 - d. het geven van voorlichting, advies, instructie en begeleiding;
 - e. het formuleren van maatregelen ter beïnvloeding van gezondheidsbedreigingen.
3. Bij algemene maatregel van bestuur kunnen regels worden gesteld over de werkzaamheden, bedoeld in het tweede lid.

Monitoring (A)

Basispakket:

- Programma- en projectmanagement gezondheidsmonitor en het verzamelen van gezondheidsinformatie. De gezondheidsmonitor verschijnt 1 keer per 4 jaar volgens een landelijk afgesproken ritme over verschillende groepen zoals Jeugd (13-16 jarigen) en Volwassenen (18 jaar en ouder).
- Presenteren van gezondheidsinformatie: gemeente-, en wijkcijfers via rapportages en op de interactieve website Gezondheid in Beeld. Scholen Voortgezet Onderwijs die deelnemen aan de gezondheidsmonitor Jeugd ontvangen hun eigen schoolrapportage.
- Het gebruik van monitordata ten behoeve van beleidsadvisering over gezondheid in gemeente en wijk.
- Jaarlijkse gesprekken met gemeenten om cijfers te duiden en vragen te beantwoorden.
- Aansluiten bij regionale ambtelijke overleggen ten behoeve van duiding en toelichting op de monitors.

Plustaak:

Niet van toepassing

Besluit publieke gezondheid, artikel 2, lid 1:

Het college van burgemeester en wethouders bevordert de totstandkoming en de continuïteit van en de samenhang binnen de publieke gezondheidszorg en de afstemming ervan met de curatieve gezondheidszorg en de geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en rampen.

Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder a, b en c:

2. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
 - a. het verwerven van, op epidemiologische analyse gebaseerd, inzicht in de gezondheidssituatie van de bevolking,
 - b. het elke vier jaar, voorafgaand aan de opstelling van de nota gemeentelijke gezondheidsbeleid, bedoeld in artikel 13, tweede lid, op landelijk gelijkvormige wijze verzamelen en analyseren van gegevens over deze gezondheidssituatie.

Wet publieke gezondheid artikel 5a:

5. Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:
 - a. het op systematische wijze volgen en signaleren van ontwikkelingen in de gezondheidstoestand van ouderen en van gezondheidsbevorderende en -bedreigende factoren;
 - b. het ramen van de behoeften aan zorg;
 - c. de vroegtijdige opsporing en preventie van specifieke stoornissen als comorbiditeit.

Wet publieke gezondheid, artikel 16:

Voordat besluiten worden genomen die belangrijke gevolgen kunnen hebben voor de publieke gezondheidszorg vraagt het college van burgemeester en wethouders advies aan de gemeentelijke gezondheidsdienst.

Leefomgeving

Binnen afdeling Leefomgeving houdt het team Milieu en Gezondheid zich bezig met het voorkomen of verminderen van negatieve gezondheidseffecten door milieufactoren. Zij informeert hoe gemeentes door beleid op milieuonderwerpen de gezondheid kunnen bevorderen. Bijvoorbeeld door adviezen te verstrekken en te presenteren over luchtkwaliteit, bodemkwaliteit, binnenmilieu, geluidsbeleid, hitteplannen, de openbare ruimte, elektromagnetische velden en de uitvoering van de omgevingswet. Er kan worden meegeschreven aan beleidsteksten en omgevingsvisie en -plannen. Soms leven er specifieke vragen over biologische factoren of chemische stoffen en (milieugerelateerde) ziekteclusters binnen een gemeente. Ook daar kan het team Milieu en Gezondheid vragen over beantwoorden.

Milieu en gezondheid (A)

Basispakket:

- Onderzoek op het gebied van milieu en gezondheid en het onderzoeken van gezondheidsrisico's en -klachten bij milieubedreigingen.
- Onderhouden van (kennis)netwerk.
- Signaleren van ongewenste situaties.
- Voorlichting en risicocommunicatie.
- Behandelen van meldingen van burgers.
- Advies en voorlichting aan inwoners en gemeenten.
- Adviseren over ruimtelijk ordening en gezondheid in relatie tot de omgevingswet.
- Instellen van onderzoek naar de kwaliteit van het binnenmilieu op een school of kinderdagverblijf.

Plustaak:

Niet van toepassing

Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder c en e:

Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:

- c. het bewaken van gezondheidsaspecten in bestuurlijke beslissingen,
- e. het bevorderen van medisch milieukundige zorg,

Besluit publieke gezondheid, artikel 2, lid 3.

De in artikel 2, tweede lid, aanhef en onder e, van de wet genoemde werkzaamheid omvat in ieder geval de volgende aspecten:

- a. het signaleren van ongewenste situaties,
- b. het adviseren van de bevolking over risico's, inclusief gezondheidkundig advies over gevaarlijke stoffen, in het bijzonder bij rampen of dreiging van rampen,
- c. het beantwoorden van vragen uit de bevolking en het geven van voorlichting,
- d. het verrichten van onderzoek.

Infectieziekten

Infectieziektebestrijding omvat het voorkomen, signaleren en bestrijden van infectieziekten die vanwege hun aard of verspreidingskans een risico vormen voor de volksgezondheid. Het werk wordt uitgevoerd door drie teams, team Algemene Infectieziekten, Tuberculosebestrijding en het Centrum seksuele gezondheid (CSG). De afdeling Infectieziekten verricht, veelal in samenwerking met andere instellingen, ook wetenschappelijk onderzoek naar infectieziekten en verzorgt diagnostiek voor huisartsen en zorginstellingen in de regio.

Algemene Infectieziektenbestrijding

Dit is de naam van het product maar ook van een team. Zij voorziet huisartsen, ziekenhuizen, bestuurders en burgers van betrouwbare informatie over infectieziekten. Zij geeft advies en voorlichting en doet bron- en contactonderzoek waar nodig. Conform de Wet publieke gezondheid worden meldingen van meldingsplichtige infectieziekten door artsen, laboratoria en instellingen verwerkt, vindt bron- en contactonderzoek plaats om verdere verspreiding te voorkomen, vindt uitbraakmanagement plaats en zijn er preventieactiviteiten voor hoog-risicogroepen. De GGD adviseert over diagnostiek, hygiëne- en overige beheersmaatregelen. Buiten de GR om, dus als C-taak, worden reizigers worden door team algemene infectieziekten geadviseerd en beschermd tegen ziektes door voorlichting, vaccinaties, malariapillen en overige beschermende maatregelen.

Algemene Infectieziektenbestrijding (A)

Het team AIZ verricht deze kernactiviteiten.

1. **Bestrijden** van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding.
2. **Surveillance:** het verzamelen, analyseren en interpreteren van infectieziektegegevens, om verheffingen/uitbraken tijdig te signaleren.
3. **Beleidsadvisering:** informeren en (gevraagd en ongevraagd) adviseren van beleidsmakers en bestuurders over nodige activiteiten die gericht zijn op het bestrijden van infectieziekten en voorkomen van verdere verspreiding, betrekking hebbend op alle kerntaken van de infectieziektebestrijding.
4. **Informatievoorziening en onderzoek:** kennis over infectieziekten vergaren, mede door wetenschappelijk onderzoek. De kennis proactief en reactief verstrekken en uitwisselen. Plus visievorming op samenwerkingsthema's met andere public health professionals.
5. **Preventieactiviteiten** waaronder voorlichting geven aan risicogroepen, preventieve vaccinaties, het aanbieden van behandeling na een besmettingsrisico, en visievorming op het gebied van innovatie van preventieprogramma's gericht op infectieziektebestrijding en -preventie.
6. **Netwerk en Regie** waaronder een afstemmingsfunctie tussen de preventieve en curatieve gezondheidszorg en onderhouden van een lokaal netwerk met huisartsen, verzorg- en verpleeghuizen en ziekenhuizen.
7. **Vorbereiding** op grootschalige infectieziekte-uitbraken.

Plustaak:

Niet van toepassing

Wet Publieke Gezondheid, artikel 6 lid 1:

Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de algemene infectieziektebestrijding, waaronder in ieder geval behoort:

- a. het nemen van algemene preventieve maatregelen op dit gebied,
- b. het bestrijden van tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing,
- c. bron- en contactopsporing bij meldingen als bedoeld in de artikelen 21, 22, 25 en 26.

Besluit publieke gezondheid, artikel 11:

Ter uitvoering van de taak, bedoeld in artikel 6, eerste lid, van de wet zorgt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval voor:

- a. het, ter uitvoering van de meldingstaken, bedoeld in de wet, te allen tijde bereikbaar zijn van de gemeentelijke gezondheidsdienst,
- b. het doorlopend verzamelen, analyseren en toepassen van epidemiologische gegevens over infectieziekten,
- c. het op grond van de gegevens, bedoeld onder b, inventariseren van relevante trends en risico's onder de bevolking of specifieke groepen, alsmede het anticiperen daarop,
- d. het geven van voorlichting en begeleiding, alsmede het beantwoorden van vragen uit de bevolking,
- e. het zorg dragen voor preventieve bronbehandeling bij de bestrijding van tuberculose,
- f. het bevorderen van de samenwerking van de gemeentelijke gezondheidsdienst met huisartsen, medisch specialisten, ziekenhuizen, laboratoria en overige organisaties die een rol spelen bij de bestrijding van infectieziekten,
- g. de algemene voorbereiding op maatregelen ter bestrijding van een epidemie van een infectieziekte,
- h. het aanbieden van vaccinaties aan risicogroepen,
- i. de deelname aan toegepast wetenschappelijk onderzoek.

Tuberculosebestrijding

Het team tuberculosebestrijding richt zich op het bewaken, beschermen en verbeteren van de volksgezondheid ten aanzien van tuberculose (tbc). Hiertoe worden preventieve maatregelen genomen gericht op het tegengaan van transmissie, screenen van risicogroepen op infectie en behandelen en begeleiden van patiënten met de ziekte tuberculose en cliënten met een tuberculose-infectie. In het laatste geval, ook latente tbc genoemd, is er weliswaar geen besmettingsgevaar maar wel zorg nodig. Een belangrijk onderdeel bij de ziekte tbc is het bron- en contactonderzoek. Risicogroepen zijn immigranten, asielzoekers en reizigers van en uit landen waar tbc veel voorkomt.

Tuberculosebestrijding (A)

- (Periodieke) screening op tuberculose en tuberculose-infectie, voornamelijk van risicogroepen als buitenlandse werknemers, immigranten, asielzoekers en reizigers naar risicolanden.
- Preventie: voorlichting aan risicogroepen, het aanbieden van en geven van vaccinatie aan pasgeborenen met ouders afkomstig uit risicolanden.
- Behandeling en begeleiding van patiënten die tuberculose of een tuberculose-infectie hebben.
- Bron- en contactonderzoek bij personen die mogelijk in contact zijn geweest met iemand met tuberculose.
- Surveillance: het verzamelen, analyseren en interpreteren van gegevens waarmee (landelijke) beleidsaanpassingen onderbouwd kunnen worden.

Plustaak:

Niet van toepassing

Wet publieke gezondheid, artikel 6, lid 1, onder b en c.

Besluit publieke gezondheid, artikel 11

Zie voor beide artikelen product infectieziekten

Centrum seksuele gezondheid Amsterdam (CSG)

Het Centrum voor seksuele gezondheid (CSG) houdt zich bezig met de soa-bestrijding en het bevorderen van de seksuele gezondheid in Amsterdam en Amstelland. Daarnaast is het regionaal coördinator van de landelijke regeling aanvullende seksuele gezondheid (ASG-regeling). De afdeling verzorgt spreekuren curatieve soa-zorg, waarin aandacht is voor testen, behandelen, partnerwaarschuwing en preventie.

Jongeren tot 25 jaar kunnen ook terecht op de seksualiteitssprekken, waar vooral veel hulpvragen worden besproken over anticonceptie, seksueel geweld en zwangerschap. De afdeling voert voor mannen die seks hebben met mannen en voor sekswerkers ook collectieve preventieprogramma's uit, waarin voorlichting, outreachend werken en soa-testen worden geïntegreerd.

Daarnaast verstrekt de afdeling PrEP aan mensen die geen hiv hebben, maar die wel een verhoogd risico lopen om geïnfecteerd te raken. PrEP is een pil die een hiv-infectie kan voorkomen. In aanvulling op het bestaande preventie-aanbod, biedt PrEP een goede kans om de hiv-epidemie te stoppen.

De financiering van consulten op de soa-poli vindt plaats vanuit een landelijke financiering en is dus een C-taak. Via het ministerie van VWS ontvangt het RIVM hiervoor een bedrag wat verder verdeeld wordt over de coördinerende GGD-en in Nederland. De bron- en contactopsporing (als er een soa geconstateerd is, is de GGD wettelijk verplicht ook na te gaan of besmette contacten op te sporen zijn) is een taak die buiten de landelijke financiering valt en door gemeenten zelf gefinancierd moet worden en onderdeel is van deze GR. Dit is daarmee een A-taak en specifiek voor Amstelland levert de afdeling centrum seksuele gezondheid daarom het volgende.

Centrum seksuele gezondheid (A)

Bron- en contactonderzoek betreft:

- Informeren van personen met een soa over hoe partners te waarschuwen.
- Uitvoeren van soa-testen bij gewaarschuwden.
- Uitleg van de mogelijkheid om partners te waarschuwen bij het afnemen van een soa-test bij alle cliënten.

Plustaak:

Niet van toepassing

Wet publieke gezondheid, artikel 6, lid 1, onder b.

Het college van burgemeester en wethouders draagt zorg voor de uitvoering van de algemene infectieziektebestrijding, waaronder in ieder geval behoort:

b. het bestrijden van tuberculose en seksueel overdraagbare aandoeningen, inclusief bron- en contactopsporing,

Besluit publieke gezondheid, en artikel 11:

Zie bij product infectieziekten

Inspectie en Hygiëne & Infectiepreventie (voorheen Hygiëne en Inspectie)

Het team Hygiëne geeft advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

Technische hygiënezorg

De GGD functioneert als vraagbaak op het gebied van hygiëne en infectiepreventie. Zorginstellingen en publieke voorzieningen moeten te allen tijde een vraag over hygiëne en infectiepreventie aan de GGD kunnen stellen. De deskundige infectiepreventie van de GGD kan de voorziening van een antwoord of advies op maat voorzien. In coronatijd is dit zeer actueel en nuttig gebleken. Om zicht te hebben op de publieke voorzieningen en de eventueel aanwezige risico's op het gebied van technische hygiënezorg, wordt lijst van dergelijke instellingen bijgehouden en eens in de twee jaar geactualiseerd.

Daarnaast wordt er ondersteuning aan collectieve voorzieningen geboden bij een uitbraak van infectieziekten. Dit is een wettelijke taak van gemeenten met als doel de verdere verspreiding van een infectieziekte te voorkomen. Het team Hygiëne & Infectiepreventie geeft ook advies over de te nemen hygiënemaatregelen om toekomstige uitbraken te voorkomen. Er worden locaties bezocht, er wordt meegekeken en geadviseerd en er wordt indien nodig een voorlichting gegeven aan de medewerkers.

Technische hygiënezorg (A)

Basispakket:

- Bijhouden van een lijst met instellingen waar, gezien de aard van de doelgroep en de omstandigheden waaronder de activiteiten worden verricht, een verhoogd risico bestaat op de verspreiding van pathogene micro-organismen. En deze eens in de twee jaar actualiseren.
- Het adviseren van de onder a bedoelde instellingen over de mogelijkheden op het gebied van bouw, inrichting en organisatie van activiteiten om de risico's op verspreiding van pathogene micro-organismen te verkleinen.
- Het signaleren van ongewenste onhygiënische situaties.
- Het beantwoorden van vragen uit de bevolking en het geven van voorlichting.
- Legionellapreventie: bronopsporing bij patiënten met legionellose en het geven van advies aan instellingen/bedrijven als een verhoogde concentratie legionellabacteriën in hun leidingwater is aangetroffen.
- Advies over infectiepreventie op evenementen.

Plustaak:

Niet van toepassing

Wet publieke gezondheid, artikel 2, lid 2 onder f

Ter uitvoering van de in het eerste lid bedoelde taak draagt het college van burgemeester en wethouders in ieder geval zorg voor:

- f. het bevorderen van technische hygiënezorg,

Besluit publieke gezondheid, artikel 2, lid 4.

De in artikel 2, tweede lid, aanhef en onder f, van de wet genoemde werkzaamheid omvat in ieder geval de volgende aspecten:

- a. het bijhouden van een lijst met instellingen waar, gezien de aard van de doelgroep en de omstandigheden waaronder de activiteiten worden verricht, een verhoogd risico bestaat op de verspreiding van pathogene micro-organismen,
- b. het adviseren van de onder a bedoelde instellingen over de mogelijkheden op het gebied van bouw, inrichting en organisatie van de activiteiten om de risico's op verspreiding van pathogene micro-organismen te verkleinen,
- c. het signaleren van ongewenste situaties,
- d. het beantwoorden van vragen uit de bevolking en het geven van voorlichting.

Inspectie Kinderopvang

Team Inspectie houdt toezicht op de kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus, gastouders).

Elke kinderopvanglocatie moet minimaal eens per jaar worden geïnspecteerd. Hoe vaak inspecties gebeuren, wordt vastgesteld op basis van het risicoprofiel per locatie. De Inspectie Kinderopvang inspecteert jaarlijks alle kinderdagverblijven, buitenschoolse opvanglocaties en gastouderbureaus. Van de gastouders wordt tenminste vijftig procent geïnspecteerd.

Handhaving is een gemeentelijke taak die niet is ondergebracht in de GR OGZ Amstelland. Als het team Inspectie Kinderopvang bij een inspectie constateert dat (eventueel na herstelaanbod) kwaliteitseisen worden overtreden, geeft zij een advies handhaven aan de betreffende gemeente. De gemeente treedt handhavend op volgens het eigen toezichts- en handhavingsbeleid en geeft indien nodig de Inspectie Kinderopvang opdracht om de naleving te onderzoeken.

Inspectie Kinderopvang (A)

Basispakket:

- Toezicht op kinderdagverblijven (inclusief voorschoolse educatie), buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en gastouders.
- Verdieping toezicht gastouderopvang: als er overtredingen zijn geconstateerd, stelt de gemeente een handhavingsbesluit op, vervolgens gaat de GGD opnieuw inspecteren of de overtredingen zijn verholpen.

Plustaak:

Niet van toepassing

Wet kinderopvang en kwaliteitseisen, artikel 1.61:

De in artikel 2, tweede lid, aanhef en onder f, van de wet genoemde werkzaamheid omvat in ieder geval de volgende aspecten:

- a. Het college ziet toe op de naleving van de bij of krachtens de artikelen 1.45, derde lid, 1.47, eerste lid, en 1.49 tot en met 1.59 gestelde regels, onderscheidenlijk de krachtens artikel 1.65 gegeven aanwijzingen en bevelen en de krachtens artikel 1.66, eerste lid, gegeven bevelen tot sluiting dan wel de krachtens artikel 1.66, tweede lid, uitgevaardigde verboden en de in de bij artikel 1.50b vastgestelde algemene maatregel van bestuur vastgelegde basisvoorwaarden voor kwaliteit van voorschoolse educatie. Het college wijst de directeur publieke gezondheid van de GGD, bedoeld in artikel 14, derde lid, van de Wet publieke gezondheid, aan als toezichthouder.
- b. Voor zover een kindercentrum een voorziening voor gastouderopvang of een gastouderbureau in een woning is gevestigd, zijn de toezichthouders ter uitvoering van de taken, bedoeld in het eerste lid, bevoegd zonder toestemming van de bewoners in die woning binnen te treden.

Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg

De afdeling Maatschappelijke en Geestelijke Gezondheidszorg (MGGZ) houdt zich vooral bezig met personen die zich in een sociaal maatschappelijke crisis bevinden. Het gaat hierbij om mensen met psychiatrische en/of psychosociale problematiek die hulp nodig hebben doordat zij overlast veroorzaken en/of hulpbehoevend zijn. De problematiek kan acuut zijn maar ook al lang bestaan. Deze mensen mijden vaak zorg of hebben geen (adequate) hulpvraag.

Vangnet MGGZ (A en B)

Basispakket:

- Crisisdienst: Beschikbaarheid crisishulp in de regio Amstelland 24 uur per dag, 7 dagen per week. Voor personen die in een crisis of hulpbehoevend zijn en/of extreme overlast veroorzaken. Een verpleegkundige beoordeelt de situatie en verwijst door naar de juiste hulpverlening en de lokale betrokken zorgpartijen worden binnen 24 uur geïnformeerd over de casus.
- Psychosociale hulp bij ongevallen en rampen (PSH).
- Hygiënisch Woningtoezicht (HWT) grijpt in wanneer sprake is van te volle of vieze woningen, waardoor een gevaar ontstaat voor de volksgezondheid. Werkt nauw samen met de wijk-GGD en gemeentelijk bouw- en woningtoezicht en/of sociaal team.
- Uitvoering taken in het kader van de Wet verplichte GGZ: het advies- en meldpunt OGGZ en de uitvoering van de hoorplicht die behoort tot de verantwoordelijkheid van de burgemeesters.

Plustaak:

- SPV'ers (Wijk-GGD) bieden ondersteuning aan Meldpunt Zorg & woonoverlast van DUO-gemeenten. Het meldpunt onderzoekt de melding en schakelt hen zo nodig in.
- De Wijk-GGD werkt nauw samen met zorgpartijen, lokale zorgnetwerken en wijkagenten.
 - De Wijk-GGD biedt screening/triage en zorgtoeleiding.
 - De Wijk-GGD biedt casus consultatie, voorlichting en deskundigheidsbevordering aan lokale zorgnetwerken en netwerkpartners.
 - Uitvoering Verkennend Onderzoek (VO).
- NB: In Amstelveen en Aalsmeer wordt deze taak uitgevoerd door sociaal-psychiatrisch verpleegkundigen (SPV-ers) van het gemeentelijke sociaal team.

Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 1.2.1 onder a, 2.1.2, lid 2 onder g, artikel 2.3.2, lid 4, onder f

Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 1.2.1 a:

Artikel 1.2.1

Een ingezetene van Nederland komt overeenkomstig de bepalingen van deze wet in aanmerking voor een maatwerkvoorziening, bestaande uit:

- a. door het college van de gemeente waarvan hij ingezetene is, te verstrekken ondersteuning van zijn zelfredzaamheid en participatie, voor zover hij in verband met een beperking, chronische psychische of psychosociale problemen niet op eigen kracht, met gebruikelijke hulp, met mantelzorg of met hulp van andere personen uit zijn sociale netwerk voldoende zelfredzaam is of in staat is tot participatie,

Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 2.1.2, lid 2 onder g:

Het plan beschrijft de beleidsvoornemens inzake door het college te nemen besluiten of te verrichten handelingen die erop gericht zijn:

- g. maatwerkvoorzieningen te bieden aan personen die niet in staat zijn zich op eigen kracht te handhaven in de samenleving en beschermd wonen of opvang behoeven in verband met psychische of psychosociale problemen of omdat zij de thuissituatie hebben verlaten, al dan niet in verband met risico's voor hun veiligheid als gevolg van huiselijk geweld;

Wet maatschappelijke ondersteuning 2015, artikel 2.3.2, lid 4, onder f:

Het college onderzoekt:

- f. de mogelijkheden om door middel van samenwerking met zorgverzekeraars en zorgaanbieders als bedoeld in de Zorgverzekeringswet en partijen op het gebied van publieke gezondheid, jeugdhulp, onderwijs, welzijn, wonen, werk en inkomen, te komen tot een zo goed mogelijk afgestemde dienstverlening met het oog op de behoefte aan verbetering van zijn zelfredzaamheid, zijn participatie of aan beschermd wonen of opvang;

Wet verplichte GGZ

Artikel 5:2, lid 1: Een ieder kan een melding doen bij het college van burgemeester en wethouders over een persoon die woonachtig is in die gemeente of aldaar overwegend verblijft voor wie de noodzaak tot geestelijke gezondheidszorg, die mogelijk zou moeten worden verleend met verplichte zorg, zou moeten worden onderzocht.

Artikel 5:2, lid 2: Het college van burgemeester en wethouders draagt binnen een redelijke termijn, doch uiterlijk binnen veertien dagen, zorg voor een verkennend onderzoek naar de noodzaak, bedoeld in het eerste lid.

Artikel 7.1, lid 3b: De burgemeester neemt niet eerder een crisismaatregel dan nadat hij betrokkene, zo mogelijk, in de gelegenheid heeft gesteld om te worden gehoord.

Forensische geneeskunde en medische advisering

De afdeling Forensische Geneeskunde en Medische Advisering (FGMA) levert medische zorg en advisering ten behoeve van gemeentelijke instanties, gemeenten, evenals burgers, politie en justitie. FGMA functioneert op het scharnierpunt tussen overheid en zorg.

De gemeentelijke lijkschouwer (forensisch arts) wordt opgeroepen als iemand een niet-natuurlijk dood is gestorven, bij vermoeden van een niet natuurlijke dood, als de behandelend arts ontbreekt of in geval van een lijk-vinding. Samen met de politie en recherche onderzoekt de forensisch arts de situatie en probeert vervolgens de doodsoorzaak vast te stellen. Ook euthanasie is een situatie waar de forensisch arts een rol speelt. De forensisch arts gaat hier (uiteraard zonder politie) naar toe en zorgt ervoor dat de vereiste verslagen en formulieren bij de toetsingscommissie en/of officier van justitie terecht komen. Indien de lijkschouwing een minderjarige betreft, is de behandelend arts wettelijk verplicht eerst te overleggen met de forensisch arts. Maar ook bij het overlijden van meerderjarigen vindt veelvuldig collegiaal overleg plaats tussen forensisch arts en behandelend arts. Doel van dit overleg is om helder te krijgen of de behandelend arts de verklaring van overlijden mag afgeven of dat de forensisch arts moet komen. Tenslotte heeft de forensisch arts een rol na late zwangerschapsafbrekingen (na de 24ste week) omdat het hierbij om een niet-natuurlijk overlijden gaat.

In de GR-begroting is de 24-uurs beschikbaarheid van de forensisch arts opgenomen. Daadwerkelijk uitgevoerde lijkschouwingen en euthanasieverklaringen worden apart afgerekend aan de gemeenten, per verrichting.

Lijkschouw (A)

Basispakket:

- Zorgdragen voor 24 uur per dag beschikbaarheid van een geregistreerd forensisch arts t.b.v. lijkschouwing.
- Het uitvoeren van lijkschouwen en toetsing van euthanasie.
- Telefonisch overleg met behandelend arts bij overlijden van een minderjarige.

Plustaken:

Niet van toepassing

Wet op de Lijkbezorging, artikel 3, 4, 7 en 22:

Artikel 3

Lijkschouwing geschiedt, zo spoedig mogelijk na het overlijden, door de behandelende arts of door een gemeentelijke lijkschouwer.

Artikel 4

Burgemeester en wethouders verschaffen gelegenheid tot het doen schouwen van lijken. Zij benoemen een of meer gemeentelijke lijkschouwers.

Artikel 7

1. Hij die de schouwing heeft verricht geeft een verklaring van overlijden af, indien hij ervan overtuigd is dat de dood is ingetreden ten gevolge van een natuurlijke oorzaak.
2. Indien het overlijden het gevolg was van de toepassing van levensbeëindiging op verzoek of hulp bij zelfdoding als bedoeld in artikel 293, tweede lid, onderscheidenlijk artikel 294, tweede lid, tweede volzin, van het Wetboek van Strafrecht, geeft de behandelende arts geen verklaring van overlijden af en doet hij van de oorzaak van dit overlijden onverwijld door invulling van een formulier mededeling aan de gemeentelijke lijkschouwer of een der gemeentelijke lijkschouwers. Bij de mededeling voegt de arts een beredeneerd verslag inzake de inachtneming van de zorgvuldigheidseisen, bedoeld in artikel 2 van de Wet toetsing levensbeëindiging op verzoek en hulp bij zelfdoding.
1. De behandelend arts kan de mededeling en het beredeneerd verslag elektronisch verzenden naar de gemeentelijke lijkschouwer of een van de gemeentelijke lijkschouwers, indien de betreffende gemeentelijke lijkschouwer met overeenkomstige toepassing van artikel 2:15, eerste lid, van de Algemene wet bestuursrecht kenbaar heeft gemaakt dat deze weg is geopend. Bij het openstellen van de elektronische weg wijst de gemeentelijke lijkschouwer een voldoende betrouwbare en vertrouwelijke wijze van verzenden van de mededeling en het beredeneerd verslag aan.

Artikel 22a

1. Indien een lijk is besmet met een infectueus of giftig agens of een infectueuze of giftige stof, of een gegrond vermoeden daarvan bestaat, waardoor een ernstig gevaar voor de volksgezondheid kan ontstaan, kan de burgemeester, na advies van de gemeentelijke gezondheidsdienst, bedoeld in artikel 17 van de Wet publieke gezondheid, maatregelen treffen om dit gevaar af te wenden.
2. Met het toezicht op de naleving van het bepaalde in het eerste lid zijn belast de ambtenaren van het Staatstoezicht op de volksgezondheid.

Begroting 2027 met actualisatie 2026

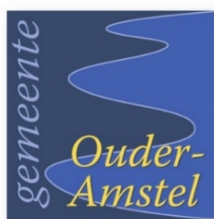
Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ) Versie 13 april 2026



Gemeente Aalsmeer



Gemeente
Diemen



Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Programma's	6
1.1 Gezond leven	7
1.2 Leefomgeving	8
1.3 Infectieziekten	9
1.4 Hygiëne en Inspectie	11
1.5 Jeugdgezondheidszorg	12
1.6 Maatschappelijke Geestelijke Gezondheidszorg (MGGZ)	17
1.7 Forensische Geneeskunde en Medische Advisering	17
1.8 Bedrijfsvoering	18
1.9 Algemene dekkingsmiddelen	19
1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	19
1.9.2 Solvabiliteitsratio	22
1.9.3 Netto schuldquote	22
1.9.4 Structurele exploitatieruimte	22
1.9.5 EMU-saldo	22
1.9.6 Onderhoud kapitaalgoederen	22
1.9.7 Financiering	22
1.9.8 Overhead	23
1.9.9 Wet normering topinkomens (WNT)	23
1.10 Baten en lasten	24
1.11 Meerjarenraming 2026 - 2030	25
1.11.1 Meerjarenraming per taakveld	26
1.12 Meerjarenbalans 2025 – 2029	27
1.13 Toelichtingen	28
1.13.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	28
1.13.2 Toelichting op de baten en lasten	28
1.13.3 Toelichting op de meerjarenbegroting	30
1.13.4 Toelichting op de meerjarenbalans	30
Bijlage 1 – Begroting per taak	31

Voorwoord

Voor u ligt de actualisatie 2026 en de begroting 2027 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland), gebaseerd op de taken zoals beschreven in het productenboek en het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ), en de bestuurlijk gemaakte afspraken die daarbij horen.

Geactualiseerde begroting 2026

In de geactualiseerde begroting 2026 is de eerder geraamde indexatie bijgesteld van 5% naar 2,2%. In de primaire begroting 2026 werd uitgegaan van een indexatie van 5%, gebaseerd op de destijds verwachte ontwikkeling van lonen en prijzen. Op basis van de inmiddels vastgestelde cao-afspraken voor 2026 en de actuele raming van de ontwikkeling van de materiële lasten wordt nu een indexatie van 2,2% voorgesteld.

Daarnaast is bij Jeugdgezondheidszorg (JGZ) sprake van een stijging van € 9.302. Deze stijging is het gevolg van de wijziging in het vaccinatieschema en de inhaalcampagnes. Ook de herijking van de plustaken leidt tot een opwaartse bijstelling van de begroting met € 61.801. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door het programma Kinderen naar Gezonder Gewicht (KnGG) wat in de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Ouder-Amstel en Uithoorn uitgevoerd gaat worden als onderdeel van de IZA-samenwerking en ook vanuit regionale IZA-middelen bekostigd gaat worden.

Ten aanzien van de uitvoering van lijkschouw door de afdeling forensische geneeskunde en medische advisering (FGMA) is ook sprake van een stijging van de begroting. De afrekening voor FGMA liep voorheen deels buiten de GR via afzonderlijke doorbelasting van verrichtingen, maar wordt nu opgenomen binnen de GR OGZ Amstelland. Hierdoor ontstaat meer uniformiteit en transparantie in de bekostiging en vervalt de losse facturatie per verrichting. Deze systematiek leidt bovendien tot een structurele besparing voor de Amstellandgemeenten van ongeveer € 25.000 per jaar.

De wijziging en de mate van inspectie in het aantal kinderopvanglocaties heeft geleid tot een opwaartse bijstelling van de begroting van € 20.695.

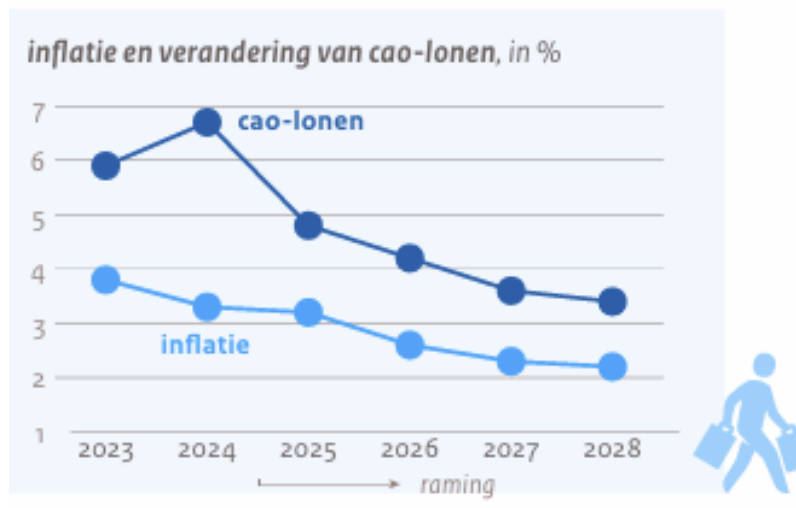
Tot slot is het bedrag van de dotatie aan de reserve gezondheidsmonitor naar boven bijgesteld, zodat deze aansluit bij het uitgavenpatroon en over de tijd geen negatief saldo op de reserve ontstaat.

Het totaalbedrag van de geactualiseerde begroting wordt verdeeld over de deelnemende gemeenten op basis van het aantal inwoners per 1 januari 2025, conform de CBS-cijfers.

Begroting 2026	€ 9.969.530
Geactualiseerde Begroting 2026	€ 9.904.374
Vershil	€ -65.156
Indexatie van 5% naar 2,2%	€ -265.854
Vrijgesteld van indexatie (rente, onttrekking resultaat)	€ -2.240
Wijziging vaccinatie schema	€ 9.302
Aanvullende dotatie reserve gezondheidsmonitor	€ 10.604
Financiering Forensische Geneeskunde	€ 100.536
Herberekening inspectie kinderopvanglocaties	€ 20.695
Herbepaling plustaken JGZ	€ 61.801
Totaal	€ -65.156

Begroting 2027 t.o.v. de geactualiseerde begroting 2026

De indexatie vindt plaats conform de richtlijnen van de gemeente Amsterdam. Voor het jaar 2027 is de indexatie gebaseerd op de ramingen uit het Centraal Economisch Plan (CEP) 2025 van het CPB. Rekening houdend met de verwachte loon- en prijsontwikkelingen resulteert dit in een voorgestelde indexatie van 3,5% voor 2027. Volgens het [Centraal Economisch Plan 2025](#) van het CPB wordt voor 2027 het verloop zoals in de grafiek verwacht.



loonontwikkeling: ongeveer 3,8%,
algemene prijzen (CPI): ongeveer 2,2%.

Met een 80/20-verdeling leidt dit tot een indexatie van ongeveer 3,5% voor 2027. In de begroting is het indexpercentage daarom vastgesteld op 3,5%.

Daarnaast is een structurele besparing bij de Jeugdgezondheidszorg (JGZ) verwerkt ter hoogte van € 55.000. Deze besparing komt uit een GGD-brede bezuinigingsopdracht uit de begroting van 2025 en verder. Aan de besparing wordt voldaan met efficiencymaatregelen. Verder heeft de ontwikkeling van het verwachte aantal kinderen in de leeftijd 0–4 jaar geleid tot een neerwaartse bijstelling van het budget met € 40.000. In 2026 was nog een onttrekking van € 55.000 opgenomen, deze onttrekking vervalt in 2027. Afgezien van deze mutaties blijven de overige begrotingswijzigingen beperkt.

Begroting 2027

In de begroting 2027 is een procentuele verhoging toegepast van 3,5%. Bij JGZ is de stijging van de verwachte lasten berekend op basis van de verwachte benodigde inzet op basis van de kind aantallen en hierdoor vallen de verwachte lasten lager uit dan de indexatie. In de begroting 2027 is ook de bezuiniging van € 55.000 van Jeugdgezondheidszorg verwerkt. De vrijval van de reserve van het resultaat 2024 is dan niet meer van toepassing (2026 is het laatste jaar). Hieronder zijn deze mutaties op een rij gezet.

Geactualiseerde Begroting 2026	€ 9.904.374
Begroting 2027	€ 10.137.354
Verschil	€ 232.980
Indexatie 3,5%, gecorrigeerd voor onttrekking in 2026 van € 55.000	€ 348.578
Vrijgesteld van indexatie	€ -284
Herbepaling plustaken JGZ	€ -75.314
Besparing JGZ	€ -55.000
Ontwikkeling kind aantallen JGZ	€ -40.000
Ontbreken dekking vanuit reserve resultaat gevormd in 2024	€ 55.000
Totaal	€ 232.980

Voor de resterende jaren 2028 tot en met 2030 is het indexeringspercentage niet opgenomen. Er wordt onderscheid gemaakt in taken die uitgevoerd worden voor alle gemeenten, en plustaken die slechts enkele gemeenten afnemen. Plustaken worden uiteraard enkel in rekening gebracht bij de gemeenten die daarvoor kiezen. De bedragen per basis- en/of plustaak worden met de GR afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. En dit gebeurt te zijner tijd aan de hand van de inwoneraantallen per 1 januari 2027.

Gemeente	Inwonersaantallen per 1-1-2025	
Aalsmeer	33.250	15,91%
Amstelveen	95.822	45,86%
Diemen	33.228	15,90%
Ouder-Amstel	14.532	6,95%
Uithoorn	32.115	15,37%
Totaal	208.947	100%

Bron: CBS

De meerjarenraming van de totale jaarbijdrage per deelnemende gemeenten is in onderstaand tabel weergegeven.

GR OGZ Amstelland	Geactualiseerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactualiseerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Aalsmeer	1.556.992	1.586.252	1.553.427	1.601.899	1.600.538	1.600.538
Amstelveen	4.447.448	4.531.095	4.478.533	4.618.286	4.614.364	4.614.364
KnGG via gem Amstelveen	-	-	74.022	-	-	-
Diemen	1.597.547	1.629.276	1.610.346	1.660.815	1.659.454	1.659.454
Ouder-Amstel	686.050	699.259	681.208	702.472	701.877	701.877
Uithoorn	1.495.152	1.523.647	1.506.838	1.553.881	1.552.567	1.552.567
Totaal	9.783.190	9.969.530	9.904.374	10.137.354	10.128.800	10.128.800

Voor een specificatie per taak verwijzen wij u naar paragraaf 1.11 (de meerjarenraming 2026-2030).

Programma's

De GR OGZ Amstelland is er primair voor de uitvoering van de taken die door de dienst in het kader van de Wet publieke gezondheid (Wpg) standaard worden uitgevoerd voor alle gemeenten, zoals beschreven in het productenboek en het basispakket Jeugdgezondheidszorg. Daarnaast is het mogelijk voor de gemeenten om extra taken af te nemen, de zogenaamde plustaken.

De Wpg bepaalt dat elke veiligheidsregio een GGD in stand moet houden en een aantal taken op het terrein van publieke gezondheid gezamenlijk uit moet voeren. Deze gezamenlijkheid is bedoeld om ook in tijden van een crisis een goed werkende organisatie op regionaal niveau te hebben, die gemeenten kunnen ondersteunen bij de aanpak van de crisis. De deelnemende gemeenten hebben deze gemeenschappelijke regeling opgericht met het doel de taken op het terrein van de publieke gezondheid in gezamenlijkheid uit te voeren om op die manier invulling te geven aan de artikelen 1 en 2 van de Wet publieke gezondheid.

Er is daarbij sprake van onderstaande activiteiten. De basistaken betreffen:

- Preventieprogramma's, advisering
- Monitoring
- Milieu & Gezondheid
- Algemene Infectieziektebestrijding
- Tuberculosebestrijding
- Centrum seksuele gezondheid (SOA Polikliniek)
- Technische Hygiënezorg
- Inspectie Kinderopvang
- Jeugdgezondheidszorg
- Maatschappelijke en geestelijke gezondheidszorg
- Lijkschouwing

De plustaken:

- Diverse plustaken jeugdgezondheidszorg
- Ondersteuning meldpunten zorg en overlast (Wijk GGD)

Naast het bovengenoemde zijn er nog taken die de GGD uitvoert voor de publieke gezondheid, maar waarvoor gemeenten niet meefinancieren. Die zijn heel verschillend. Het kan gaan over onderzoek, crisisbeheersing, voorlichting of medische advisering. Het draait altijd om de publieke gezondheid en de opdrachtgevers variëren. Ze kunnen komen uit het Rijk (bijvoorbeeld RIVM) of het kan gaan om landelijke instellingen, denk ook aan GGD GHOR NL.

1.1 Gezond leven

Voor de afdeling Gezond Leven verwachten we geen actualisatie van de begroting 2026 of nieuwe ontwikkelingen ten aanzien van de begroting voor 2027. Er worden geen beleidsbijstellingen aangekondigd. In 2027 publiceert team monitoring de Gezondheidsmonitor Jeugd, waarvoor in 2026 de dataverzameling wordt gedaan. De afdeling Gezond Leven voert de activiteiten uit zoals opgenomen bij de basistaken van het productenboek. Hieronder valt de aanpak Gezonde School op het Voortgezet Onderwijs en de ondersteuning van Primair Onderwijsscholen voor gezonde school in Diemen en Ouder-Amstel.

Er ligt een sterke nadruk op preventie. Voortbouwend op onder andere de uitkomsten van de gezondheidsmonitors en regionale en lokale beleidsprioriteiten, adviseren we bestuurs- en beleidsadviseurs over preventie en gezondheidsbevordering en delen we relevante kennis en ontwikkelingen.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Gezond Leven	325.571	341.849	332.733	344.379	344.379	344.379	344.379
Gezondheidsmonitor	85.552	0	0	0	90.494	90.494	0
Totaal	411.123	341.849	332.733	344.379	434.873	434.873	344.379

1.2 Leefomgeving

Het team Milieu en Gezondheid van de afdeling Leefomgeving adviseert de gemeenten en de burgers van Amstelland over gezondheidseffecten door milieufactoren. Denk bij factoren bijvoorbeeld aan luchtkwaliteit, bodem, geluid, hitte, binnenmilieu, elektromagnetische velden, biologische factoren, chemische stoffen en ziekteclusters. En het team draagt bij aan het bevorderen van positieve gezondheidseffecten.

Er zijn geen beleidsmatige aanpassingen in de begroting. Er wordt doorgegaan op gelijke wijze, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen de volgende taken: signaleren van ongewenste situaties, voorlichting en risicocommunicatie, behandelen van meldingen van burgers en adviseren aan de gemeente. Verder verricht Milieu en Gezondheid, al dan niet in samenwerking met wetenschappelijke instituten, onderzoek op het gebied van milieu en gezondheid.

Wat gaat het kosten?

	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
GR OGZ Amstelland							
Leefomgeving Milieu & Gezondheid	83.725	87.911	85.567	88.561	88.561	88.561	88.561

1.3 Infectieziekten

Drie teams van de afdeling Infectieziekten voeren activiteiten uit voor de gemeenschappelijke regeling: algemene infectieziekten, Centrum Seksuele Gezondheid (CSG) en tuberculosebestrijding

1.3.1 Algemene Infectieziekten

De kerntaak infectieziektebestrijding gaat onveranderd door. Afdeling Infectieziektebestrijding (AIZ) zet nadrukkelijk in op de preventietaak, naast de structurele inzet op infectieziektebestrijding en de overige kerntaken. De reden hiervoor is tweeledig. Enerzijds is een toenemende maatschappelijke en beleidsmatige urgentie om gezondheid te bevorderen en gezondheidsverschillen te verkleinen.

Preventie speelt hierin een cruciale rol. Anderzijds heeft de COVID-19-pandemie het belang van een robuuste publieke gezondheid en preventieve infrastructuur onderstreept. Dit vraagt om structurele versterking van de preventietaak binnen onze organisatie, met name op het snijvlak van vroegsignalering, risicocommunicatie en samenwerking met eerstelijnspartners.

Tot slot blijft de wereld van infectieziekten onverminderd in beweging: door klimaatverandering, mondialisering en andere factoren vinden bestaande en nieuwe infectieziekten sneller hun weg naar Nederland. Daarom zet de GGD in op structurele pandemische paraatheid: snelle respons, effectieve samenwerking, en continue training. Zo kunnen we adequaat handelen bij grote uitbraken.

In de onderstaande begroting is de budgettaire wijziging als gevolg van de aanpassing aan Visinorm 2.0, die in 2025 heeft plaatsgevonden, verwerkt in de reguliere begroting voor algemene infectieziekten.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Algemene infectieziekten	369.555	388.032	377.685	390.904	390.904	390.904	390.904
Totaal	369.555	388.032	377.685	390.904	390.904	390.904	390.904

1.3.2 Tuberculosebestrijding

Tuberculose (tbc) is een meldingsplichtige ziekte vanwege de besmettelijkheid van longtuberculose en het risico voor de volksgezondheid. De bestrijding richt zich op het opsporen en behandelen van de ziekte tbc en van tbc-infecties (TBI). De infecties zijn niet besmettelijk. Het doel is om nieuwe gevallen van de ziekte tbc en verdere verspreiding te voorkomen. De grootste groep van de screening komt uit hoog-incidentiële landen, zoals India. Behandeling duurt minimaal zes maanden bij de ziekte tbc en drie maanden bij een infectie.

Over de afgelopen jaren zien we een geleidelijke toename in tbc-gevallen, ook in Amstelland. We zijn nog aan het nagaan hoe we dit kunnen verklaren. Ook hebben we te maken met een medicatietekort. Dit is een nationaal probleem. Er is een nieuwe COA-locatie (AZC) en een reeds bestaande AMV-locatie in Amstelveen (alleenstaande minderjarige asielzoekers). De afgelopen periode viel op dat we met name veel overnames hebben uit Groningen/Ter Apel, van zowel tbc-patiënten als TBI. Deze patiënten zijn veelal vlak voor overplaatsing gestart met behandeling. Dit staat los van de gemeenschappelijke regeling (waarbij alleen geteld wordt wat daadwerkelijk in onze regio is gediagnosticeerd), maar het levert wel aanvullend werk op, door de nodige behandeling en begeleiding (met taal- en cultuurbarrière).

De in de begroting van 2025 gepresenteerde verhoging van het TBC-budget is in deze begroting structureel opgenomen als onderdeel van de bijdrage aan TBC.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
TBC	203.199	213.359	207.670	214.938	214.938	214.938	214.938
Totaal	203.199	213.359	207.670	214.938	214.938	214.938	214.938

1.3.3. Centrum Seksuele Gezondheid (CSG)

De diensten voor Centrum Seksuele Gezondheid blijven voor Amstelland vergelijkbaar met het afgelopen jaar, 2025. Vanuit de gemeenschappelijke regeling verrichten we bron- en contactonderzoeken. Deze taak blijft onverminderd onderdeel van onze dienstverlening aan de regio Amstelland. Wel is het zo dat wij in 2026 mogelijk wat minder soa-testen uitvoeren dan in voorgaande jaren en een scherpere selectie houden bij de aanvraag. Dit is een gevolg van de landelijke korting van circa 4% op de SPUK-middelen waarmee het uitvoeren van de soa-testen bekostigd wordt. Door aanpassingen in de manier van werken zijn processen efficiënter ingericht, waardoor het effect op Bron- en Contactonderzoeken (BCO) beperkt blijft.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
SOA Poli	58.618	61.549	59.908	62.005	62.005	62.005	62.005

1.4 Hygiëne en Inspectie

Voor de GR OGZ voert het team Inspectie in Amstelland de volgende taak uit:

- Toezicht op kinderopvang (kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus, gastouders).

Het Team Hygiëne & Infectiepreventie verricht de volgende taken:

- Advies in het kader van de Wet publieke gezondheid om de hygiëne en infectiepreventie bij diverse instellingen en collectieve voorzieningen te verbeteren.

1.4.1 Inspectie Kinderopvang

De Inspectie Kinderopvang inspecteert jaarlijks alle kinderdagverblijven, buitenschoolse opvang, gastouderbureaus en 50% van de gastouders. Als het team Inspectie Kinderopvang bij een inspectie aanleiding voor handhaving ziet, adviseert zij de afdeling handhaving van de betreffende gemeente om te handhaven. Na de handhaving door de gemeente volgt doorgaans een opdracht aan de Inspectie Kinderopvang om de naleving te onderzoeken. Het begrote budget is gestegen vanwege de indexering en vanwege het feit dat er meer eisen getoetst worden bij de gastouderopvang.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Inspectie kinderopvang	509.756	509.001	516.123	534.187	534.187	534.187	534.187

1.4.2 Hygiënezorg, Legionellapreventie en Vergunningverlening

Algemene technische hygiënezorg (THZ)

De GGD functioneert als vraagbaak op het gebied van hygiëne en infectiepreventie. Zorginstellingen en publieke voorzieningen moeten te allen tijde een vraag over hygiëne en infectiepreventie aan de GGD kunnen stellen. De deskundige infectiepreventie van de GGD kan de voorziening van een antwoord of advies op maat voorzien.

We houden eenmaal per twee jaar een lijst bij van instellingen met een verhoogd risico. Bij een uitbraak van infectieziekten bieden we ondersteuning aan collectieve voorzieningen. Dit zijn wettelijke taken van gemeenten met als doel de verdere verspreiding van een infectieziekte te voorkomen.

Legionellapreventie

De GGD voert bronopsparing uit bij patiënten met legionellose en geeft advies aan instellingen en bedrijven als een verhoogde concentratie legionellabacteriën in hun leidingwater is aangetroffen.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Algemene THZ	25.001	26.251	25.551	26.446	26.446	26.446	26.446
Legionella preventie	14.618	15.349	14.939	15.462	15.462	15.462	15.462
Totaal	39.619	41.600	40.491	41.908	41.908	41.908	41.908

1.5 Jeugdgezondheidszorg

Alle kinderen hebben het recht om gezond en veilig op te groeien. Om dat recht te beschermen is het basispakket Jeugdgezondheidszorg (JGZ) vastgesteld binnen de Wet publieke gezondheid. De gemeenten in de regio Amstelland zijn ervoor verantwoordelijk dat dit basispakket beschikbaar is en actief wordt aangeboden aan alle kinderen en jongeren (en hun ouders) tot 18 jaar. Zij geven de JGZ van de GGD Amsterdam de opdracht om dit samen met het Rijksvaccinatieprogramma (RVP) uit te voeren.

De JGZ is er voor alle (ongeboren) kinderen, jongeren tot 18 jaar en hun ouder(s) /verzorger(s). Vanuit onze sociaalmedische blik volgen we preventief de ontwikkeling en gezondheid van jeugdigen en voeren het RVP uit. Ouders, jeugdigen en professionals kunnen bij ons terecht voor informatie en advies over opgroeien en opvoeden.

We zijn een netwerkorganisatie en werken nauw samen met onze partners uit o.a. het sociale, medische en publieke gezondheidsdomein.

Hieronder worden eerst relevante ontwikkelingen besproken die JGZ raken. Daarna wordt beschreven wat we willen bereiken en wat we daarvoor gaan doen. Tenslotte worden de kosten weergegeven.

1.5.1 Ontwikkelingen die de JGZ raken

Er speelt een aantal landelijke en lokale ontwikkelingen die van invloed zijn op de Jeugdgezondheidszorg en op de begroting voor 2027.

Landelijke ontwikkelingen

Landelijke ontwikkelingen, zoals de Hervormingsagenda Jeugd en het Aanvullend Zorg en Welzijnsakkoord (AZWA) richten zich op het financieel houdbaar houden van de jeugdhulp en de zorg. Hierbij is aandacht voor preventie en vroegsignalering belangrijk. De JGZ heeft alle kinderen en ouders in beeld en speelt een essentiële rol in het signaleren en het klein houden van kleine vragen en zorgen. Hiermee voorkomen we dat deze uitgroeien tot grotere problemen en zwaardere en duurdere specialistische zorg en hulp.

Jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen werken vanuit een brede blik en kijken ook naar achterliggende oorzaken van gezondheidsproblemen, zoals armoede en psychische problematiek van ouders. Deze factoren leiden heel vaak tot chronische stress in een gezin. De professionals kijken wat en wie er nodig is om de daadwerkelijke oorzaak op te lossen. Vaak is dat niet jeugdhulp, maar bijvoorbeeld hulp bij het verminderen van schulden. Dit maakt nauwe samenwerking met de sociale wijkteams van groot belang.

Via GGD GHOR NL heeft JGZ Amsterdam een contract met COA voor de Publieke Gezondheid Asielzoekers (PGA JGZ). In 2025 is een nieuwe aanbesteding opgestart. GGD GHOR heeft hierop ingeschreven. Begin 2026 wordt de gunning van de aanbesteding van dit contract bekend, wat mogelijk tot gevolg heeft dat JGZ per 2027 deze dienstverlening niet meer biedt op COA-locaties.

Rijksvaccinatieprogramma

Met de vaccinaties uit het Rijksvaccinatieprogramma worden kinderen beschermd tegen besmettelijke infectieziekten. Hoge vaccinatiegraden zijn belangrijk om kinderen tegen deze ernstige ziektes te kunnen blijven beschermen en om uitbraken te voorkomen. Er zijn veel ontwikkelingen rondom het Rijksvaccinatieprogramma (RVP). De onderstaande ontwikkelingen zijn relevant voor 2027.

- In 2025 zagen we landelijk en ook in Amstelland opnieuw een lichte daling in de vaccinatiegraden onder kinderen. Dit is zorgelijk. Een daling betekent meer risico voor de volksgezondheid. Bij het vaststellen van de begroting 2025 zijn extra middelen beschikbaar gesteld om de vaccinatiegraden te verhogen. Met een verdiepend onderzoek is meer zicht verkregen op belemmeringen en motivaties van ouders rondom vaccineren. Hieruit zijn drie actielijnen voortgekomen, die samen de basis vormen voor de aanpak:

1. Het vaccinatieaanbod is laagdrempelig, flexibel en dichtbij;
 2. We werken samen met formele en informele partners aan het vergroten van vertrouwen in vaccinaties;
 3. We zetten doelgroepgerichte communicatie in om meer ouders en jongeren te bereiken.
- We zijn in 2025 gestart met het uitvoeren van gerichte interventies passend bij de actielijnen. We weten dat het verhogen van vaccinatiegraden een langere adem vergt. Het ministerie van VWS heeft naar aanleiding van advies van de Gezondheidsraad besloten een viertal RVP-schemawijzigingen door te voeren vanaf eind 2024. Dit betekent dat kinderen en jongeren bepaalde vaccinaties op een andere leeftijd gaan krijgen. Deze verschuivingen in het RVP-schema hebben tot 2030 grote impact op de organisatie en uitvoering van het RVP. VWS dekt tussen 2025-2030 de kosten voor de implementatie van de RVP-schemawijzigingen. De financiering voor de vier wijzigingen loopt via het gemeentefonds.

Kansrijke Start: de eerste 1000 dagen aanpak

In 2027 gaan we door met Kansrijke Start. Elk kind dat geboren wordt in een kwetsbare situatie heeft een grotere kans op een achterstand in de ontwikkeling ten opzichte van een kind dat geboren wordt in een situatie zonder problemen. We willen dat alle kinderen en jongeren kansrijk opgroeien in een veilige, sociale en gezonde omgeving en dat zij zich optimaal kunnen ontwikkelen. De gemeenten in de regio Amstelland zijn actief in het uitdragen van het belang van Kansrijke Start. Samenwerking met partners in het publieke, sociale, medische en veiligheidsdomein is hierbij essentieel. De JGZ wil de samenwerking met partners verder versterken en uitbouwen. De JGZ is een belangrijke partner in de geboortezorgketen en kan met de prenatale huisbezoeken aan kwetsbare gezinnen tijdens de zwangerschap zorgen voor een doorgaande lijn van pre- naar postnataal, en daarmee voor continuïteit in zorg. In 2027 blijven we om die reden investeren in goede contacten en samenwerkingsafspraken in de keten en blijven we inzetten op interventies die bijdragen aan een Kansrijke Start, zoals Centering Parenting en Nu Niet Zwanger.

Arbeidsmarkt

De JGZ wil een aantrekkelijke werkgever blijven. Professionals werven, boeien en binden blijft een opgave in de krappe arbeidsmarkt. We blijven hierop inzetten. Ook gaan we door met het herverdelen van taken tussen beroepsgroepen (jeugdarts-, jeugdverpleegkundig- en doktersassistent). Ook kijken we hoe we slimmer kunnen samenwerken met onze partners, zodat we de benodigde zorg in de toekomst kunnen blijven bieden aan kinderen en gezinnen. Verder zetten we in op digitalisering, zoals het digitaal plannen, digitale communicatie en betere online vindbaarheid, om beter aan te sluiten bij de behoeftes van de gezinnen in Amstelland.

Stelselwijzigingen

In de gemeenten in Amstelland zijn de jeugdstelsels in ontwikkeling. De gemeenten zetten binnen de beschikbare middelen in op een sterke sociale basis en op tijdige en passende hulp dichtbij en op maat. De JGZ signaleert, normaliseert, kijkt naar onderliggende factoren van gezondheidsproblemen en schakelt hulp in waar nodig. Helaas is er sprake van wachtlijsten voor het inschakelen van specialistische jeugdhulp. De periode die de JGZ in deze gevallen vaak overbrugt, zorgt voor extra druk op het werk van de JGZ.

1.5.2 Wat willen we bereiken en wat gaan we daarvoor doen?

- **Inzetten op het verhogen van de vaccinatiegraden:** voor de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma blijven we aanvullende maatregelen inzetten om kinderen en ouders te bereiken en de vaccinatiegraden binnen de streefwaarden van de WHO te houden (zie paragraaf 'Rijksvaccinatieprogramma'). Hiervoor is in samenspraak met inwoners en professionals een aanpak ontwikkeld met passende interventies, aansluitend bij de behoefte van ouders en kinderen.
- **Continueren belangrijke thema's en interventies:** we blijven ons inzetten op belangrijke thema's zoals Kansrijke Start, het tegengaan van overgewicht en obesitas, schoolverzuim onder jongeren en digitalisering.

- **Versterken van outreachend, datagestuurd werken en het bieden van zorg op maat:** we willen die gezinnen, groepen en scholen die de JGZ het hardst nodig hebben nog beter bereiken door het datagestuurd en outreachend werken verder te versterken. Hierbij is het van belang om beschikbare data te benutten om te onderbouwen welke gezondheidsvraagstukken er spelen per gemeente, om mede op basis daarvan effectieve preventie en zorg in te zetten, die aansluit op de vragen en omstandigheden van specifieke doelgroepen en gemeenten. We bieden meer zorg op maat aan kinderen, jongeren en ouders. We doen dit door samen met ouders en jongeren de zorgbehoefte af te stemmen en afspraken te maken over een flexibele invulling van de contactmomenten.
- **Versterken integrale blik:** we richten ons met name op het versterken van de samenwerking met de sociale wijkteams, huisartsen, de geboortezorgketen en de informele zorg. Ook versterken we onze integrale blik door het werken met de GlZ (Gezamenlijke Inschatting Zorgbehoefte). Dit is een erkende gespreksmethodiek waarmee de JGZ-professional samen met (aanstaande) ouders en jeugdigen de krachten, ontwikkel- en zorgbehoeften van een gezin snel en adequaat in kaart brengt. Dit draagt bij aan tijdige en passende ondersteuning waar nodig en versterkt de eigen kracht.

De begroting

De begroting is ingedeeld in vier leeftijdsgroepen en twee aparte interventies.

De leeftijdsgroepen zijn 0-4 jaar Baby/Peuter, 4-12 jaar Schoolkind, 12-18 jaar Adolescent en 0-18 jaar Speciaal Onderwijs.

In onderstaande tabellen staan de verwachte 'kinderen onder zorg' met aantallen die zijn gebruikt voor de begrotingen van 2025, 2026 en 2027. Het aantal kinderen onder zorg is de basis voor de berekening van de wettelijke taak. Daarmee is het aantal kinderen onder zorg de variabele factor die een kostenstijging of -daling beïnvloedt. Zowel in 2026 als 2027 wordt een daling verwacht van dit aantal.

JGZ wordt vanaf 4 jaar bij alle kinderen op/via scholen uitgevoerd, er kan daardoor een verschil ontstaan met het aantal kinderen woonachtig in een gemeente als kinderen op een school zitten die gevestigd is in een andere gemeente dan waarin zij woonachtig zijn.

Kinderen onder zorg	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027
0-jarigen	1.705	1.675	1.783
1-4	6.200	6.092	5.554
PO (4 t/m 12)	18.464	18.321	17.992
VO (11 t/m 18)	9.919	9.824	9.646
SO	99	94	83
Totaal	36.387	36.006	35.058

Tabel 1: Ontwikkeling kind aantallen

We zien een algehele daling van kinderen en leerlingen onder zorg voor Amstelland.

Het aantal kinderen 0-4 onder zorg is gedaald ten opzichte van de aantallen die zijn meegenomen in de begroting 2025 en 2026. We zien wel weer een stijging in het aandeel van de 0-jarigen. In de vorige jaren zagen we juist een daling. Het aantal 1, 2 en 3-jarigen daalt ten opzichte van vorige jaren.

Als we de aantallen leerlingen voor de begroting 2027 vergelijken met de aantallen begroting 2026, dan zien we dat het aantal PO-, VO- en SO-leerlingen licht daalt ten opzichte van vorig jaar. Vorig jaar zagen we ook een daling.

Wat gaat het kosten

Een belangrijke basis voor het opstellen van de begroting is het aantal kinderen onder zorg. In de vorige paragraaf is de ontwikkeling van de kind aantallen weergegeven en toegelicht. De veranderingen in

kindaantallen hebben effect op de fte's die we inzetten om het basispakket uit te voeren. Wijzigingen in aantallen kinderen veroorzaken verschuivingen in de fte's van de verschillende functies.

Het Rijksvaccinatieprogramma is opgenomen in het basispakket JGZ. Voor de uitvoering van het RVP ontvangen gemeenten een vergoeding via de uitkering uit het Gemeentefonds. En voor enkele onderdelen van het RVP ontvangt de GGD/JGZ een rechtstreekse vergoeding. Het gaat op dit moment om het hielprikje, Rota-vaccinatie, Maternale Griepvaccin en RS Virus immunisatie. Deze vergoeding verlaagt dus de lasten van de GR Amstelland voor het basispakket JGZ.

In opdracht van de regiogemeenten is de GGD met een verkenning gestart naar wat er nodig is om de vaccinatiegraad te verhogen. In 2025 is gestart met het uitvoeren van gerichte interventies om de vaccinatiegraden in de regio te verhogen passend bij de actielijnen (zie boven bij het kopje Rijksvaccinatie voor meer informatie). We weten dat het verhogen van vaccinatiegraden een langere adem vergt.

Gemeenten ontvangen van de Rijksoverheid via de decembercirculaire een toekenning voor de uitvoer van (onder meer) Jeugdgezondheidszorg aan ontheemden uit Oekraïne. De huidige Oekraïense kinderen onder zorg zijn opgenomen in de kindaantallen. Dit betekent dat de basiszorg (=wettelijke taak) voor deze kinderen is verwerkt in de begroting. Daarmee is ervan uitgegaan dat zij geen aanvullende zorg behoeven en/of extra tijd/kosten vergen.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Jeugdgezondheidszorg	6.050.991	6.131.343	5.967.841	6.081.715	6.081.715	6.081.715	6.064.269
Vaccinatiegraad	105.000	110.250	116.612	120.693	111.345	111.345	111.066
Totaal Jeugdgezondheidszorg via GR (exclusief plustaken)	6.155.991	6.241.593	6.084.453	6.202.409	6.193.061	6.193.061	6.175.335
Hiepriksen - RIVM	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500
Rotavirus - RIVM	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500	42.500
Maternaal griepvaccin - RIVM		7.500	7.500	7.500	7.500	7.500	7.500
RS Immunisatie - RIVM			25.500	25.500	25.500	25.500	25.500
Totaal financiering RIVM	85.000	92.500	118.000	118.000	118.000	118.000	118.000
Totaal	6.240.991	6.334.093	6.202.453	6.320.409	6.311.061	6.311.061	6.293.335

Toelichting wijzigingen

Bovenstaande tabellen laten zien dat de begrote kosten 2027 van de JGZ ten opzichte van de geactualiseerde begroting 2026 zijn toegenomen. De verklaring voor de stijging is de volgende:

- In de Begroting 2027 is de stijging van de nominale ontwikkeling 2027 verwerkt. € 213.000
 - De begrote kindaantallen van 0-4 jaar nemen af, het aantal 0-jarige neemt echter toe. De meeste activiteiten vinden plaats bij de 0-jarige. De aantallen 4-12 jaar en van 12-18 jaar dalen licht. Het effect op de begroting is: -/- € 40.000
 - De lasten zijn verhoogd voor de werkzaamheden voor toedienen immunisatie RS-Virus. De baten afkomstig van RIVM zijn met eenzelfde bedrag verhoogd. Het gaat om € 25.500
 - Verwerking besparing -/- € 55.000
- €118.000

Plustaken

Kosten van plusproducten zijn apart opgenomen onder 'Plustaken' en komen niet ten laste van de overige gemeenten. Afgesproken is dat afrekening van plusproducten wel via de afrekening van de GR OGZ Amstelland verloopt. Echter worden enkele plusproducten op verzoek van de gemeente rechtstreeks met hen verrekend. Deze zijn niet opgenomen in onderstaand overzicht.

In de onderstaande tabel zijn ook de regionale IZA-middelen Amstelland voor het programma Kind naar Gezonder Gewicht (KnGG) opgenomen. De volledige bijdrage wordt bekostigd uit regionale SPUK IZA-gelden, die worden beheerd door de gemeente Amstelveen. De uitvoering vindt ook plaats in de gemeenten Uithoorn, Ouder-Amstel en Aalsmeer.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Metten en Wegen gem Diemen	1.373	1.442	1.403	1.452	1.452	1.452	1.452
Opvoedkundig adviseur gem Diemen	36.303	38.119	37.102	38.401	38.401	38.401	38.401
Preventie Logopedie gem Diemen	11.747	12.335	12.006	12.426	12.426	12.426	12.426
SMI gem Diemen	0	0	2.227	2.305	2.305	2.305	2.305
Opvoedkundig adviseur gem Aalsmeer	14.620	15.351	14.942	15.465	15.465	15.465	15.465
Opvoedkundig adviseur gem Amstelveen	43.862	46.055	44.827	46.396	46.396	46.396	46.396
KnGG via gem Amstelveen	0	0	74.022	0	0	0	0
Metten en Wegen gem Uithoorn	1.373	1.442	1.403	1.452	1.452	1.452	1.452
Opvoedkundig adviseur gem Ouder-Amstel	7.828	8.219	0	0	0	0	0
BEER gem Uithoorn	6.309	6.624	0	0	0	0	0
Totaal	123.416	129.586	187.932	117.896	117.896	117.896	117.896

1.6 Maatschappelijke Geestelijke Gezondheidszorg (MGGZ)

Ontwikkelingen rond de Maatschappelijke geestelijke gezondheidszorg in de regio liggen met name op het gebied van de Wijk GGD in Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel. Er wordt daar, net als in de afgelopen jaren, door de Wijk GGD een toenemende behoefte ervaren aan Sociaalpsychiatrische verpleegkundigen (SPV'ers) die op zorgwekkende situaties afgaan waar anderen (nog) niet betrokken zijn. Een belangrijke reden hiervoor is dat politie steeds vaker niet-acute zorgmeldingen (in jargon de 'i-28' meldingen) via e-mail doorzet naar het meldpunt. Er zijn verder geen inhoudelijke en financiële wijzigingen opgenomen in deze begroting.

Naast het bovengenoemde heeft de GGD een crisisdienst voor heel de regio Amstelland.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Crisisdienst (incl WvGGZ)	277.675	291.558	283.783	293.716	293.716	293.716	293.716
Hygiënisch woningtoezicht	45.267	47.531	46.263	47.882	47.882	47.882	47.882
Ondersteuning Zorg en Overlast (Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn)	47.374	49.742	48.416	50.110	50.110	50.110	50.110
Totaal	370.315	388.831	378.462	391.708	391.708	391.708	391.708

1.7 Forensische Geneeskunde en Medische Advisering

De afdeling Forensische Geneeskunde en Medisch Advisering (FGMA) levert onder meer de inzet van onafhankelijke artsen bij onderzoek van slachtoffers van zedendelicten en geweld, bij lijkschouwingen en bij keuringen voor bijzondere bijstand.

Voor Amstelland levert de FGMA lijkschouwingen, euthanasieverklaringen en meldingen dood minderjarigen. In de actualiseerde begroting 2026 zijn geen inhoudelijke veranderingen wat betreft de uitvoering van deze activiteiten. Zoals vorig jaar aangekondigd is wel een nieuw landelijke rekeningssystematiek doorgevoerd. Door het nieuwe tariefstelsel en kostprijsmodel worden de verrichtingen voor lijkschouw, euthanasie en meldingen dood minderjarigen vanaf de actualisatie 2026 opgenomen in de begroting van de GR OGZ. Dit leidt tot een stijging van de lasten.

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Beschikbaarheid lijkschouwing	76.775	80.614	179.000	185.265	185.265	185.265	185.265

1.8 Bedrijfsvoering

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT en financiën (PIJOFACH functies).

Wat gaat het kosten?

GR OGZ Amstelland	Geactuali- seerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactuali- seerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bedrijfsvoering	780.755	819.792	797.931	825.859	825.859	825.859	825.859
Huisvesting	675.715	709.501	690.581	714.751	714.751	714.751	714.751
Bankkosten	295	310	302	312	312	312	312
Rente	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
Totaal	1.427.765	1.500.603	1.459.814	1.511.922	1.511.922	1.511.922	1.511.922

1.9 Algemene dekkingsmiddelen

Er is geen sprake van algemene dekkingsmiddelen binnen de GR OGZ Amstelland. De kosten die worden gemaakt in verband met de uitvoering van het gezamenlijke takenpakket en voor de instandhouding van de bedrijfsvoering organisatie, worden naar evenredigheid van het aantal inwoners verdeeld over de gemeenten die hiervoor een bijdrage uit het gemeentefonds ontvangen.

Voor de uitvoering van alle activiteiten wordt er in de begroting een totaalbedrag vastgesteld per gemeente, waarin zowel de basistaken (wettelijke taken), de bedrijfsvoering en plustaken zijn opgenomen.

Aan het einde van het jaar wordt het resultaat afgerekend op basis van daadwerkelijke kosten. Het totaalbedrag wordt over de deelnemende gemeenten verdeeld volgens de inwoneraantallen per 01-01-2025 van het CBS. Bij plustaken worden de kosten van die taken verdeeld over de gemeenten waar de taken zijn uitgevoerd. Ook dat gebeurt op basis van de inwoneraantallen per 01-01-2025.

Financiering geschiedt volledig via de vijf deelnemende gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn. Dit heeft als gevolg dat er door de GR geen zelfstandige financieringstransacties worden aangegaan. Betaling geschiedt via een bankrekening van de Bank Nederlandse Gemeenten.

Verplichte paragrafen

Paragrafen die niet terugkomen in dit jaarverslag zijn 'Lokale heffingen', 'Verbonden partijen' en 'Grondbeleid'. Deze zijn niet van toepassing.

1.9.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf weerstandsvermogen dient een inventarisatie te worden gegeven van de risico's en van de weerstandscapaciteit, evenals een inventarisatie van het beleid ter zake.

De Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen.

De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de GR OGZ Amstelland bedraagt na de jaarrekening 2026 € 680.680.

De gemeenschappelijke regeling moet een basisset van financiële kengetallen opnemen in de begroting en de jaarrekening. Het betreft hier netto schuldquota, solvabiliteitsratio en structurele exploitatieruimte. Naast de door het Besluit Begrotingsverantwoording voorgeschreven kengetallen, is tevens de weerstandsratio toegevoegd.

Risicoprofiel

	(Strategisch) Risico	Waarde	Kans klasse	Mate van beïnvloeding	Beheersing
1	Bij staken overeenkomst met Amsterdam dient de GR de boekwaarde van de investeringen aan Amsterdam te betalen.	Boekwaarde investeringen 31-12-2026 = € 91.393.	1	Hoog	
2	Krap zijn en blijven van de arbeidsmarkt voor artsen en verpleegkundigen maakt dat vacatures moeilijk vervuld worden.	Risico is dat JGZ een lager bereik haalt en onvoldoende kan voldoen aan de maatschappelijke opdracht. Risico is niet financieel.	2	Laag	- Blijven investeren in werving en opleiding voor jeugdartsen en jeugdverpleegkundigen. - Innovatieve wervingsacties uitzetten in samenwerking met vacatureloket en andere partners. - Mogelijkheden om secundaire arbeidsvoorwaarden aan te passen om medewerkers wonend buiten Amsterdam aan te kunnen nemen.
3	BTW kwestie: loopt vanaf 2008. De GGD heeft, samen met PWC, aan het ministerie gevraagd of de GGD BTW in rekening moet brengen over de geleverde diensten aan de GR Amstelland.	21% van de kosten bedrijfsvoering ad € 797.931 = € 167.565. Gedurende 5 jaar = € 837.828.	3	Laag	Er is geen antwoord van het Ministerie ontvangen. In overleg met Fiscaal Advies & Control (FAC) is afgesproken een reactie van de Belastingdienst af te wachten.
4	Bij staken overeenkomst met Amsterdam kan er nog sprake zijn van lopende huurcontracten m.b.t. de panden die als JGZ locatie gebruikt worden.	Bij beëindiging per 31-12-2026 zal er nog € 1.137.393 aan huur betaald moeten worden.	1	Hoog	Dit is financieel het grootste risico, maar de kans dat dit zich voordoet is zeer klein. Beheersing zit vooral in het in goed overleg blijven met elkaar.

Kwantiteit	Referentiebeelden	Kans klasse	Toelichting kans klasse
10%	0 of 1 keer per 10 jaar	1	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het onwaarschijnlijk is dat deze zich in de komende jaren voordoen.
30%	1 keer per 5-10 jaar	2	Deze klasse hanteren we voor risico's waarvan het niet waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar voordoen.
50%	1 keer per 2-5 jaar	3	Deze klasse hanteren we voor risico's die zich in het komende jaar wel maar ook niet kunnen voordoen.
70%	1 keer per 1-2 jaar	4	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar zullen voordoen.
90%	1 keer per jaar of vaker	5	Deze klasse wordt gehanteerd voor risico's waarvan het zeer waarschijnlijk is dat ze zich in het komende jaar gaan voordoen.

De totale gevolgen van de risico's bedragen ongeveer € 2,1 miljoen. Met bovenstaand classificering wordt de kans klasse toegepast op de risico's. In de berekening waarbij de kans klasse wordt toegepast vallen de financiële gevolgen van de aangegeven risico's op een waarde van ongeveer €0,5 miljoen.

De weerstandscapaciteit bedraagt per 31-12-2024 € 680.680. Dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 1.32, wat voldoende is.

Ratio weerstandsvermogen =	$\frac{\text{Beschikbare weerstandscapaciteit}}{\text{Benodigde weerstandscapaciteit}}$	=	$\frac{€ 680.680}{€ 500.000} = 1.36$
----------------------------	---	---	--------------------------------------

Waarderingscijfer	Ratio	Betekenis
A	>2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	<0.6	ruim onvoldoende

1.9.2 Solvabiliteitsratio

Het totaal vermogen van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland bestaat voor 100% uit eigen vermogen, waarmee het een solvabiliteitsratio heeft van 1.0.

1.9.3 Netto schuldquote

De netto schuldquote is een raming van het totaal van de volgende financiële vaste activa:

- uitzettingen in 's Rijks schatkist met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- uitzettingen in de vorm van Nederlands schuldpapier met een rente typische looptijd van één jaar of langer;
- overige uitzettingen met een rente typische looptijd van één jaar of langer.

Deze zijn in het geval van de GR OGZ Amstelland nul.

1.9.4 Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van de financiële positie is het ook van belang te kijken naar de structurele baten en structurele lasten. De baten komen voornamelijk voort uit de algemene uitkering van het gemeentefonds en zijn structureel van aard.

1.9.5 EMU-saldo

Het EMU-saldo wordt op de volgende wijze gedefinieerd:

$$(O-x) - (U-y) = \text{EMU-saldo}$$

Hierbij staat O voor de inkomsten (ontvangsten) in een jaar, U voor de uitgaven en x en y voor respectievelijk de inkomsten en uitgaven ten aanzien van aandelen in bedrijven en kredietverstrekking. De opbrengst van de verkoop van aandelen telt dus niet als inkomsten, de aankoop niet als uitgaven. Verder telt lenen en het ontvangen van een aflossing niet als inkomen, en uitlenen en aflossen niet als uitgaven.

Het EMU-saldo van de GR OGZ Amstelland is nul, omdat de inkomsten gelijk zijn aan de uitgaven, zonder dat daar inkomsten en/of uitgaven t.a.v. aandelen en kredietverstrekking doorheen lopen.

1.9.6 Onderhoud kapitaalgoederen

De GR OGZ Amstelland heeft zelf geen kapitaalgoederen, maar de GGD namens de GR wel. Deze hebben allen betrekking op vernieuwing en onderhoud van de JGZ-locaties. Nieuwe investeringen zullen direct gedekt gaan worden vanuit de reserve huisvesting. Hierdoor zullen de kapitaallasten steeds verder zakken tot nul.

1.9.7 Financiering

Vanaf begrotingsjaar 2017 is het verplicht om rente toe te rekenen aan programma's op basis van de omvang van de activa binnen de programma's. Vanaf begrotingsjaar 2018 moet de rekenrente volgens een vaste formule worden berekend en kan de gemeenteraad deze niet meer vrij bepalen. De invloed van

de gemeenteraad op het renteresultaat is vanaf dat moment beperkt tot de keuze om wel of geen rente over het eigen vermogen te berekenen.

De omvang van de rente die over het eigen vermogen mag worden berekend, is met ingang van de begroting 2017 gemaximeerd op het gemiddelde rentepercentage dat de gemeente over haar extern aangetrokken leningen betaalt.

Het bestuur van de GR OGZ Amstelland heeft tot op heden geen opdracht gegeven om rente over haar eigen vermogen te berekenen.

1.9.8 Overhead

De bedrijfsvoering wordt uitgevoerd door de GGD Amsterdam. De primaire taken van de GGD worden ondersteund door de teams personeel & organisatie, facilitaire zaken & huisvesting, ICT & DIV en financiën (PIJOFACH functies).

De budgetten t.b.v. GR OGZ Amstelland worden in de begroting vastgesteld door het bestaande budget te verhogen met de nominale ontwikkeling, indien van toepassing.

1.9.9 Wet normering topinkomens (WNT)

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector, kortweg Wet normering topinkomens (WNT), die op 1 januari 2013 in werking is getreden, stelt een maximum aan de bezoldiging van (gewezen) topfunctionarissen in de publieke en semipublieke sector. De bezoldiging van topfunctionarissen dient, ongeacht de hoogte, openbaar gemaakt te worden in de jaarstukken.

De voorwaarde is dat zij binnen een periode van 18 maanden meer dan 6 maanden werkzaam zijn geweest voor de (semi-)publieke instelling. De maximale bezoldigingsnorm is in 2025 €246.000, inclusief onkostenvergoedingen en overige beloningen.

De WNT kent een verbod op het verstrekken van variabele beloning aan topfunctionarissen. Tevens mag het salaris niet meer worden doorbetaald gedurende een periode waarin de (gewezen) topfunctionaris geen arbeid meer levert.

De WNT is niet van toepassing op de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland, aangezien zij zelf geen personeel in dienst heeft. Aan de bestuursleden wordt vanuit de GR geen vergoeding verstrekt.

Financieel overzicht 2026

Op de volgende pagina's wordt de geactualiseerde begroting 2026 en verder cijfermatig behandeld.

Nominale ontwikkeling meerjaren

Er is voor de geactualiseerde begroting 2026 gerekend met een nominale ontwikkeling van 2,2%. Bij de primaire begroting 2026 was dit 5%. In de begroting 2027 is uitgegaan van een nominale ontwikkeling van 3,5%. De daaropvolgende jaren is er een nominale ontwikkeling toegepast van nul procent.

In deze begroting worden de taakvelden ook genoemd, omdat dit een vereiste vanuit Besluit Begrotingsverantwoording (BBV) is.

1.10 Baten en lasten

Omschrijving programma	Geactualiseerde Begroting 2025			Begroting 2026			Geactualiseerde Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gezondheidsbevordering, epidemiologie en beleidsadviesing	411.123	411.123	0	341.849	341.849	0	332.733	332.733	0	344.379	344.379	0
Leefomgeving	83.725	83.725	0	87.911	87.911	0	85.567	85.567	0	88.561	88.561	0
Infectieziekten, soa-aids en tuberculosebestrijding	631.372	631.372	0	662.941	662.941	0	645.262	645.262	0	667.847	667.847	0
Hygiëne en Inspectie	549.375	549.375	0	550.601	550.601	0	556.614	556.614	0	576.095	576.095	0
Jeugdgezondheidszorg	6.279.406	6.279.406	0	6.371.180	6.371.180	0	6.272.384	6.272.384	0	6.320.305	6.320.305	0
Maatschappelijke Geestelijke Gezondheidszorg (MGGZ)	370.315	370.315	0	388.831	388.831	0	378.462	378.462	0	391.708	391.708	0
Beschikbaarheid lijkschouwing	76.775	76.775	0	80.614	80.614	0	179.000	179.000	0	185.265	185.265	0
Bedrijfsvoering	1.427.765	1.427.765	0	1.500.603	1.500.603	0	1.459.814	1.459.814	0	1.511.922	1.511.922	0
Totaal saldo van baten en lasten	9.829.856	9.829.856	0	9.984.530	9.984.530	0	9.909.837	9.909.837	0	10.086.083	10.086.083	0
			0			0			0			0
Mutatie reserves	-46.666	-46.666	0	-15.000	-15.000	0	-5.463	-5.463	0	51.271	51.271	0
			0									
Resultaat voor bestemming	9.783.190	9.783.190	0	9.969.530	9.969.530	0	9.904.374	9.904.374	0	10.137.354	10.137.354	0

1.11 Meerjarenraming 2026 - 2030

Gemeente	Geactualiseerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactualiseerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Basistaken						
Aalsmeer	1.320.766	1.332.527	1.307.053	1.337.682	1.350.595	1.350.595
Amstelveen	3.770.884	3.804.462	3.766.749	3.855.018	3.892.231	3.892.231
Diemen	1.308.780	1.320.434	1.306.188	1.336.797	1.349.701	1.349.701
Ouder-Amstel	573.368	578.473	571.251	584.637	590.281	590.281
Uithoorn	1.257.504	1.268.701	1.262.436	1.292.020	1.304.492	1.304.492
Eindtotaal	8.126.302	8.194.348	8.097.064	8.285.461	8.375.955	8.375.955
Plustaken						
Aalsmeer	14.620	15.351	14.942	15.465	15.465	15.465
Amstelveen	43.862	46.055	44.827	123.009	123.009	123.009
KnGG via gem Amstelveen	0	0	74.022	0	0	0
Diemen	69.171	72.630	72.879	75.430	75.430	75.430
Ouder-Amstel	16.479	17.303	8.809	9.117	9.117	9.117
Uithoorn	26.656	27.989	20.870	21.600	21.600	21.600
Eindtotaal	170.789	179.329	236.347	206.219	206.219	206.219
Bedrijfsvoering						
Aalsmeer	229.094	240.782	232.302	240.594	240.594	240.594
Amstelveen	654.081	687.449	669.463	693.360	693.360	693.360
Diemen	227.015	238.597	232.148	240.435	240.435	240.435
Ouder-Amstel	99.454	104.528	101.528	105.152	105.152	105.152
Uithoorn	218.121	229.249	224.372	232.381	232.381	232.381
Eindtotaal	1.427.765	1.500.603	1.459.814	1.511.922	1.511.922	1.511.922
Reserves						
Aalsmeer	-7.488	-2.407	-869	8.159	-6.115	-6.115
Amstelveen	-21.379	-6.872	-2.505	23.513	-17.623	-17.623
Diemen	-7.420	-2.385	-869	8.153	-6.111	-6.111
Ouder-Amstel	-3.251	-1.045	-380	3.566	-2.673	-2.673
Uithoorn	-7.129	-2.292	-840	7.880	-5.907	-5.907
Eindtotaal	-46.666	-15.000	-5.463	51.271	-38.429	-38.429
Totaal Bijdrage Gemeente						
Aalsmeer	1.556.992	1.586.252	1.553.427	1.601.899	1.600.538	1.600.538
Amstelveen	4.447.448	4.531.095	4.478.533	4.618.286	4.614.364	4.614.364
KnGG via gem Amstelveen	0	0	74.022	0	0	0
Diemen	1.597.547	1.629.276	1.610.346	1.660.815	1.659.454	1.659.454
Ouder-Amstel	686.050	699.259	681.208	702.472	701.877	701.877
Uithoorn	1.495.152	1.523.647	1.506.838	1.553.881	1.552.567	1.552.567
Eindtotaal	9.783.190	9.969.530	9.904.374	10.137.354	10.128.800	10.128.800

1.11.1 Meerjarenraming per taakveld

GR OGZ Amstelland	Geactualiseerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactualiseerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
7.1 Volksgezondheid	7.507.402	7.570.746	8.060.635	7.632.803	7.713.949	7.713.949
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	370.315	388.831	378.462	391.708	391.708	391.708
o.4 Ondersteuning organisatie	1.427.765	1.500.603	1.459.814	1.511.922	1.511.922	1.511.922
o.8 Overige baten en lasten (mutaties reserves)	-46.666	-15.000	-5.463	51.271	-38.429	-38.429
o.8 Overige baten en lasten (mutaties reserves)	-46.666	-15.000	-5.463	51.271	-38.429	-38.429
Totaal GR OGZ Amstelland	9.783.190	9.969.530	9.904.374	10.137.354	10.128.800	10.128.800

1.12 Meerjarenbalans 2025 – 2029

Activa

ACTIVA	2026		2027		2028		2029		2030	
VASTE ACTIVA										
<i>Materiële vaste activa</i>		49.518		46.217		42.916		39.614		36.313
Investerings met economisch nut	49.518		46.217		42.916		39.614		36.313	
Overige investeringen met een economisch nut										
TOTAAL VASTE ACTIVA		49.518		46.217		42.916		39.614		36.313
VLOTTENDE ACTIVA										
<i>Voorraden</i>		0		0		0		0		0
Gereed product en handelsgoederen										
<i>Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		0		0		0		0		0
Vorderingen op de GGD Amsterdam	0		0		0		0		0	
Vorderingen op gemeenten	0		0		0		0		0	
Overige vorderingen										
<i>Liquide middelen</i>		976.902		1.031.474		996.347		961.219		1.015.791
Bank Nederlandse Gemeenten	976.902		1.031.474		996.347		961.219		1.015.791	
<i>Overlopende activa</i>		0		0		0		0		0
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA		976.902		1.031.474		996.347		961.219		1.015.791
TOTAAL ACTIVA		1.026.420		1.077.691		1.039.262		1.000.833		1.052.104

Passiva

PASSIVA	2026		2027		2028		2029		2030	
VASTE PASSIVA										
<i>Eigen Vermogen</i>		1.026.420		1.077.691		1.039.262		1.000.833		1.052.104
<i>Reserves</i>										
Algemene reserve / Weerstandsvermogen	680.680		680.680		680.680		680.680		680.680	
Bestemmingsreserves										
Gezondheidsmonitor	25.589		76.859		38.430		1		51.272	
Huisvesting	320.152		320.152		320.152		320.152		320.152	
Resultaat 2024 tbv JGZ	0		0		0		0		0	
Gerealiseerd resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten na bestemming	0		0		0		0		0	
<i>Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar</i>		0		0		0		0		0
Onderhandse leningen:										
Overige vaste schulden										
TOTAAL VASTE PASSIVA		1.026.420		1.077.691		1.039.262		1.000.833		1.052.104
VLOTTENDE PASSIVA										
<i>Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd < 1 jaar</i>		0		0		0		0		0
Overige kasgeldleningen										
Schulden aan de GGD	0		0		0		0		0	
Schulden aan gemeenten	0		0		0		0		0	
<i>Overlopende PASSIVA</i>		0		0		0		0		0
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA		0		0		0		0		0
TOTAAL PASSIVA		1.026.420		1.077.691		1.039.262		1.000.833		1.052.104

1.13 Toelichtingen

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

1.13.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

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.

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.

Vlottende activa

Vorderingen en overlopende activa

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Omgang met overschotten en/of tekorten

Een overschot of tekort t.o.v. de begroting komt bij ongewijzigd beleid ten gunste c.q. ten laste van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland.

1.13.2 Toelichting op de baten en lasten

Alle relevante inhoudelijke toelichtingen per programma is opgenomen in hoofdstuk 1 Programma's.

Algemene toelichting baten

De baten van GR OGZ Amstelland vloeien voort uit gemeentelijke bijdragen en vergoedingen vanuit het Rijk. De bijdragen van gemeenten zijn de opbrengsten vanuit de periodieke facturatie aan de vijf gemeenten. Deze periode factureringen geschieden op basis van de vastgestelde begroting. Ten behoeve van hielprikken, welke uitgevoerd wordt door Jeugdgezondheidszorg, wordt er een bijdrage geleverd vanuit het RIVM. Tot slot kunnen meerkosten gedeclareerd worden bij het ministerie van VWS.

Algemene toelichting kosten

De kosten worden geschat aan de hand van de geraamde baten. Hierdoor komt het begrotingssaldo, na dotaties en onttrekkingen aan reserves, op o. De kostensoorten die geraamd zijn om de taken uit te voeren worden hieronder toelichting.

Personeelskosten

Onder deze post vallen de directe personeelslasten van de formatie die uitsluitend voor GR OGZ Amstelland werkzaamheden uitvoert. Deze formatie heeft enkel betrekking tot het GR OGZ Amstelland team binnen de afdeling Jeugdgezondheidszorg.

Overige goederen en diensten

Dit is een verzamelpost van goederen en diensten om de activiteiten uit het 'Productenboek OGZ Amstelland' ten uitvoer te brengen. Het heeft voornamelijk betrekking op de doorbelasting van zowel bedrijfsvoering als huisvesting. Het laatste omvat voornamelijk huur- en servicekosten.

Kapitaallasten

Aan deze lasten liggen de afschrijvingen en toegerekende omslagrente van kapitaalgoederen ten grondslag. Een kapitaalgoed is dit boekjaar volledig afgeschreven waarbij in de begroting per abuis de rentelast van het desbetreffende kapitaalgoed niet is meegenomen. Hierdoor ontstaat er een klein verschil.

Bankkosten

Onder deze post vallen kosten van het betalingsverkeer en de servicekosten. De bankkosten worden niet begroot waardoor de afwijking overeenkomstig het totaal van de bankkosten is.

Interne leveranties

Onder interne leveranties vallen personeelskosten die doorbelast worden aan GR OGZ Amstelland op basis van uur x tarief. Deze lasten vloeien voort uit personeel die ingezet worden ten dienste van GR OGZ Amstelland taken.

Toelichting incidentele baten en lasten

Volgens het BBV dient de staat van baten en lasten ook een overzicht te bevatten van incidentele baten en lasten. In de begrotingen van GR OGZ Amstelland zijn er geen incidentele baten en lasten opgenomen. De baten en lasten van GR OGZ Amstelland keren periodiek terug in de meerjarenraming en zo ook in de jaarrekening. Er geldt een structureel bestaand beleid. De mutaties in de reserves zijn tevens structureel van aard, omdat de mutaties voor een periode van langer dan drie jaar plaatsvinden. Het overzicht van de incidentele baten en lasten is te zien in onderstaand tabel. Elk jaar wordt conform afspraak € 40.000 gedoteerd in de reserve Gezondheidsmonitor die weer om de 2 jaar vrijvalt. Het bestuur heeft in 2025 besloten om een bedrag van € 55.000 van het resultaat 2024 te gebruiken ten behoeve van de bezuiniging van JGZ die in 2026 zal plaatsvinden. Hiervoor is in 2025 een reserve gevormd ten laste van het resultaat 2024.

GR OGZ Amstelland

Presentatie van het structureel begrotingssaldo	2026	2027	2028	2029	2030
Saldo baten en lasten	-5.463	51.271	-38.429	-38.429	51.271
Dotatie reserve Gezondheidsmonitor	49.537	51.271	51.271	51.271	51.271
Onttrekking reserve Gezondheidsmonitor	0	0	-89.700	-89.700	0
Onttrekking reserve Resultaat 2024 tbv JGZ	-55.000	0	0	0	0
Begrotingssaldo na bestemming	0	0	0	0	0
Waarvan incidentele baten & lasten (saldo)	0	0	0	0	0
Structureel begrotingssaldo	0	0	0	0	0

Toelichting op onvoorzien

De BBV schrijft tevens voor dat een 'het geraamde bedrag voor onvoorzien' opgenomen dient te worden in het overzicht van baten en lasten. In de begroting van de GR OGZ Amstelland 2021 is geen post onvoorzien opgenomen. Onvoorziene uitgaven kunnen gedekt worden uit de Algemene Reserve waarvoor jaarlijks een bedrag gedoteerd wordt.

GR OGZ Amstelland	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Gebruik onvoorzien	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

1.13.3 Toelichting op de meerjarenbegroting

De geactualiseerde begroting 2026 is opgesteld waarbij een nominale ontwikkeling van 2,2% van toepassing is nadat eerder bij de primaire begroting 2025 al 5% was gehanteerd. Voor 2027 is uitgegaan van een indexatie van 3,5%. De opvolgende jaren 2027 tot en met 2029 is voorsnog uitgegaan van een nulpercentage.

1.13.4 Toelichting op de meerjarenbalans

Activa

- Op de bankrekening van de GR OGZ Amstelland worden in principe alleen nog mutaties in reserves verwerkt en de resultaten per jaar verrekend met de gemeenten.

Passiva

- Tot en met 2026 vindt er een reserve mutatie plaats ten behoeve van de taak Gezondheidsmonitor welke, om de twee jaar, gedurende twee jaren achter elkaar uitgevoerd wordt.
- In 2026 bedraagt de reserve Huisvesting € 320.152. Dat bedraagt 3,27% van de begroting 2025. Conform de afspraken in de Gemeenschappelijke Regeling mag deze maximaal 5,00% van de begroting bedragen. Vanaf 2022 is de reserve niet meer gegroeid omdat de gemeente Diemen zich dan volledig had ingekocht. Dit betekent, omdat de begroting door prijsindexering wel blijft groeien, dat deze reserve procentueel zal afnemen.
- De reserve zal vanaf 2026 gedurende drie jaar € 40.000 worden gedoteerd aan deze reserve om per 2028 weer de gezondheidsmonitor uit te kunnen voeren. Dit bedrag is in 2026 herzien om ervoor te zorgen dat de onttrekkingen gerealiseerd kunnen worden zonder een negatieve reservestand te creëren.
- Bij de jaarrekening 2025 is aan het bestuur voorgesteld om € 75.000 van het totaalresultaat van 2025 te reserveren voor het vormen van een bestemmingsreserve. Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de lasten voor het opstellen van het strategisch huisvestingsplan van JGZ. Op het moment van het opstellen van de begroting 2027 is de jaarrekening van 2025 nog niet officieel vastgesteld. Hierdoor is de bijbehorende begrotingsmutatie nog niet verwerkt in de begroting 2027. Bij akkoord van het bestuur vindt de reservevorming in 2026 plaats en wordt het bedrag ook in dat jaar uit de reserve onttrokken.

Bijlage 1 – Begroting per taak

GR OGZ Amstelland	Geactualiseerde Begroting 2025	Begroting 2026	Geactualiseerde Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Gezond leven	325.571	341.849	332.733	344.379	344.379	344.379	344.379
Gezondheidsmonitor	85.552	0	0	0	90.494	90.494	90.494
Leefomgeving Milieu & Gezondheid	83.725	87.911	85.567	88.561	88.561	88.561	88.561
Algemene Infectieziekten	238.659	250.592	243.910	252.447	252.447	252.447	252.447
Aanpassing Visinorm 2.0	130.896	137.440	133.775	138.457	138.457	138.457	138.457
TBC	145.449	152.722	148.649	153.852	153.852	153.852	153.852
TBC Aanpassing	57.750	60.638	59.021	61.086	61.086	61.086	61.086
SOA Poli	58.618	61.549	59.908	62.005	62.005	62.005	62.005
Technische Hygiënezorg	25.001	26.251	25.551	26.446	26.446	26.446	26.446
Inspectie kinderopvang	509.756	509.001	516.123	534.187	534.187	534.187	534.187
Legionella preventie	14.618	15.349	14.939	15.462	15.462	15.462	15.462
Jeugdgezondheidszorg	6.155.991	6.241.593	6.084.453	6.202.409	6.193.061	6.193.061	6.193.061
Crisisdienst	277.675	291.558	283.783	293.716	293.716	293.716	293.716
Hygiënisch woningtoezicht	45.267	47.531	46.263	47.882	47.882	47.882	47.882
Beschikbaarheid lijkschouwing	76.775	80.614	179.000	185.265	185.265	185.265	185.265
Totaal basistaken	8.231.302	8.304.598	8.213.676	8.406.154	8.487.300	8.487.300	8.487.300
Ondersteuning meldpunten Zorg & Overlast (Wijk GGD)	47.374	49.742	48.416	50.110	50.110	50.110	50.110
Diverse Plustaken JGZ	123.416	129.586	187.932	117.896	117.896	117.896	117.896
Thematisch onderzoek Technische Hygiënezorg	0	0	0	0	0	0	0
Gezond gewicht Aalsmeer	0	0	0	0	0	0	0
Totaal plustaken	170.789	179.329	236.347	168.007	168.007	168.007	168.007
Bedrijfsvoering	780.755	819.792	797.931	825.859	825.859	825.859	825.859
Huisvesting	675.715	709.501	690.581	714.751	714.751	714.751	714.751
Bankkosten	295	310	302	312	312	312	312
Rente	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000	-29.000
Totaal bedrijfsvoering	1.427.765	1.500.603	1.459.814	1.511.922	1.511.922	1.511.922	1.511.922
Totaal GR OGZ Amstelland voor reserves	9.829.856	9.984.530	9.909.837	10.086.083	10.167.229	10.167.229	10.167.229
Onttrekking reserve gezondheidsmonitor	-86.666	0	0	0	-89.700	-89.700	0
Onttrekking reserve resultaat 2024	0	-55.000	-55.000	0	0	0	0
Dotatie reserve gezondheidsmonitor	40.000	40.000	49.537	51.271	51.271	51.271	51.271
Mutatie reserves	-46.666	-15.000	-5.463	51.271	-38.429	-38.429	51.271
Totaal GR OGZ Amstelland na reserves	9.783.190	9.969.530	9.904.374	10.137.354	10.128.800	10.128.800	10.218.500

Aan de raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten

Amstelveen: 25 maart 2026
Ons kenmerk: U20260261
Onderwerp: Uitnodiging zienswijze financiële jaarstukken en Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland
Bijlage(n): Jaarstukken en infographic 2025, Begrotingswijziging 2026, Programmabegroting 2027 en Verordening Financieel beheer Groengebied Amstelland
Behandeld door: Kjell van Dijk, programma-adviseur

Geachte raads- en Statenleden,

Hierbij biedt het dagelijks bestuur van recreatieschap Groengebied Amstelland u de programmabegroting 2027, de begrotingswijziging 2025 en de resultaatbestemming in de jaarstukken 2025 aan, zoals deze in ontwerp zijn vastgesteld in de vergadering van 25 maart jongstleden. Daarnaast ontvangt u een voorstel tot wijziging van de Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland.

Conform de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) nodigt het dagelijks bestuur u uit om binnen twaalf weken, uiterlijk 5 juni 2026 (ten behoeve van behandeling in het dagelijks bestuur van 8 juni 2026), uw zienswijze op deze stukken kenbaar te maken. De ontvangen zienswijzen worden door het dagelijks bestuur voorzien van commentaar en ter besluitvorming voorgelegd aan het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur neemt hierover een definitief besluit in de vergadering van 2 juli 2026. De vastgestelde stukken worden vervolgens vóór 15 juli 2026 ter goedkeuring toegezonden aan de Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Ter informatie treft u ook de infographic 2025 en de jaarstukken 2025 aan.

In deze aangepaste Verordening financieel beheer zijn twee besluiten verwerkt die eerder door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland zijn genomen, evenals enkele geactualiseerde fiscale bepalingen. In de bijlage treft u een was-woordt-lijst aan waarin de wijzigingen overzichtelijk zijn weergegeven. De aanpassingen hebben betrekking op de toepassing van het criterium bevolkingsgewicht binnen de verdeelsleutel en op het opnemen van een kader voor begrotingsrechtmatigheid. Met instemming van de geactualiseerde Verordening financieel beheer wordt een toekomstbestendige financiële huishouding van het recreatieschap geborgd. Daarmee wordt verzekerd dat het beheer en onderhoud in de huidige situatie kan worden voortgezet in een periode van sterk toenemende recreatiedruk.

De jaarrekening 2025 sluit met een regulier resultaat van € 315.159,- zijnde reguliere bedrijfsvoering en een incidenteel resultaat van € 80.411,- zijnde incidentele werkzaamheden/projecten. Het dagelijks bestuur stelt voor het positieve resultaat op reguliere bedrijfsvoering toe te voegen aan een nieuw te vormen bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouwen. Hierdoor kijken we alvast vooruit voor wanneer het opwaarderen en uitbreiden van de toiletvoorzieningen gerealiseerd zijn. De nieuw te vormen bestemmingsreserve dient dan als een deel van dekking voor de afschrijvingskosten van de investering. Het algemeen bestuur zal in haar vergadering van 2 juli 2026 een definitieve keuze maken over de bestemming van het resultaat.

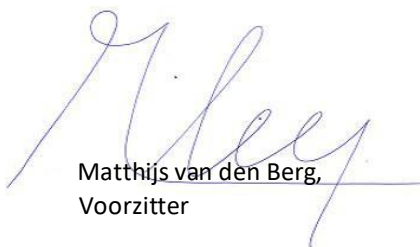
De begroting na wijziging 2026 sluit op een negatief saldo van € 150.135,-. Daarbij is het van belang dat de begrotingswijziging en programmabegroting zijn opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over de toestand in de wereld kunnen een grote betekenis hebben voor de uitvoering van beheer en beleid en de financiële huishouding van het recreatieschap. De indicatie voor het slot van de programmabegroting 2027 is een negatief saldo van € 138.398,-. Dit resultaat omvat een negatief resultaat van € 79.511,- op de reguliere bedrijfsvoering en een negatief resultaat van € 58.887,- op de incidentele werkzaamheden/projecten

De index voor het jaar 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24%, hierbij gaat het om een voorspelling voor 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft. De index voor de meerjarenbegroting (2028 – 2030) wordt volgens de nieuwe indexatiemethode 2,82%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De vooralsnog gehanteerde index op de uurtarieven van RNH voor 2027 is 4%.

In het geval de behandeling vertraging oploopt, u vragen heeft of nadere toelichting op de stukken wenst, kunt u contact opnemen met de heer T. van der Klei, programmamanager, via telefoonnummer 023-5202800.

Met vriendelijke groet,
namens het bestuur van Groengebied Amstelland



Matthijs van den Berg,
Voorzitter

Overzicht 2025



Wat hebben we gerealiseerd?

Een start van het ontwikkelprogramma

Het jaar 2025 stond voor het recreatieschap in het teken van het Ontwikkelprogramma. In het najaar heeft het bestuur een definitief besluit genomen over de financiering van het Ontwikkelprogramma Groengebied Amstelland. Het programma vormt de concrete vertaalslag van de bestuurlijke ambities naar projecten en maatregelen in het gebied. Ook is in 2025 begonnen met de uitvoeringsfase van het Toekomstplan Gaasperplas.

Verduurzaming en natuur in het Groengebied

Groengebied Amstelland heeft zich in 2025 ingezet voor de natuur. Het versterken van de biodiversiteit is een van de ambities van het recreatieschap. Om kennis en inzicht over biodiversiteit en natuurlijke ontwikkelingen te delen, is er in 2025 een natuurplatform opgericht en heeft het recreatieschap een biodiversiteitsmonitor geïntroduceerd. Daarnaast is er een schapenbegrazingsproject in het PEN-bos opgestart, waarmee het recreatieschap het gebied op een duurzame en natuurlijke wijze beheert.



Hoe staat het schap ervoor?

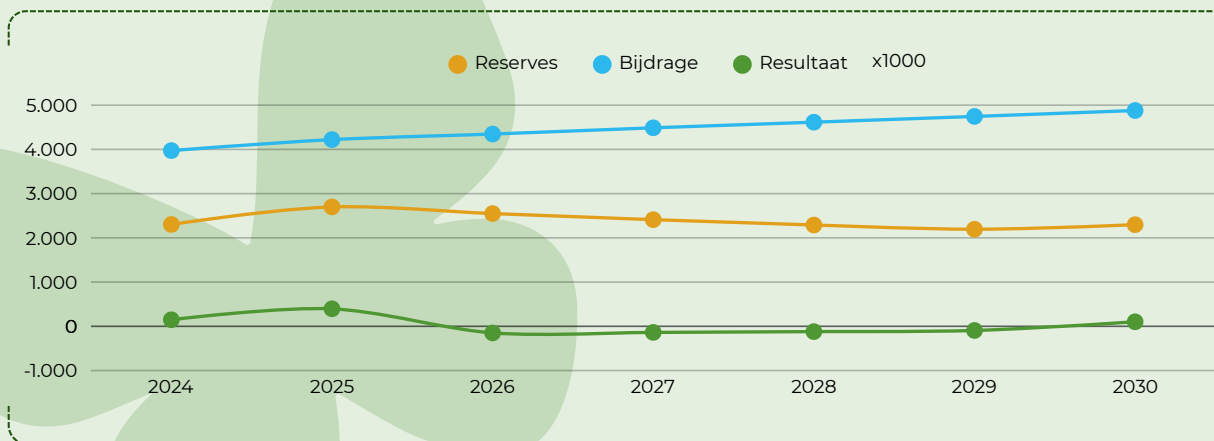
De jaarrekening van Recreatieschap Groengebied Amstelland geeft een voordeliger resultaat tussen de cijfers van de jaarrekening 2025 en de begroting 2025 na wijziging. De hogere baten waren hoofdzakelijk het gevolg van hoger ontvangen rentebaten, hogere inkomsten uit evenementen en hogere incidentele inkomsten uit ruimte uitvragen.

Groengebied Amstelland

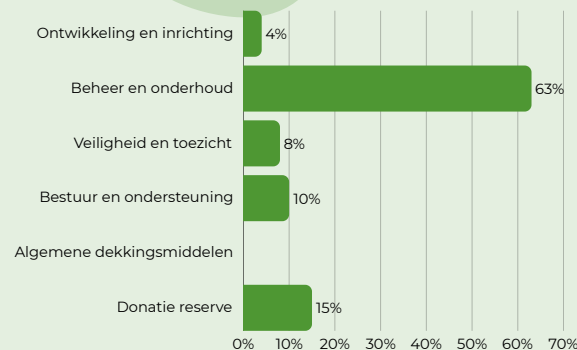


Recreatieruimte, natuur en stilte op loopafstand van de stad: Groengebied Amstelland ligt tussen Amsterdam Zuidoost, Ouder-Amstel, Amstelveen en Diemen. Het bestaat uit veenweiden, bosgebieden en recreatieterreinen zoals de Gaasperzoom en Elsenhove, de Gaasperplas, de Ouderkerkerplas en de Hoge Dijk.

Het gebied is van grote waarde voor de natuur en de gezondheid van de stedelingen. Jaarlijks worden de natuur en recreatieplassen miljoenen keren bezocht voor fietsen, varen, wandelen, zwemmen en nog veel meer!

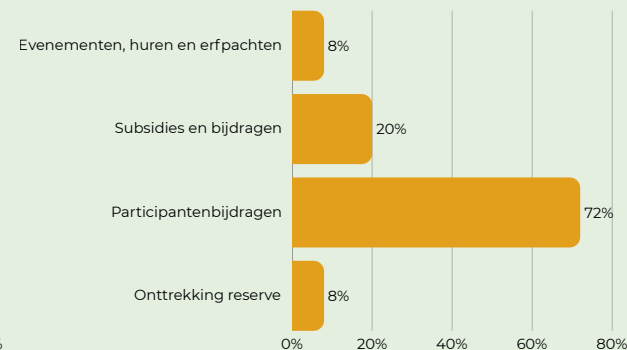


Waar ging het geld naartoe?



Totaal € 5.388.000,-

Waar kwam het geld vandaan?



Totaal € 5.388.000,-

Highlights 2025

Ontwikkelprogramma

In 2025 is de financiering voor het ontwikkelprogramma vastgesteld. De eerder bepaalde ambities vormen de basis voor de uitvoeringsplannen, die zijn uitgewerkt in concrete opgaven en projecten. Het bestuur van Groengebied Amstelland reserveerde bijna één miljoen euro om te werken aan toekomstbestendig beheer, betere recreatiezonering, natuurinclusief beheer en extra voorzieningen, zoals toegankelijke faciliteiten en meer toiletten. De uitvoering start in 2026.



Elektrificatie pontjes milieuvriendelijk varen

Tijdens het recreatiesizoen verbindt Groengebied Amstelland verschillende gebieden langs de Amstel met pontjes. Om de CO₂-uitstoot te verminderen besloot het bestuur beide pontjes te elektrificeren. Met steun van de provincie Noord-Holland en Waternet zijn ze nu volledig elektrisch en daarmee een stuk milieuvriendelijker. Vanaf het recreatiesizoen 2025 voeren de pontjes voor het eerst elektrisch, een mijlpaal die feestelijk werd gevierd.



Eerste editie van Melody Garden

Na een succesvolle wervingscampagne vond in de zomer de eerste editie van Melody Garden plaats aan de Ouderkerkerplas. Het evenement, voortgekomen uit het Mystic Garden Festival, onderscheidt zich door een duurzaam karakter en een sterke focus op creativiteit, met straattheater, spel, muziek en verbeelding. De nieuwe editie trok veel bezoekers. Samen met de gemeente Ouder-Amstel wordt bekeken hoe het programma verder kan worden ondersteund en ontwikkeld.



verenigingen
actief



bezoekers

Cijfer gebaseerd op Google Analytics,
eerdere jaren gebaseerd op AWStats.



grote
evenementen
> 5.000 bezoekers



+118

+50

Totaal volgers: 3.836



Fietsrondje Diemerscheg geopend

In de Diemerscheg is een nieuwe, veelzijdige fietsroute van circa 30 kilometer geopend: het Fietsrondje Diemerscheg. De route leidt langs groene gebieden, dijken en historische locaties zoals Fort Uitermeer en het Muiderslot. Via de gratis Izi Travel-app is een audiotour beschikbaar. De feestelijke opening vond in mei plaats. Groengebied Amstelland beheert het westelijke deel van de fietsroute; Regio Gooi en Vecht het oostelijke.



Toekomstplan Gaasperplas gestart

De gemeente Amsterdam en het recreatieschap zijn gestart met de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas. Eerst wordt de hoofdentree verbreed, later volgen onder meer een verbeterd wandel- en fietspad met zicht op het water en een nieuwe zwemplek aan de noordzijde. De uitvoering loopt tot eind 2026, met mogelijke uitloop tot 2027. Groengebied Amstelland pakt intussen achterstallig onderhoud aan. Zo wordt dit recreatiegebied weer aantrekkelijk en toekomstbestendig.

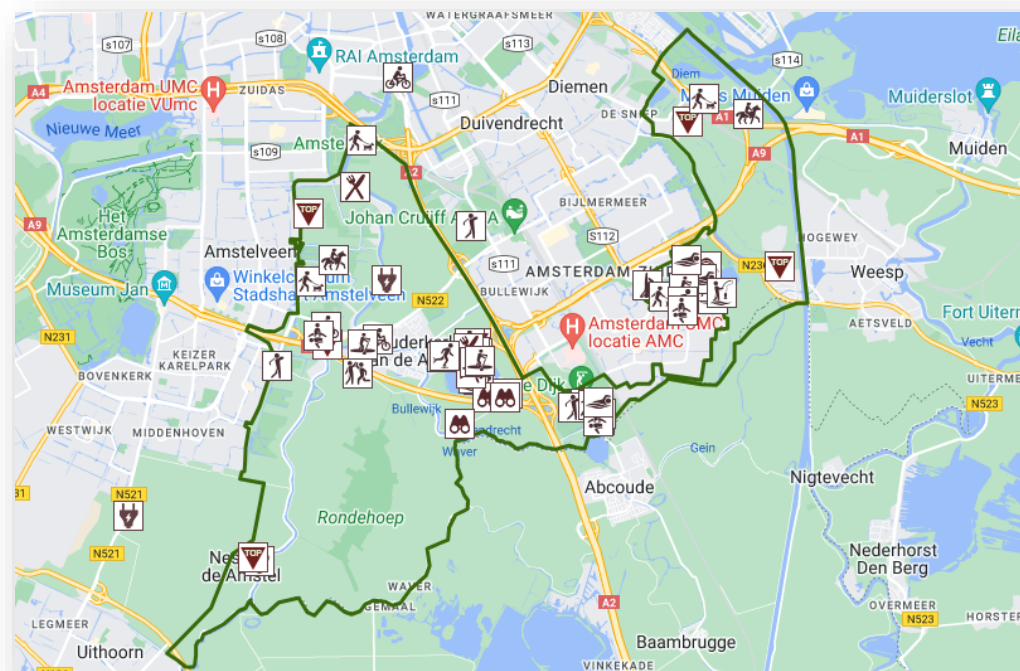
Jaarstukken 2025

Groengebied Amstelland



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Jaarverslag.....	11
Programmaverantwoording.....	14
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	16
Programma 2. Beheer en onderhoud	19
Programma 3. Toezicht en veiligheid.....	24
Programma 4. Bestuur en ondersteuning.....	25
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	27
Paragrafen.....	29
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	30
B. Kapitaalgoederen.....	33
C. Financiering.....	40
D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo.....	43
E. Grondbeleid	48
F. Participanten	50
Jaarrekening	53
Overige gegevens.....	67
Bijlagen	70



Figuur 1: Het werkgebied van recreatieschap Groengebied Amstelland

Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland (GGA). Het recreatieschap beheert, ontwikkelt en onderhoudt recreatie- en natuurgebieden, recreatieve routes en objecten in Amstelland. De werkzaamheden in de gebieden worden uitgevoerd door uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland (RNH). Bekostiging van het werk vindt plaats uit inkomsten van huren, pachten, evenementen, subsidies en de vaste deelnemersbijdrage.

Kerngegevens:

- Werkgebied van 4000 ha;
- Waarvan 736 ha in beheer;
- Waarvan 188 ha water;
- Meer dan 2.600.000 bezoeken bij de laatste telling in 2024.

Van ambities naar een concreet ontwikkelprogramma

Eind 2023 stelde het bestuur van Recreatieschap Groengebied Amstelland het ambitiedocument *“Sprong naar de Toekomst”* vast. Met de onderstaande ambities zet het recreatieschap zich actief in om een directe bijdrage te leveren aan de verdere ontwikkeling van aantrekkelijke, robuuste en duurzame recreatiegebieden:

- Een breder recreatief aanbod;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Versterking van de biodiversiteit.

Daarmee vormen deze ambities het richtinggevende kader voor de verdere ontwikkeling van de gebieden van Groengebied Amstelland in de periode 2023 – 2033.

Met de vastgestelde ambities als meetlat werden het afgelopen jaar meerdere werksessies georganiseerd met de adviescommissie, waarin adviseurs van de gemeenten en provincie gezamenlijk richting gaven aan de doorvertaling van de ambities in concrete werkzaamheden. Samen met de adviescommissie werden de noodzakelijke opgaven uitgewerkt en meerdere financiële scenario's opgesteld. Op basis van de bovenstaande inventarisatie heeft het bestuur in het najaar van 2025 besloten om de komende jaren te investeren in een ontwikkelprogramma:

- Een toekomstbestendiger beheerbudget;
- Een scherpere recreatiezonering;
- Meer natuurinclusief beheer;
- Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking;
- Uitbreiding van de toiletvoorzieningen.



Figuur 2: Bestuurders en de programmamanager bij de formele start van het GGA-ontwikkelprogramma in het Gaasperplasgebied te Amsterdam

De keuze voor de systematiek van een ontwikkelprogramma is gemaakt omdat de opgaven sterk met elkaar samenhangen. Zo vormt de opgave voor een toekomstbestendiger beheerbudget de paraplu voor alle overige opgaven, die vervolgens zorgvuldig in de tijd zijn uitgezet.

Met de start van het “GGA-Ontwikkelprogramma” is een vaste werkwijze afgesproken waarin het opdrachtgeverschap goed is geborgd. Vanuit het bestuurlijk opdrachtgeverschap heeft elke opgave een eigen bestuurlijk portefeuillehouder, en wordt de voortgang van het ontwikkelprogramma jaarlijks in het najaar samen met het bestuur geëvalueerd. De programmamanager fungeert als ambtelijk opdrachtgever en is verantwoordelijk voor de coördinatie binnen de uitvoeringsorganisatie.

Verder is sprake van een adaptieve schaduwlijst met opgaven waarvoor tot op heden geen financiering is gevonden. Deze opgaven kunnen worden opgepakt zodra de meest geprioriteerde opgaven zijn afgerond, of wanneer zich (subsidie)kansen voordoen. Daarnaast biedt dit de deelnemers de mogelijkheid om belangrijke opkomende beleidsthema's binnen het programma van het recreatieschap te agenderen.

Tot slot is bepaald dat alle grootschalige (gebieds-)ontwikkelingen binnen deze systematiek worden meegenomen. Vooral nog betreft dit uitsluitend de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas in het deelgebied Gaasperplaspark, in samenwerking met de gemeente Amsterdam.

In de programmabegroting 2027 kijken we vooruit naar de ontwikkelingen die de komende jaren in recreatieschap Groengebied Amstelland zullen plaatsvinden.

Financieel resultaat

De jaarrekening van Groengebied Amstelland laat over 2025 een positief resultaat zien van € 396.000,- terwijl een negatief resultaat van € 33.000,- was begroot.

Het verschil tussen de jaarrekening en de begroting van € 429.000,- is hoofdzakelijk het gevolg van hogere rentebaten (€ 15.250,- positief) en hogere variabele inkomsten uit evenementen (€ 34.250,- positief). Daarnaast zijn incidentele inkomsten gerealiseerd uit ruimteaanvragen, waaronder seismische boringen, die niet in de begroting waren opgenomen (€ 33.250,- positief), evenals een vrijval van verzekeringsgelden (€ 18.500,- positief).

Verder is per saldo sprake van lagere inzet van RNH als gevolg van vacatures en ziekte (€ 145.000,- positief). Ook bij de incidentele projecten deden zich diverse afwijkingen voor. Zo is het projectontwikkeling Abcouderstraatweg 79 niet uitgevoerd (€ 49.500,- positief) en zijn per saldo minder kosten gemaakt voor overige projecten (€ 11.500,- positief).

Er zijn minder opbrengsten uit exploitatie inkomsten ontvangen (€ 8.500,- negatief). Daartegenover stonden lagere uitgaven voor het regulier dagelijks onderhoud vanwege personele zaken (€ 90.000,- positief) en lagere uitgaven voor het beheer en onderhoud van de uitkijktoren Het Polderneest in deelgebied de Ronde Hoep (€ 22.000,- positief).

Tot slot was sprake van zowel overschrijdingen als besparingen binnen diverse programma's, wat per saldo resulteerde in een positief effect van € 18.250,-.

Een nadere toelichting is te vinden in de ‘programmaverantwoording’ [↗](#).

Wat heeft het in 2025 gekost en opgeleverd?

De totale lasten van Groengebied Amstelland bedroegen € 4.992.000,-. Hiervan werd € 3.675.000,- besteed aan beheer en onderhoud. Een bedrag van € 218.000,- werd benut voor ontwikkeling en inrichting. Bestuursondersteuning bedroeg € 595.000,-, veiligheid en toezicht € 502.000,- en tot slot een bedrag van € 2.000,- ten behoeve van de algemene dekkingsmiddelen.

De totale baten van Groengebied Amstelland waren € 5.388.000,-. Hiervan kwam € 4.221.000,- uit de participantenbijdragen. Huren, pachten, evenementen en rentebaten brachten € 1.157.000,- op. Een bedrag van € 10.000,- werd ontvangen uit subsidies en bijdragen.

Financieel resultaat

De jaarrekening 2025 laat per saldo een positief resultaat zien van € 396.000,-. Dit resultaat omvat een:

- Positief resultaat van € 316.000,- op de reguliere bedrijfsvoering;
- Positief resultaat van € 80.000,- op incidentele werkzaamheden/projecten.

Resultaat reguliere werkzaamheden

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden te doteren aan de nieuw te vormen bestemmingsreserve kapitaallasten toiletgebouwen, in het kader van de opgave tot uitbreiding van de toiletvoorzieningen uit het ontwikkelprogramma, tenzij het bestuur hierover anders heeft besloten.

Resultaat incidentele werkzaamheden

Voorgesteld wordt, conform eerdere besluitvorming, het saldo uit de incidentele werkzaamheden te onttrekken aan, of toe te voegen aan de algemene reserve en/of de bestemmingsreserves.

Het incidentele resultaat valt dit jaar positief uit doordat de storting van Rijkswaterstaat voor de uitkijktoren Het poldernest (€ 192.000,-) als incidenteel wordt aangemerkt. Ook de opbrengsten uit ruimteaanvragen, zoals de seismische boringen (€ 33.250,-), en de vrijval van verzekeringsgelden (€ 18.500,-) behoren tot de incidentele baten.

Wanneer deze incidentele baten buiten beschouwing worden gelaten, bedraagt het incidentele resultaat € 164.000,- negatief, voortkomend uit de uitvoering van de incidentele projecten.

Resultaat totaal 2025

	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil
Lasten	4.992.191	5.335.495	-343.305
Baten	5.388.349	5.302.820	85.530
Saldo	396.159	-32.676	428.835

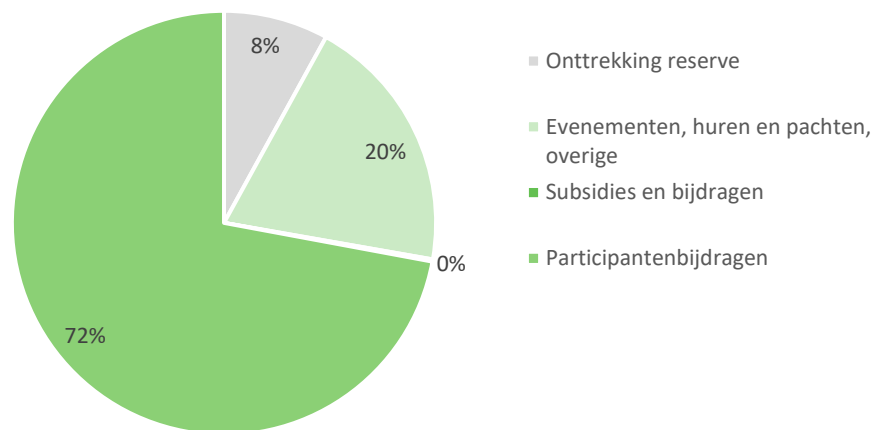
Het totale resultaat is € 429.000,- hoger dan begroot bij de begrotingswijziging. Het hogere resultaat is het gevolg van overschrijdingen en besparingen op:

- Programma 1 Ontwikkeling en inrichting (€ 63.000,- positief);
- Programma 2 Beheer en onderhoud (€ 299.000,- positief);
- Programma 3 Toezicht en veiligheid (€ 66.000,- positief);
- Programma 4 Bestuur en ondersteuning (€ 14.000,- negatief);
- Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen (€ 15.000,- positief).

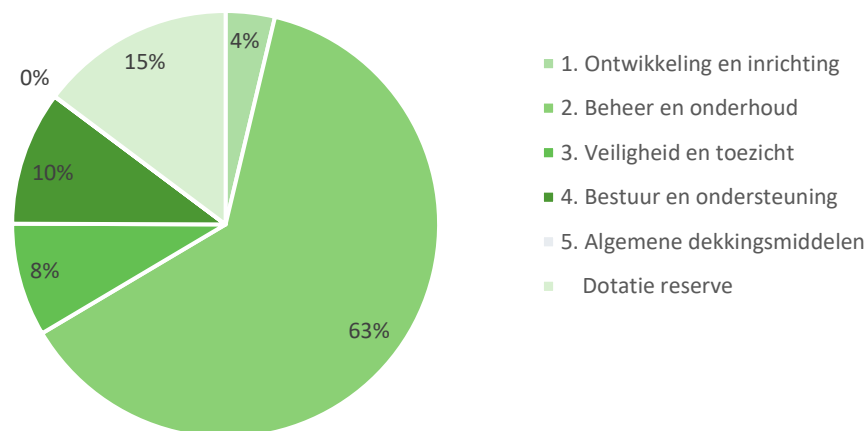
De programma's worden in de 'programmaverantwoord:



Waar kwam het geld vandaan in 2025?



Waar ging het geld naartoe in 2025?



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Voorgesteld wordt het saldo uit de reguliere werkzaamheden toe te voegen aan de bestemmingsreserve, tenzij door het bestuur anders is besloten. De omvang van deze reserves bedroeg eind 2025 € 2.699.561,-.

	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2024	Vershil
Algemene reserve	1.263.267	1.274.743	-11.476
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	753.293	510.051	243.242
Bestemmingsreserve uitkijktoren Het poldernest	174.307	-	174.307
Bestemmingsreserve investeringen	444.207	444.909	-702
Bestemmingsreserve kapitaallasten	64.487	73.699	-9.212
Totaal reserves	2.699.561	2.303.402	396.159
Voorziening groot onderhoud	2.077.684	1.625.113	452.571
Totaal reserves en voorzieningen	4.777.245	3.928.515	848.730

Participantenbijdrage

Conform de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor het boekjaar 2025 was deze index 6,2%.

Participant	Bijdragen- verdeling	Bijdrage in 2024	Bijdrage in 2025
Provincie Noord-Holland	27,90%	1.108.935	1.177.690
Gemeente Amstelveen	15,40%	612.103	650.051
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.951.570	2.072.566
Gemeente Diemen	5,20%	206.683	219.498
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	95.392	101.307
Totaal	100,00%	3.974.683	4.221.112

Het jaar van Groengebied Amstelland

Het recreatieschap heeft in 2025 de onderstaande onderdelen van het programma Groengebied Amstelland kunnen realiseren.

Verlengde erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer

In 2025 sloten Staatsbosbeheer en de recreatieschappen Spaarnwoude Park, Twiske-Waterland en Groengebied Amstelland nieuwe erfpachtcontracten. Deze afspraken geven duidelijkheid over de huidige en toekomstige functies van de recreatiegebieden en bieden langdurige zekerheid. De nieuwe contracten lopen 60 jaar en kunnen met nog eens 60 jaar worden verlengd. Voor Groengebied Amstelland betekent dit dat de inwoners van de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel verzekerd blijven van een groene recreatieve leefomgeving.

Start uitvoering opwaarderen Gaasperplasgebied

De gemeente Amsterdam is samen met het recreatieschap gestart met de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas. Met een investering van ruim 9 miljoen euro wordt het gebied opgewaardeerd en toekomstbestendig gemaakt. De eerste werkzaamheden richten zich op de verbreding van de hoofdentree. Later volgen onder meer de verbetering van het wandel- en fietspad rond de plas, met continu zicht op het water, en de aanleg van een nieuwe zwemplek aan de noordzijde. De uitvoeringsfase loopt tot en met 2026, met een geplande uitloop tot in 2027. Tijdens deze werkzaamheden pakt Groengebied Amstelland het achterstallig onderhoud in de overige deelgebieden aan, zodat ook daar tijdig met nieuwe ontwikkelingen kan worden gestart.

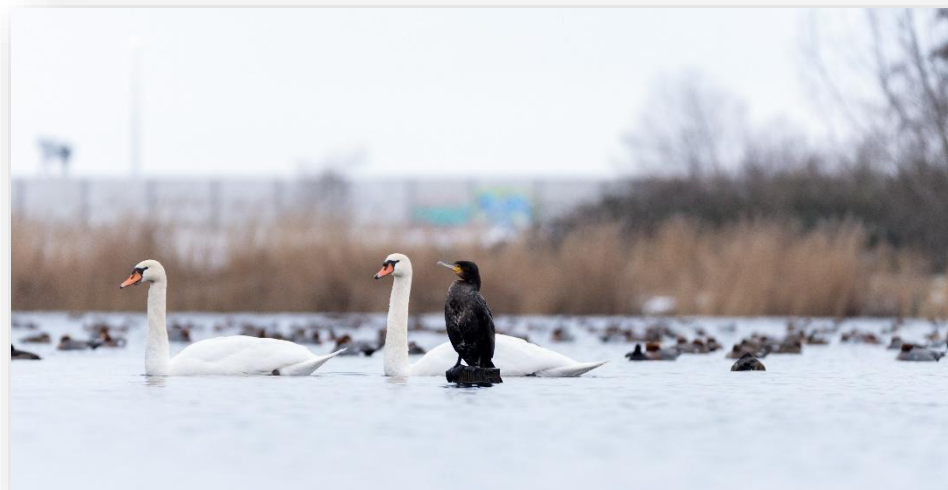
In 2025 organiseerde het bestuur van Groengebied Amstelland zijn jaarlijkse werkbezoek rondom de voortgang van de werkzaamheden. Collega's van de gemeente Amsterdam gaven daarbij een toelichting op de plannen en de uitvoering in het recreatiegebied.

Nieuw clubgebouw natuurvereniging De Ruige Hof

In 2025 opende natuurvereniging De Ruige Hof feestelijk haar nieuwe clubgebouw. Sinds 1986 brengt de vereniging de natuur dichterbij stadsbewoners met uiteenlopende activiteiten voor jong en oud. Het nieuwe gebouw biedt meer ruimte en draagt bij aan een duurzame voortzetting van de vereniging. De bouw en de grondbeschikbaarheid is mede mogelijk gemaakt door Groengebied Amstelland.

Eerste editie van Melody Garden Ouderkerkerplas

Na een succesvolle wervingsperiode vond afgelopen zomer de eerste editie van het evenement Melody Garden plaats aan de Ouderkerkerplas. Melody Garden, een afgeleide van het Mystic Garden Festival, is een duurzaam en creatief festival waar straattheater, spel, muziek en verbeelding samenkomen. Samen met de gemeente Ouder-Amstel wordt onderzocht hoe het programma in de toekomst verder kan worden ondersteund en ontwikkeld.



Figuur 3: Zwanen, Aalscholvers en Smienten op de Ouderkerkerplas in Ouder-Amstel

Nieuwe invulling mini-eilandje Gaasperplas

Nadat eerder de tjasker op het mini-eilandje in de Gaasperplas was verwijderd, heeft de molen in 2025 een nieuw thuis gekregen. De tjasker is geschonken aan de Utrechtse Molenstichting, die het monument inmiddels heeft gerestaureerd. Voor de herinrichting van het mini-eilandje in het deelgebied Gaasperplaspark zijn bezoekers via socialmediakanalen betrokken. Op basis van hun reacties is gekozen voor de aanleg van een veilige, natuurinclusieve broedplek voor ijsvogels. Groengebied Amstelland heeft deze nieuwe bestemming afgelopen jaar gerealiseerd.

Elektrificatie en ingebruikname van pontjes De Smient en De Fuut

Recreatieschap Groengebied Amstelland laat tijdens het recreatieseizoen (april–oktober) pontjes varen om de recreatiegebieden rondom rivier de Amstel met elkaar te verbinden. Eerder besloot het bestuur, vanuit milieuoverwegingen, beide pontjes te elektrificeren om de CO₂-uitstoot te verminderen. Met subsidie van de Provincie Noord-Holland en Waternet zijn de pontjes inmiddels geëlektrificeerd. Bij de start van het recreatieseizoen 2025 zijn de nieuwe elektrische pontjes in de vaart genomen.

Beëindiging samenwerking met het Bestuursbureau Recreatieschappen

Sinds 2022 maken de recreatieschappen gebruik van de dienstverlening van het Bestuursbureau Recreatieschappen. Bij de oprichting werd afgesproken dat na drie jaar een evaluatie zou plaatsvinden. Deze evaluatie is in 2025 uitgevoerd en daaruit bleek dat het bestuursbureau niet aan de verwachtingen voldeed. Daarom is besloten de dienstverleningsovereenkomst per 31 december 2025 op te zeggen en na 2026 geen gebruik meer te maken van de diensten. De taken van het bestuursbureau zullen, waar mogelijk, worden ondergebracht bij uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.



Figuur 4: Een besneeuwde wegwijzer van het Wandelnetwerk Amstelland

Natuurinclusieve recreatie

Onder natuurinclusieve recreatie verstaan wij het mogelijk maken van een brede variatie aan recreatievormen en activiteiten die rekening houdt met de verscheidenheid aan planten en dieren, die passend is bij het landschap en de plaatselijke omstandigheden, en het groene netwerk waar onze gebieden deel van uitmaken.

Nieuwe aanplant in deelgebied Ouderkerkerplas

Groengebied Amstelland heeft als één van de hoofddambities om de biodiversiteit in de recreatiegebieden te versterken. Hiertoe heeft het recreatieschap de handen ineengeslagen met de gemeente Ouder-Amstel om de mogelijkheden voor het planten van extra bomen en bosplantsoen in het deelgebied Ouderkerkerplas te onderzoeken. Het resultaat is dat er 14 bomen 583 stuks nieuw bosplantsoen worden geplant.

Tweejaarlijks broedvogelonderzoek

Om op lange termijn inzicht te krijgen in de ontwikkeling van de broedvogelstand voeren we elke twee jaar een integraal broedvogelonderzoek uit. In 2025 vond de monitoring voor de tweede keer plaats. In totaal werden 199 territoria van 44 verschillende broedvogelsoorten vastgesteld binnen het onderzoeksgebied. De conclusie is dat de broedvogelstand stabiel is. Opvallend is dat er ook broedgevallen zijn vastgesteld van enkele bedreigde soorten, waaronder Koekoek, Nachtegaal, Spotvogel en Groene Specht.

Naturbegrazing met schapen in het Penbos Diemen

Met dit begrazingsproject wordt het recreatiegebied op een duurzame manier beheerd. Schapen reguleren de vegetatie natuurlijk, wat de biodiversiteit en de bodemkwaliteit ten goede komt. Het project levert bovendien waardevolle kennis op voor het beheer en helpt de balans tussen natuur en recreatie te bewaken.

Oogsten met de buurt bij Groen aan de Gaasp

Vlakbij de Gaasperplas wordt sinds deze zomer, in samenwerking met de lokale ondernemers, vers en lokaal voedsel geproduceerd. Onder de naam Groen aan de Gaasp kunnen bewoners een abonnement afsluiten waarmee zij meerdere keren per week zelf gewassen kunnen oogsten. De pilot is een vorm van agrobosbouw, een eeuwenoude en natuurinclusieve landbouwmethode waarin landbouw en natuur hand in hand gaan. Voor deze pilot heeft het recreatieschap grond beschikbaar gesteld.

Versterking van natuurwaarden binnen Groengebied Amstelland

Groengebied Amstelland voelt een duidelijke verantwoordelijkheid voor het behoud en de ontwikkeling van natuurwaarden in de recreatiegebieden. Het versterken van biodiversiteit is daarbij een belangrijke ambitie. Om kennis te delen en ontwikkelingen te volgen, is een natuurplatform opgericht waarin actieve vrijwilligersgroepen, zoals vogel- en zoogdierwerkgroepen, zijn betrokken. In 2025 introduceerde het recreatieschap bovendien een biodiversiteitsmonitor, die waardevolle informatie oplevert over de flora en fauna in het gebied.



Figuur 5: Het Banjerbossie in het Diemerbos te Diemen

Communicatie over Groengebied Amstelland

In 2025 is met diverse doelgroepen over uiteenlopende onderwerpen gecommuniceerd, zoals belangrijke momenten, veranderingen in het gebied en noodzakelijke werkzaamheden. Daarnaast zijn de recreatiemogelijkheden, wandel- en fietsroutes in alle gebieden actief onder de aandacht gebracht, evenals activiteiten van samenwerkingspartners en ondernemers in Groengebied Amstelland.

Website, social media en pers

Zowel op de website als via social media was er onder andere aandacht voor:

- Aandacht voor de drie grote festivals (Amsterdam Open Air, Melody Garden en Reggae Lake), inclusief informatie over soundchecktijden, wegomleggingen en op- en afbouw. Reacties op eigen en externe socialmediakanalen zijn actief gemonitord en waar nodig beantwoord;
- Communicatie over de start van het vaarseizoen met de geëlektrificeerde pontjes; het persbericht is lokaal opgepikt;
- Vier nieuwsartikelen en socialmediaberichten tijdens de Week van de Biodiversiteit over plantwerkzaamheden, maaibeheer, broedvogeltellingen en een nachtvlinderinventarisatie;
- Promotie van de Open Dag Watersporten Gaasperplas, een initiatief van de watersportverenigingen;
- Aandacht voor de plaatsing van een bijenhotel bij uitkijktoren Het Poldernest en de waarneming van een graafbij bij de insectenburcht;
- Communicatie over het besluit om te starten met de uitvoering van het ontwikkelprogramma; het persbericht is zeer goed ontvangen en veelvuldig overgenomen door de pers;
- Aandacht en promotie voor de documentaire Hoop in de hoep;
- Lancering van een nieuw Instagramaccount in 2025.

Scan de QR-code om ons te volgen!



Promotie Groengebied Amstelland

In 2025 is via verschillende mediakanalen actief gecommuniceerd over activiteiten en ontwikkelingen in Groengebied Amstelland. Via de website Kidsproof, gericht op families met jonge kinderen, is aangesloten bij twee betaalde campagnes: in de zomer met tips over zwemlocaties en strandjes, en in de herfst met korte, toegankelijke wandelingen voor gezinnen in alle deelgebieden.

Daarnaast is deelgenomen aan de NH-nieuwscampagne “*Start van het Weidevogelseizoen*”. Tijdens de live-uitzending werd een vooraf opgenomen interview getoond met vogelspecialist Jos Vrolijk van de stichting Beschermers Amstelland, opgenomen in de Middelpolder. Onze communicatieadviseur lichtte toe dat recreanten met een goede verrekijker vanaf de weg baltsende vogels kunnen observeren. Ook is een betaalde bijdrage geleverd aan de NH Nieuws Zomertour-uitzending over het Noord-Holland pad. Hierin stond het biodiverse erfje Bankras-Noord centraal. Onze beheerder vertelde over zowel de recreatieve mogelijkheden, zoals wandelen en de pluktuin, als de aanwezige natuurwaarden.

In 2025 is de documentaire ‘Hoop in de Hoep’ van filmmaker Pim Gielen uitgebracht. Groengebied Amstelland heeft bijgedragen en geparticipeerd in de film. De film nam een ‘vlucht’ en is inmiddels te zien bij diverse filmtheaters en streamingdiensten.



Figuur 6: QR-scancode om de Instagram-pagina van Groengebied Amstelland te volgen!

Jaarverslag

Beleidsverantwoording

Het doel van Groengebied Amstelland en werkgebied zijn vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling (herijkt in 2024):

- Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.

Strategische doelen

In 2025 is verder ingezet op het realiseren van haar ambities die in 2023 zijn vastgesteld. De onderstaande ambities zijn leidend voor de programmering van de komende jaren:

- Breder recreatief aanbod;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Versterking van de biodiversiteit.

Operationele doelen

Naast beheer, toezicht, onderhoud en ontwikkeling werd in 2025 gerealiseerd:

- Duurzame langjarige erfpachtcontracten met Staatsbosbeheer;
- Doorvertaling van de ambities in de opgaven van het ontwikkelprogramma;
- Exploiteren van evenementen plus een succesvolle werving van een nieuw evenement voor de locatie Ouderkerkerplas;
- Maatschappelijk verantwoord ondernemen door onder meer ruimte bieden aan vrijwilligers voor zelfbeheer en inzetten van werkvoorzieningsschappen;

- Faciliteren van natuurinclusieve recreatie. Dit jaar is gestart met een natuurplatform met vrijwilligers en een biodiversiteitsmonitor;
- Start uitvoering projecten Toekomstplan Gaasperplas samen met de gemeente Amsterdam;
- Herijking van de aflopende vastgoedcontracten;
- Uitvoering communicatieplan, waaronder succesvolle herhaling van een zwerfafvalcampagne;
- Realisatie fietsrondje Diemerscheg in opdracht van de Stuurgroep Diemerscheg;
- Deelname aan gebiedsprocessen Amstelscheg en Diemerscheg;
- Conceptonderzoek naar meer toekomstbestendigere beheerbudgetten door onder andere de toepassing van het criterium bevolkingsgewicht op de deelnemersbijdrage en het programma “beheer in control”.

Een start is gemaakt met, maar nog niet afgerond:

- Onderzoek naar mogelijke uitruillocaties boerderijen Langerlust en Landgenoegen;
- Verplaatsing van de milieustraat van naar de Langbroekdreef;
- Implementatie van een nieuwe indexatiemethodiek;
- Verdere procesoptimalisatie Natuurnetwerk Nederland;
- Onderzoek naar een eventueel waterbedeffect vanwege betaald parkeren in de omgeving van de parkeerplaatsen van het recreatieschap;
- Aanpassingen aan de Verordening Financieel Beheer ten behoeve van de implementatie van bevolkingsgewicht als één van de grondslagen voor de totstandkoming van de participantenbijdrage.

Programmaverantwoording

Paragrafen

Voor ondersteuning van de bedrijfsvoering zijn de volgende maatregelen genomen:

- Vernieuwing ICT-omgeving, digitale veiligheid en gegevensbescherming;
- Extra geactualiseerde prognose voor de najaarsvergadering;
- Aanpassing kader voor de beoordeling van begrotingsrechtmatigheid;
- Europese aanbesteding accountantsdiensten voor komende jaren;
- Actualisatie van afschrijf categorieën- en perioden;
- Verbetering van de digitale veiligheid en digitalisering van archieven;
- Bijdrage geleverd aan de evaluatie van het bestuursbureau.

Externe ontwikkelingen

Het recreatieschap werd het afgelopen jaar geconfronteerd met:

- Bezoekers stellen hogere eisen aan maatwerk, kwaliteit en beleving. De vraag naar natuur- en welzijnsrecreatie nam sterk toe, met groeiende populariteit van activiteiten zoals natuurwandelingen, stiltegebieden, bosbaden en combinaties van recreatie en mentale gezondheid.
- Recreatiegebieden worden steeds meer gezien als plekken voor preventieve gezondheid, ontspanning en sociale verbinding.
- De spanning tussen recreatieve ontwikkeling en natuurbehoud nam wederom verder toe. Tegelijkertijd groeide de aandacht voor biodiversiteitsherstel, mede doordat de ecologische kwaliteit van agrarische landschappen onder druk staat door grootschalige monoculturen en het gebruik van bestrijdingsmiddelen.
- Financiële en operationele druk bleef hoog. Stijgende kosten voor energie, onderhoud en grondstoffen, gecombineerd met aanhoudende beperkte ontwikkelmogelijkheden en personeelstekorten, zetten de begrotingen van recreatieschappen verder onder druk.
- Extreem weer leidde tot hogere beheerkosten. Droge voorjaren en andere weerextremen zorgden voor extra onderhoudsopgaven en risico's. Naast droogte spelen ook wateroverlast, bodemdaling en hittestress een grotere rol in beheer en inrichting.

- De vraag naar verblijfsrecreatie nam verder toe, met een groeiende belangstelling voor bed-and-breakfasts, tiny houses en natuurcampings.
- Technologische ontwikkelingen veranderen recreatiepatronen. Door robotisering, automatisering en kunstmatige intelligentie verschuiven traditionele vormen van recreatief gebruik. Hierdoor ontstaat meer behoefte aan nieuwe vormen van zingeving, rust en welzijn in het buitengebied.
- Toegenomen aandacht voor het gebruik van LD-staalslakken in infrastructuur. In 2025 was er landelijk meer aandacht voor de toepassing van dit materiaal. Onderzoek in de recreatiegebieden bevestigde dat bij speelplaatsen geen staalslakken zijn aangetroffen. [Meer Informatie over staalslakken in recreatiegebieden](#) ↗.

Ook in de komende jaren zullen woningbouw en aangescherpte regelgeving een aanzienlijke invloed hebben op de recreatiegebieden. Door de groei van het aantal woningen neemt het aantal gebruikers toe, wat leidt tot extra druk op de bestaande groengebieden. De verwachting is dat er vele duizenden hectares groen en kilometers aan recreatieve routes tekort zullen zijn om de toekomstige vraag te accommoderen. Voor het recreatieschap betekent dit:

- Een explosieve toename in ruimteaanvragen, waaronder intensiever recreatief gebruik en vragen vanuit de markt, maar ook aanvragen voor kabel- en leidingtracés, tijdelijke bouwdepots en oplossingen voor energievraagstukken zoals netverzwaring en onderstations.
- Een forse woningbouwopgave in de deelnemende gemeenten, die gezamenlijk meer dan 50.000 nieuwe woningen realiseren richting 2030. Deze groei zal de recreatiedruk aanzienlijk vergroten, waardoor het essentieel is om de balans tussen recreatie en natuurwaarden nauwgezet te monitoren.
- Grote nieuwbouwontwikkelingen in de directe omgeving van Groengebied Amstelland, waaronder De Nieuwe Kern, De Scheg en de algehele woningbouwopgave in Amsterdam.

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. In voorgaande jaren is het recreatieschap vrijgesteld van vennootschapsbelasting. De verwachting is dat dit ook voor 2025 geldt.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten onvoorzien begroot. Wel is het benodigde weerstandsvermogen bepaald op basis van de becijferde risico's, genoemd in de risicoparagraaf.



Figuur 7: Erfje Bankrasweg-noord in de Middelpolder te Amstelveen

Programmaverantwoording

De verschillende taken die het recreatieschap uitvoert, zijn verdeeld over vier programma's, met een vijfde programma voor de algemene dekkingsmiddelen. In de programma's zitten naast kosten ook exploitatieopbrengsten, zoals de inkomsten uit huren, (erf)pachten, vergunningen, veergelden pontjes, rentebaten en gebruiksvergoedingen voor onder meer muziek- en sportevenementen.

Een groot deel van de kosten worden gedekt door de jaarlijkse financiële bijdrage van de participanten; de deelnemers in de gemeenschappelijke regeling. De exploitatieopbrengsten en de participantenbijdragen zijn verwerkt als baten in de begroting en jaarrekening van het recreatieschap.

De lasten en baten zijn als volgt verdeeld over de programma's.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	217.879	20.322	-197.557
2. Beheer en onderhoud	3.675.262	1.031.567	-2.643.695
3. Veiligheid en toezicht	502.452	-	-502.452
4. Bestuur en ondersteuning	595.142	-	-595.142
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.455	4.336.461	4.335.005
Totaal voor bestemming	4.992.191	5.388.349	396.159
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	864.272	468.113	-396.159
Totaal na bestemming	5.856.462	5.856.462	-

Verkorte balans

De balans per 31 december 2025 kan verkort als volgt worden weergegeven.
(Bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2025	2024	PASSIVA	2025	2024
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	162	243	Eigen vermogen	2.700	2.303
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	2.078	1.625
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	162	243	Subtotaal	4.777	3.929
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	239	200	Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar	298	384
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	5.039	4.036	Overlopende passiva	1.294	1.083
Liquide middelen	929	918			
Subtotaal	6.208	5.153	Subtotaal	1.592	1.467
Totaal	6.369	5.396	Totaal	6.369	5.396

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2025

Programma	Jaarrekening 2025			Begroting na wijziging 2025			Jaarrekening 2024		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	217.879	20.322	-197.557	287.866	27.587	-260.279	180.828	39.541	-141.287
2. Beheer en onderhoud	3.675.262	1.031.567	-2.643.695	3.896.655	954.121	-2.942.535	3.644.851	837.989	-2.806.861
3. Veiligheid en toezicht	502.452	-	-502.452	568.830	-	-568.830	498.097	-	-498.097
4. Bestuur en ondersteuning excl. overhead	139.609	-	-139.609	125.268	-	-125.268	115.469	-	-115.469
5. Algemene dekkingsmiddelen excl. mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.455	4.336.461	4.335.005	1.600	4.321.112	4.319.512	1.308	4.154.220	4.152.911
Overhead	455.532	-	-455.532	455.277	-	-455.277	442.429	-	-442.429
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	4.992.191	5.388.349	396.159	5.335.495	5.302.820	-32.676	4.882.981	5.031.750	148.769
Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Toevoeging	Ottrekking	Saldo	Toevoeging	Ottrekking	Saldo	Toevoeging	Ottrekking	Saldo
Algemene reserve	394.327	405.803	-11.476	58.233	210.372	-152.139	287.468	362.845	-75.377
Bestemmingsreserve	469.945	62.310	407.635	192.000	72.537	119.464	248.000	23.854	224.146
Totaal mutaties reserves	864.272	468.113	396.159	250.233	282.909	-32.676	535.468	386.699	148.769
Gerealiseerd resultaat	5.856.462	5.856.462	-	5.585.728	5.585.728	-	5.418.449	5.418.449	-

In bovenstaande tabel is de begroting na wijziging 2025 opgenomen als referentie, omdat in deze programmaverantwoording de jaarrekening 2025 wordt verantwoord ten opzichte van de begroting na wijziging 2025. Voor een vergelijking naast de begroting voor- en na wijziging 2025, zie het overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2025 in de jaarrekening.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het eerste programma heeft het recreatieschap zich ingezet voor de verdere ontwikkeling en inrichting van recreatie inclusieve natuur en natuurinclusieve recreatie. In 2025 gebeurde dat vooral door:

Prestaties per taakveld in 2025

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel “specificatie van de projecten per taakveld”.

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. De uitgaven op dit taakveld zijn nihil, conform de begrotingswijziging.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. De totale lasten op dit taakveld zijn € 7.330,- hoger dan begroot. Er is minder reguliere inzet vanuit communicatie geweest. Daarnaast zijn er meer kosten gemaakt voor de incidentele projecten, welke in detail te zien zijn in de tabel ‘specificatie van de projecten per taakveld’, die onder economische ontwikkeling vallen. Ook zijn er op dit taakveld € 2.765,- meer baten behaald dan begroot. Dit ziet op het project beheer projectrekening Diemberbos, welke geheel gedekt is vanuit het Nationaal Groenfonds. Op dit project zijn meer kosten gerealiseerd en dus ook meer opbrengsten.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen in het gebied. De totale lasten zijn € 53.972,- lager dan begroot als gevolg van het vervallen van het bouwrijp maken van de ontwikkellocatie Abcouderstraatweg 79. Reden hiervoor is dat een eventuele ontwikkeling afhangt van het gezamenlijke onderzoek naar een eventuele ruil tussen de locaties boerderijen Langerlust en Landgenoegen met de gemeente Amsterdam. Afhankelijk van de uitkomst zal in 2026 een nieuw perspectief worden geboden.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Het gebiedsteam van Groengebied Amstelland behandelt vanuit verschillende disciplines de verzoeken van ondernemers en begeleiden dit zo nodig verder. De uitgaven op dit taakveld zijn nihil, conform de begrotingswijziging.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De totale lasten zijn € 23.344,- lager dan begroot. Deze afwijking omvat diverse afwijkingen op incidentele projecten, welke in detail te zien zijn in de tabel ‘specificatie van de projecten per taakveld’. De grootste afwijkingen hangen samen met de minder benodigde inzet RNH en de impasse rondom de voortzetting van de financiering voor het onderhoud van het voormalige ‘Recreatie om de Stad’-gebied (RodS) Diemberbos. Deze afwijkingen zijn reeds verwerkt en toegelicht in de geactualiseerde najaarsnotitie 2025.

Ook zijn er op dit taakveld € 10.029,- minder baten behaald dan begroot. Dit ziet op het projectontwikkeling Toekomstplan Gaasperplas, waarvan de realisatie kosten geheel worden gedekt door de gemeente Amsterdam. Op dit project zijn minder kosten gerealiseerd en dus ook minder opbrengsten.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Baten en lasten

Programma 1.				
Ontwikkeling en inrichting	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	15.460	90.600	-75.140	27.977
Overige bedrijfskosten	10.588	10.588	-1	-
Inzet RNH	191.832	186.678	5.154	152.851
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	217.879	287.866	-69.986	180.828
Opbrengsten	13.355	23.210	-9.855	37.164
Subsidies en projectbijdragen	6.968	4.377	2.591	2.377
Totale baten	20.322	27.587	-7.265	39.541
Saldo	-197.557	-260.279	62.721	-141.287

Lasten en baten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Jaarrekening 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	120.228	6.014	112.897	3.249	101.024	1.436
3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	53.972	-	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	97.652	14.308	120.997	24.338	79.804	38.105
Totaal	217.879	20.322	287.866	27.587	180.828	39.541

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Verschil (rea minus begr)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden programma verkeer en vervoer	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-	-	-	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	66.154	-	84.712	-	-18.558	-
3.1	Optimalisatie Natuurnetwerk Nederland	13.302	-	-	-	13.302	-
3.1	Werkgroep ambitiedocument en financiële scenario's ontwikkelprogramma	34.758	-	24.937	-	9.821	-
3.1	Beheer projectrekening Diemberbos (gezamenlijk fonds met SBB)	6.014	6.014	3.249	3.249	2.765	2.765
	Subtotaal taakveld 3.1	120.228	6.014	112.897	3.249	7.330	2.765
3.2.1	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-	-	-	-	-
3.2.1	Bouwrijp maken ontwikkellocatie Abcouderstraatweg 79	-	-	49.500	-	-49.500	-
3.2.1	Planwerking Toekomstplan Gaasperplas	-	-	4.472	-	-4.472	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-	53.972	-	-53.972	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-	-	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-	-	-	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	4.748	-	14.020	-	-9.272	-
5.7.1	Uitvoering Toekomstplan Gaasperplas	13.355	13.355	19.102	23.210	-5.747	-9.855
5.7.1	Subsidieproject Gaasperplas Centraal	1.656	954	1.949	1.128	-294	-174
5.7.1	Uitruil boerderijen Landgenoegen en Langerlust	51.846	-	50.140	-	1.706	-
5.7.1	Uitvoering fietsrondje Diemberbos	10.588	-	10.588	-	-	-
5.7.1	Ontwikkeling verenigingsgebouw natuurvereniging De Ruige Hof	15.460	-	15.000	-	460	-
5.7.1	Onderzoek duurzame financiering Diemberbos	-	-	10.198	-	-10.198	-
	Subtotaal taakveld 5.7.1	97.652	14.308	120.997	24.338	-23.344	-10.029
	Totaal	217.880	20.322	287.866	27.586	-69.986	-7.264

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen
Programmaverantwoording			Paragrafen		
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud heeft het recreatieschap zich ingezet voor de instandhouding van recreatie en natuur. In 2025 lag de focus op:

- Het op peil houden van het recreatiegebied en de voorzieningen, zodat deze aantrekkelijk, schoon, heel en veilig waren, conform de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B.
- Het zoveel mogelijk inzetten van SW-bedrijven voor onderhoudswerkzaamheden en de bediening van pontveren.
- Het realiseren van een sluitende exploitatie ter ondersteuning van een evenwichtige en duurzame recreatie.
- Het waarborgen van schoon zwemwater, waarbij op alle stranden werd gestreefd naar minimaal de kwalificatie 'goed'.
- Het leveren van extra inzet voor het schoonhouden van de gebieden, om de kwaliteit en beleving voor bezoekers te verbeteren.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf [kapitaalgoederen](#) .

Door samenwerking met sociale ondernemingen draagt het recreatieschap bij aan duurzame inzetbaarheid van mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt.

Prestaties per taakveld in 2025

Een specificatie van de projecten uit dit programma is onderaan te vinden in de tabel "specificatie van de projecten per taakveld".

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat het onderhouden van wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair. Er was op dit taakveld sprake van een overschrijding van € 21.570,- hoofdzakelijk door minder uitgaven dagelijks onderhoud en een stijging van de dotatie groot onderhoud inzake de uitkijktoren Het Poldernest in de Ronde Hoep.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Onder dit taakveld valt de uitvoering van het vastgoedbeheer, waaronder contractherziening en -verlenging, toezicht op naleving van contractafspraken, het afhandelen van verjaringszaken en oneigenlijk gebruik, administratief beheer, canonherzieningen en overige notariële wijzigingen van erfpachtcontracten. Jaarlijks wordt invulling gegeven aan drie kerntaken die gericht zijn op het blijvend optimaliseren van de gebiedsexploitatie van Groengebied Amstelland:

1. Commercieel contractbeheer: accountmanagement, contractherziening- en verlenging, controle op de naleving van contracten, verjaringszaken en oneigenlijk gebruik;
2. Administratief contractbeheer: uitvoering van datamutaties in het digitaal archief, GeoVisia en de afhandeling van notariële, Kadastrale en onroerendezaakbelasting afhandeling;
3. Het leveren van vastgoed advies aan het gebiedsteam en projectleiding over grondexploitaties en uitgaven conform het vastgestelde vastgoedbeleid en relevante wet- en regelgeving.

Programmaverantwoording

Paragrafen

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en Programma

5. Algemene dekkingsmiddelen

Op dit taakveld was sprake van een onderschrijding van € 21.368,- aan kosten. Dit komt voornamelijk doordat er minder advieskosten zijn gemaakt. Zo kon de uitruil van percelen met Rijkswaterstaat in het kader van mobiliteitstoepassingen nog niet 2025 plaatsvinden en schuift door naar 2026. Ook zijn er in 2025 minder kosten gemaakt voor de projecten Erfpacht en samenwerkingsovereenkomsten met Staatsbosbeheer en Koudewinning, ook deze kosten schuiven door naar 2026. Daarnaast was er wat minder inzet van RNH binnen vastgoed en het bedrijfsbureau. Aan de inkomstenkant is € 10.590,- minder gerealiseerd dan begroot.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat gebiedspromotie en marketing en het vergroten herkenbaarheid en zichtbaarheid van het recreatiegebied. De uitgaven op dit taakveld zijn € 7.775,- lager dan begroot. Van het bedrag dat niet uitgegeven is zal een groot deel (€ 6.000,-) doorschuiven naar 2026.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

Op dit taakveld zijn de kosten € 19.013,- lager uitgevallen dan begroot, voornamelijk door een geringere inzet van RNH. Daartegenover vielen de opbrengsten € 34.271,- hoger uit. Net als in voorgaande jaren hadden meerdere festivalorganisatoren in 2025 te maken met financiële uitdagingen, waardoor opnieuw een voorzichtige en terughoudende begroting is gehanteerd. Desondanks kon bij de Ouderkerkerplas het evenement Melody Garden worden geïntroduceerd, dat bij de eerste editie direct een goede opkomst behaalde. In het Gaasperpark konden alle drie de geplande festivals doorgang vinden, al was de opkomst sterk wisselend. Dit had invloed op de variabele inkomsten binnen dit taakveld. De tegenvallende bezoekersaantallen bij Amsterdam Open Air en Guilty Pleasure werden mede veroorzaakt door de zeer slechte weersomstandigheden. Daarentegen kende Reggae Lake een uitzonderlijk hoge opkomst; de vraag naar kaarten overtrof zelfs het aanbod.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Onder dit taakveld worden de inspanningen verantwoord die gericht zijn op de instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen, zodat deze aantrekkelijk, schoon, heel en veilig blijven. In 2025 is onder meer het volgende uitgevoerd:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en kleine vervangingen om de basiskwaliteit van de gebieden te borgen.
- Extra inzet op schoonmaak, om de terreinen op een hoog niveau te houden.
- Onderhoud en promotie van de routenetwerken, waaronder wandel-, fiets- en themaroutes.
- Onderhoud aan de laarzen- en ruiterspaden in de Middelpolder.
- Uitvoering van extra waterplantenbeheer en maatregelen ter bevordering van biodiversiteit in waterrijke en natuurlijke zones.
- Plaatsing en ingebruikname van een extra speelvoorziening aan de Hoge Dijk.



Figuur 8: Bezoekers van de eerste editie van Melody Garden Ouderkerkerplas

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

De inkomsten binnen dit taakveld vielen € 53.765,- hoger uit dan begroot. Dit komt met name door de vrijval van verzekeringsgelden en opbrengsten uit één van de vele ruimteaanvragen, waaronder seismische boringen, die niet waren opgenomen in de begroting.

De kosten binnen dit taakveld zijn € 151.667,- lager uitgevallen dan begroot. Dit komt onder meer door een openstaande vacature voor een boswachter en ziekte binnen de afdeling beheer. Daarentegen zijn de kosten voor externe partijen hoger uitgevallen door inhuur voor de vrijgevallen werkzaamheden. Als gevolg van de bovengenoemde (tijdelijke) personele onderbezetting heeft er ook minder werk voor dagelijks onderhoud kunnen plaatsvinden. Deze werken schuiven door naar 2026.

Verder hebben zich in 2025 geen voldoende geschikte aanvragen gemeld voor het loket lokale omgevingsinitiatieven van Groengebied Amstelland. Ook zijn er minder beheer- en onderhoudskosten gemaakt voor de uitkijktoren Het Poldernest in de Ronde Hoep. De verwachting is dat de beheerkosten in de komende jaren zullen toenemen, omdat de toren nog relatief nieuw is. De kosten voor de uitkijktoren Het Poldernest schuiven daardoor door naar latere jaren.

Er zijn aanmerkelijk hogere elektriciteitskosten gemaakt als gevolg van de elektrificatie van de pontjes, maar ook door gestegen energietarieven en een aanpassing van het btw-tarief. Doordat er nog niet is geïnvesteerd in een nieuwe auto, zijn de kapitaallasten lager uitgevallen dan begroot. Daarnaast zijn de uitgaven voor overige bedrijfskosten iets lager geweest. Al deze afwijkingen waren reeds opgenomen en toegelicht in de geactualiseerde najaarsnotitie 2025.

Baten en lasten

Programma 2.				
Beheer en onderhoud	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten DO	1.600.207	1.723.624	-123.417	1.584.791
Overige bedrijfskosten	254.600	281.224	-26.624	285.773
Inzet RNH	882.689	957.807	-75.118	851.248
GO*	459.429	1.243.095	-783.666	791.545
Kapitaallasten	25.766	34.000	-8.234	23.038
Subtotaal lasten	3.222.691	4.239.750	-1.017.059	3.536.396
Dotatie voorziening GO*	912.000	900.000	12.000	900.000
Ottrekking voorziening GO*	-459.429	-1.243.095	783.666	-791.545
Saldo mutaties voorziening GO	452.571	-343.095	795.666	108.455
Totale lasten	3.675.262	3.896.655	-221.393	3.644.851
Opbrengsten	1.028.765	951.319	77.446	805.854
Projectsubsidies	2.802	2.802	-	32.135
Totale baten	1.031.567	954.121	77.446	837.989
Saldo	-2.643.695	-2.942.535	298.840	-2.806.861

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen waarvan de kosten zich niet kwalificeren als investering.

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Jaarrekening 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	737.317	-	758.887	-	743.089	-
3.2.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	117.214	431.379	138.582	441.969	108.074	414.702
3.4 Economische promotie	102.489	-	110.264	-	101.431	-
5.3 Cultuurpresentatie en productie	82.182	326.371	101.195	292.100	85.357	369.566
5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	2.636.060	273.817	2.787.727	220.052	2.606.901	53.721
Totaal	3.675.262	1.031.567	3.896.655	954.121	3.644.851	837.989



Figuur 9: Trekpont in de Middelpolder te Amstelveen

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en Programma		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Verschil (rea minus begr)	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	206.317	-	233.887	-	-27.570	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/VV	531.000	-	525.000	-	6.000	-
2.1.2	GO/VV	378.755	-	774.306	-	-395.551	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-378.755	-	-774.306	-	395.551	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	737.317	-	758.887	-	-21.570	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden fysieke bedrijfsinfrastructuur	106.587	431.379	113.347	441.969	-6.761	-10.590
3.2.2	Erfpacht en samenwerkingsovereenkomst Staatsbosbeheer	8.827	-	12.835	-	-4.008	-
3.2.2	Koudewinning Ouderkerkerplas	1.800	-	6.400	-	-4.600	-
3.2.2	Uitruil van percelen met Rijkswaterstaat in het kader van mobiliteit	-	-	6.000	-	-6.000	-
	Subtotaal taakveld 3.2.2	117.214	431.379	138.582	441.969	-21.368	-10.590
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	102.489	-	110.264	-	-7.775	-
	Subtotaal taakveld 3.4	102.489	-	110.264	-	-7.775	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	-	-	-	-	-	-
5.3	Grootschalige evenementen	82.182	326.371	101.195	292.100	-19.013	34.271
	Subtotaal taakveld 5.3	82.182	326.371	101.195	292.100	-19.013	34.271
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	2.229.294	273.817	2.378.727	220.052	-149.433	53.765
5.7.2	Dotatie voorziening GO/VV	381.000	-	375.000	-	6.000	-
5.7.2	GO/VV	80.674	-	468.789	-	-388.115	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-80.674	-	-468.789	-	388.115	-
5.7.2	Kapitaallasten	25.766	-	34.000	-	-8.234	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	2.636.060	273.817	2.787.727	220.052	-151.667	53.765
	Totaal	3.675.262	1.031.567	3.896.655	954.121	-221.393	77.446

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Met gastheerschap, toezicht en, waar nodig, handhavend optreden wil het recreatieschap het gevoel van vertrouwen en veiligheid bij bezoekers versterken.

Prestaties per taakveld in 2025

Specificatie van dit programma is te vinden in de tabel “Baten en lasten”.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

Er is sprake van een onderschrijding van € 66.377,- op dit taakveld, veroorzaakt door uitval en onderbezetting. In de huidige arbeidsmarkt is het lastig om boswachters voor toezichtstaken te werven. De wens om meer toezicht te realiseren is daarom deels ingevuld met de inzet van externe toezichthouders. Deze afwijkingen waren reeds opgenomen en toegelicht in de geactualiseerde najaarsnotitie 2025.

Gezamenlijk fonds beheer en exploitatie Diemberbos

In 2011 hebben Groengebied Amstelland en Staatsbosbeheer overeenstemming bereikt over de programmatische inzet van het fonds ‘beheer en exploitatie Diemberbos’, ter grootte van destijds € 180.000,-. Met dit fonds wordt het beheer en de exploitatie van het Diemberbos versterkt.

In de uitwerking hiervan hebben beide partijen een aantal maatregelen benoemd, waaronder het gezamenlijk invulling geven aan goed gastheerschap in het Diemberbos. Op verzoek van Staatsbosbeheer en bekostigd vanuit het fonds ‘beheer en exploitatie

Diemberbos’ heeft Groengebied Amstelland ook in 2025 toezicht uitgevoerd in het gebied. Dit draagt ook bij aan de veiligheid en beleving van recreanten die Groengebied Amstelland bezoeken.

Baten en lasten

Programma 3.				
Toezicht en veiligheid	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	34.672	37.800	-3.128	37.425
Inzet RNH	467.780	531.030	-63.249	460.672
Totale lasten	502.452	568.830	-66.377	498.097
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-502.452	-568.830	66.377	-498.097

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Jaarrekening 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.2 Openbare orde en veiligheid	502.452	-	568.830	-	498.097	-
Totaal	502.452	-	568.830	-	498.097	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Speerpunten

Voor 2025 zijn de volgende speerpunten geformuleerd:

- Monitoren van en deelnemen aan grote gebiedsprocessen, waaronder BOS Diemerscheg, het Toekomstkader Amstelscheg en het Toekomstplan Gaasperplas.
- Verankeren van natuurinclusieve recreatie en recreatie inclusieve natuur binnen de organisatie.
- Actualiseren van de risico-inventarisatie.
- Aanscherpen van de planning- en controlcyclus.
- Ondersteunen van het Bestuursbureau Recreatieschappen.
- Voorbereiden van de rechtmatigheidscontrole.
- Verdere implementatie van de financiële transitie conform het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).
- Verwerken van de ambities in financiële scenario's.
- Opzetten en uitwerken van het (concept)-ontwikkelprogramma.

Prestaties per taakveld in 2025

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel "Specificatie taakveld 0.4 overhead".

Taakveld 0.1 Bestuur

- Diverse werkzaamheden ten behoeve aanpassen GR/verordening(en);
- Accountantscontrole bij jaarrekening 2024;
- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2024;
- Interimcontrole 2024;

- Dienstverlening Bestuursbureau Recreatieschappen (€ 114.000,-). Ten opzichte van de begroting zijn € 19.000,- aan meerkosten ontstaan. Deze overschrijding is aanzienlijk en staat haaks op de vooraf geraamde inzet. Geclaimd wordt dat de recreatieschappen op grond van de DVO Bestuursbureau Recreatieschappen 2022 (artikel 5) de provincie Noord-Holland hebben gerechtigd om, ongeacht de hoogte van de kosten, deze zonder instemming van de schapsbesturen volledig door te belasten.

Taakveld 0.4 Overhead

Overheadkosten waren per saldo conform begroting. Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 9%.

Baten en lasten

Programma 4.				
Bestuur en ondersteuning	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	153.391	148.420	4.971	133.474
Inzet RNH	441.751	432.125	9.626	424.424
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totale lasten	595.142	580.545	14.597	557.898
Opbrengsten	-	-	-	-
Totale baten	-	-	-	-
Saldo	-595.142	-580.545	-14.597	-557.898

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid	4. Bestuur en ondersteuning	5. Algemene dekkingsmiddelen			

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Jaarrekening 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	139.609	-	125.268	-	115.469	-
0.4 Overhead	455.532	-	455.277	-	442.429	-
Totaal	595.142	-	580.545	-	557.898	-

Specificatie taakveld 0.4 overhead

Onderdeel	Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Verschil (realisatie minus begroting)	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	260.992	-	237.222	-	23.770	-
Secretariaat	42.497	-	39.042	-	3.455	-
Financiële control en administratie	104.990	-	112.731	-	-7.741	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	39.086	-	46.748	-	-7.662	-
Kantoor- en bedrijfskosten	7.966	-	19.534	-	-11.568	-
Totaal	455.532	-	455.277	-	255	-

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Gebeurtenissen per taakveld in 2025

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel “Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves”.

Taakveld 0.5 Treasury

- De financiering van het vastgestelde beleid;
- Ontvangst van rentebaten;
- Het minimaliseren van de financieringskosten;
- Het beperken van de (financiële) risico's.

In het boekjaar 2025 is er aan rentebaten € 15.347,- meer ontvangen dan begroot.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage;
- Overige verrekeningen.

Taakveld 0.9 Vennootschapsbelasting

De activiteiten van het recreatieschap kunnen als volgt worden omschreven: beleidsbepaling, beheer en onderhoud van recreatieterreinen, genereren van publiciteit en ter beschikking stellen van recreatieterreinen voor openluchtrecreatie en evenementen. Groengebied Amstelland neemt het standpunt in dat haar activiteiten geen belaste ondernemingsactiviteiten vormen voor de Wet op de Vennootschapsbelasting 1969. Dit wordt jaarlijks beoordeeld. Op grond daarvan is de conclusie dat het recreatieschap ook in 2025 niet Vpb-plichtig is en dus vrijgesteld van vennootschapsbelasting.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het recreatieschap heeft verschillende reserves, die elk voor hun eigen doelen worden ingezet. Het doel van elke reserve is nader toegelicht in de paragraaf [weerstandvermogen](#).

In onderstaande tabellen is de stand van de reserves weergegeven aan het einde van 2025 en het verschil ten opzichte van de begrotingswijziging 2025.

Baten en lasten

Programma 5.				
Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil 2025	Jaarrekening 2024
Bedrijfskosten	1.455	1.600	-145	1.308
Inzet RNH	-	-	-	-
Totale lasten	1.455	1.600	-145	1.308
Participantenbijdragen	4.221.112	4.221.112	-	3.974.683
Opbrengsten	115.349	100.000	15.349	179.537
Totale baten	4.336.461	4.321.112	15.349	4.154.220
Saldo voor bestemming	4.335.005	4.319.512	15.493	4.152.911
Mutaties reserves	396.159	-32.676	428.835	148.769
Saldo na bestemming	3.938.846	4.352.188	-413.341	4.004.143

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
1. Ontwikkeling en inrichting	2. Beheer en onderhoud	3. Toezicht en veiligheid		4. Bestuur en ondersteuning		5. Algemene dekkingsmiddelen	

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves

Resultaatbestemming (ad 5. mutaties reserves)	Jaarrekening 2025			Begroting na wijziging 2025			Jaarrekening 2024		
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Algemene reserve	394.327	405.803	-11.476	58.233	210.372	-152.139	287.468	362.845	-75.377
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	278.000	34.758	243.242	-	24.937	-24.937	248.000	13.949	234.051
Bestemmingsreserve uitkijktoren het Poldernest	191.945	17.638	174.307	192.000	38.400	153.600	-	-	-
Bestemmingsreserve investeringen	-	702	-702	-	-	-	-	693	-693
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	9.212	-9.212	-	9.200	-9.200	-	9.212	-9.212
Totaal mutaties reserves	864.272	468.113	396.159	250.233	282.909	-32.676	535.468	386.699	148.769

Ontwikkeling van reserves

	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2024	Verschil
Algemene reserve	1.263.267	1.274.743	-11.476
Bestemmingsreserve	1.436.294	1.028.659	407.635
Totaal reserves	2.699.561	2.303.402	396.159

In 2019 is een bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten opgericht ten behoeve van maatschappelijk nut reserveringen. In 2023 is een bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma opgericht ten behoeve van dekking projecten volgend uit de uitwerking van de ambities. In 2025 is er een bestemmingsreserve opgericht ten behoeve van de dekking beheer en onderhoud Uitkijktoren Het Poldernest.

Baten en lasten per taakveld

Taakveld	Jaarrekening 2025		Begroting na wijziging 2025		Jaarrekening 2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
0.5 Treasury	1.455	115.347	1.600	100.000	1.308	179.532
0.8 Overige baten en lasten	-	4.221.113	-	4.221.112	-	3.974.688
0.9 Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-
0.10 Mutaties reserves	864.272	468.113	250.233	282.909	535.468	386.700
0.11 Resultaat baten en lasten	-	-	-	-	-	-
Totaal	865.727	4.804.573	251.833	4.604.021	536.777	4.540.919

Samenvatting		Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid	F. Participanten	

Paragrafen



Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Groengebied Amstelland in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Om het weerstandsvermogen te berekenen zijn alle risico's, waarvoor geen maatregelen getroffen zijn en die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie, geïnventariseerd. Per risico is de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2025, € 678.750,-, zie bijlage VI [Risico-inventarisatie 2025](#) ↗.

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis en dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan. Ook heeft het recreatieschap geen stille reserves. Stille reserves zijn activa die tegen geen of een te lage waarde zijn gewaardeerd en direct verkoopbaar zijn. De huidige algemene reserve (weerstandscapaciteit) per 31-12-2025 bedraagt € 1.263.267,- en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
- Milieuvervuiling van bijvoorbeeld grond/water;
- Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen;
- Kosten voor afhandeling Woo-verzoeken.

	Stand per 31-12-2025	Stand per 31-12-2024	Verschil
Algemene reserve	1.263.267	1.274.743	-11.476
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	753.293	510.051	243.242
Bestemmingsreserve uitkijktoren Het Poldernest	174.307	-	174.307
Bestemmingsreserve investeringen	444.207	444.909	-702
Bestemmingsreserve kapitaallasten	64.487	73.699	-9.212
Totaal	2.699.561	2.303.402	396.159

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Algemene reserve

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn 'extra' en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur. Middelen uit de algemene reserve kunnen dus door het bestuur worden ingezet voor allerlei taken van het recreatieschap.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Bestemmingsreserve uitkijktoren Het Poldernest in polder de Ronde Hoep

Rijkswaterstaat heeft aan de Polderweg in de gemeente Ouderkerk aan de Amstel een uitkijktoren gerealiseerd, waarvan het eigenaarschap bij Rijkswaterstaat berust. Voor het beheer en onderhoud is tussen Rijkswaterstaat en het schap een overeenkomst afgesloten voor een periode van dertig jaar, waarbij iedere vijf jaar een bedrag wordt gestort. Deze stortingen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve, waaruit het jaarlijkse beheer en onderhoud van de uitkijktoren Het Poldernest wordt gedekt.

Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor projecten die bijdragen aan het realiseren van de vastgestelde ambities. Na besluitvorming door het algemeen bestuur zal deze reserve verder worden aangevuld met eventueel behaalde reguliere resultaten.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Groengebied Amstelland heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteit geeft informatie over het gevoerde beleid. De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. In de regel wordt een solvabiliteitsratio >50% als voldoende beschouwd.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. De commissie BBV geeft aan dat een ratio > 0,6% acceptabel is.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Conclusie solvabiliteitsratio

De solvabiliteitsratio houdt verband met behaalde resultaten van de afgelopen jaren. In de regel wordt een solvabiliteitsratio > 50% als voldoende beschouwd. Zoals hieronder te zien komt de solvabiliteitsratio voor 2025 uit op 49% (2024: 51%). Wat net aan als voldoende beschouwd kan worden.

Kengetallen

	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Netto schuldquote	-86%	-68%	-73%
Idem gecorrigeerd voor verstrekke leningen	-86%	-68%	-73%
Solvabiliteitsratio	49%	51%	51%
Structurele exploitatieruimte	6%	0%	6%
Grondexploitatie	N.v.t.		
Belastingcapaciteit	N.v.t.		



Figuur 10: Toezicht in de Duivendrechtsepolder te Amsterdam

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen;
- Civiele kunstwerken;
- Groen;
- Water, oevers en stranden;
- Pontjes;
- Terreinmeubilair;
- Hygiënische maatregelen/ nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

Op 16 april 2026 is het beheerplan kapitaalgoederen in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit B te handhaven.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks/ jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV, maatschappelijke vervangingen boven de € 50.000 en economische vervangingen (zoals gebouwen, voer- en vaartuigen) boven de € 10.000 worden gedekt uit de exploitatie of door een ingestelde bestemmingsreserve kapitaallasten.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Totale lasten DO, GO en VV

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	1.600.207	1.723.624	1.584.791
Groot onderhoud en kleine vervangingen	459.429	1.243.095	791.545
Kapitaallasten	25.766	34.000	23.038
Totaal	2.085.401	3.000.719	2.399.375

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	102.193	-	155.184

De economische vervangingen hebben betrekking op het elektrificeren van de pontjes Smient en Fuut. Hiermee is in 2023 begonnen en is afgerond in 2025.

In [bijlage IV](#) is een specificatie van de materiële vaste activa opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2025.



Figuur 11: Werkzaamheden in het kader van het Toekomstplan Gaasperplas te Amsterdam

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Verhardingen	414.545	679.396	424.368
Civiele kunstwerken	81.539	238.092	239.831
Inzet RNH	88.987	90.705	84.827
En per saldo toevoeging /onttrekking aan de voorziening GO	152.245	-249.306	-5.938
Totaal	737.317	758.887	743.089

Categorie verhardingen

Groengebied Amstelland heeft in totaal 36 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruitpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 onder andere de volgende herstelwerkzaamheden uitgevoerd:

- Half-verharding voetpaden in verschillende deelgebieden;
- Grootonderhoud straatwerk rondom toiletgebouwen en de werkplaats;
- Reguliere groot onderhoud werkzaamheden in het Gaasperplasgebied.

Groot Onderhoud aan de vlonders in de Ouderkerkerplas is in 2025 aanbesteed maar wordt in 2026 uitgevoerd. De kosten schuiven door naar 2026.

VERHARDINGEN	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	81.852	86.424	86.799
Groot onderhoud en kleine vervangingen	332.694	592.972	337.570
Totaal	414.545	679.396	424.368

Categorie civiele kunstwerken

Groengebied Amstelland heeft totaal 450 stuks kunstwerken waarvan 140 bruggen en 310 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers. De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot onderhoud vlonder waterspeelplaats;

CIVIELE KUNSTWERKEN	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	35.478	56.758	46.463
Groot onderhoud en kleine vervangingen	46.061	181.334	193.369
Totaal	81.539	238.092	239.831

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

Totale lasten 5.7.2 OPENBAAR GROEN EN (OPENLUCHT) RECREATIE	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Groen	808.005	989.946	898.366
Water, oevers en stranden	244.720	426.728	267.410
Pontjes	60.401	67.500	64.844
Terreinmeubilair	172.485	265.340	204.702
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	247.453	258.980	241.091
Gebouwen en materieel	56.251	74.737	58.762
Overige bedrijfskosten	222.831	218.224	261.882
Inzet RNH	491.065	565.643	483.052
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	300.326	-93.789	114.393
Totaal	2.603.538	2.773.309	2.594.502

Categorie groen

Groengebied Amstelland bevat in totaal 308 ha aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 115 ha beplanting bestaande uit culturele en natuurlijke beplanting.

De beeldkwaliteit voor grasvegetaties en culturele beplanting zijn beide vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Biodiversiteit bevorderend door aangepast maaibeeld;
- Invasieve exotenbestrijding in verschillende gebieden;
- Werkzaamheden uit de veiligheidsinspectie 2024 zijn deels uitgevoerd;
- Zieke iepen bomen verwijderd, deze worden her-plant in 2026;
- Kappen van 114 essen in verband met essentaksterfte, deze worden in 2026 her-plant;
- Dunningswerkzaamheden en randenbeheer in verschillende gebieden;

Voor het Groot onderhoud aan de laanbeplanting is in verband met de boomziekte 'Essentaksterfte' in 2025 een kapvergunning aangevraagd. Dit proces heeft veel tijd in beslag genomen waardoor de werkzaamheden pas vanaf eind 2025 konden beginnen, en grotendeels in 2026 zullen worden afgewerkt. De kosten schuiven dan ook grotendeels door naar 2026.

GROEN	Jaarrekening 2025	Begroting 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	785.782	796.662	782.665
Groot onderhoud en kleine vervangingen	22.224	193.284	115.701
Totaal	808.005	989.946	898.366

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Categorie water, oevers en stranden

Groengebied Amstelland heeft in haar beheergebieden in totaal 188 ha water. De inrichting van de zwemplekken moeten middels waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz). De beeldkwaliteit voor water is vastgesteld op niveau B. Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal 18.500 m2 zandstrand. De beeldkwaliteit voor oevers en stranden is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Periodiek onderhoud aan de stranden;
- Waterplantenbeheer met maaien en afvoeren;
- Eén doorspoelpomp vervangen;
- Pilotproject met vrijwilligers kwaliteitsverbetering sloot Middelpolder;
- Baggerwerkzaamheden langs de golfbaan Hoge Dijk;
- Natuurvriendelijke beschoeiing met wilgentenen geplaatst tegen afkalving oevers Middelpolder en Gaasperplas;
- Her-profileren zandbedding waterspeelplaats Gaasperplas en speelsloot Hoge Dijk.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	237.594	260.354	238.587
Groot onderhoud en kleine vervangingen	7.126	166.374	28.823
Totaal	244.720	426.728	267.410

Categorie pontjes

Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal twee pontjes. De beeldkwaliteit voor de pontjes is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Regulier onderhoud zoals schilderwerk, doorsmeren e.d.;
- Ingebruikname geëlektrificeerde pontjes, de Fuut en de Smient;
- Aanbrengen van oplaadpunten op de steiger bij bovengenoemde pontjes.

PONTJES	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	60.401	67.500	64.844
Groot onderhoud en kleine vervangingen	-	-	-
Totaal	60.401	67.500	64.844

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	102.193	-	108.537

De economische investering ziet op het elektrificeren van de pontjes Smient en Fuut. Het elektrificeren is in 2025 afgerond en de pontjes zijn in gebruik genomen.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Categorie terreinmeubilair

Groengebied Amstelland heeft in totaal 1.144 stuks terreinmeubilair, waarvan 44 speeltoestellen en 1.100 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, parkeerpalen, speelvoorzieningen voor honden en verkeersborden.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Groot speeltoestel Hoge Dijk vervangen;
- Verschillende bankjes vervangen;
- Hekwerken geplaatst in de Gaasperzoom;
- Hekwerk geplaatst bij kinderopvang Roots;
- Tjaskermolen is op nieuwe locatie in gebruik genomen;
- Verlichting fietstunnel onder A9 vervangen;
- Extra veiligheidsmaatregel middels een extra kabel boven in de uitkijktoren Het Poldernest bij de Ronde Hoep.

Voor een Speeltoestel bij de Hoge Dijk is in 2025 een bestelling geplaatst. De levering is aanzienlijk vertraagt waardoor het toestel pas in 2026 geplaatst kan worden. De kosten schuiven door naar 2026

TERREINMEUBILAIR	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	128.569	172.874	110.905
Groot onderhoud en kleine vervangingen	43.917	92.466	93.797
Totaal	172.485	265.340	204.702

Categorie hygiënische maatregelen/ nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Groengebied Amstelland heeft in totaal 14 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 16 elektrakasten, 3.500 meter elektra leidingen en 3.780 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 3.000 meter waterleiding. De beeldkwaliteit voor riolering is vastgesteld op niveau B. Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden.

Op de verschillende terreinen staan in totaal 42 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte ligweiden staan in totaal 15 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A. Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Meerdere rioolpompen en een elektrakast vervangen.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	245.307	252.270	222.442
Groot onderhoud en kleine vervangingen	2.147	6.710	18.649
Totaal	247.453	258.980	241.091

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft in totaal 14 gebouwen in eigen beheer.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

Op basis van de inspecties en de meerjarenplanning zijn in 2025 de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Grootonderhoud aan verschillende gebouwen volgens bouwkundige inspectie (BBA);
- Verzwaring van elektra aansluiting bij de onderhoudsloods ten behoeve van opladen dienstvoertuigen.
- Inspecties openbare toiletgebouwen ten behoeve van uitbreiding en renovatie.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Dagelijks onderhoud	25.224	30.782	32.087
Groot onderhoud en kleine vervangingen	5.261	9.955	3.637
Kapitaallasten	25.766	34.000	23.038
Totaal	56.251	74.737	58.762

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Jaarrekening 2024
Maatschappelijke vervangingen >50.000	-	-	-
Economische vervangingen	-	-	46.647



Figuur 12: Recreanten met hond bij de Ouderkerkerplas in Ouder-Amstel

Samenvatting		Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen		
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten

Doorkijk totale lasten kapitaalgoederen

Totale lasten (DO/GO/kapitaallasten)	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2026	Programma-begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Categorie verhardingen	414.545	645.591	587.144	473.634	294.908	389.111
Categorie civiele kunstwerken	81.539	444.129	404.428	293.422	295.215	297.059
Categorie groen	808.005	1.029.873	1.068.134	1.072.676	1.102.958	1.133.945
Categorie water, oevers en stranden	244.720	348.165	363.719	395.594	403.821	412.280
Categorie pontjes	60.401	72.200	91.367	91.867	92.367	93.367
Categorie terreinmeubilair	172.485	253.922	319.741	425.311	313.274	358.520
Categorie hygiënische maatregelen/ riolering en reiniging	247.453	297.046	326.206	351.230	345.393	384.627
Categorie gebouwen en materieel	56.251	73.045	90.948	105.164	121.637	108.137
Totaal	2.085.401	3.163.971	3.251.687	3.208.898	2.969.573	3.177.046

Doorkijk totale investeringen kapitaalgoederen

Totale investeringen	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2026	Programma-begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Categorie verhardingen	-	-	-	-	-	-
Categorie civiele kunstwerken	-	-	-	-	-	-
Categorie groen	-	-	-	-	-	-
Categorie water, oevers en stranden	-	-	-	-	-	-
Categorie pontjes	102.193	-	-	-	-	-
Categorie terreinmeubilair	-	-	-	-	-	-
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	-	-	-	-	-	-
Categorie gebouwen en materieel	-	255.000	223.500	213.000	50.000	-
Totaal	102.193	255.000	223.500	213.000	50.000	-

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 8 mei 2024 heeft het algemeen bestuur haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. De controleverordening is vastgesteld op 24 november 2022 in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 190 tot en met 2019 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

Rente-risiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke renteherzieningen. De renterisiconorm is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, waarbij een minimumbedrag van € 2.500.000,- geldt. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000,-, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000,- is.

Berekening van de renterisiconorm		2025
Omvang primaire begroting (excl. reserves)		5.335.495
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage		20,00%
Berekende renterisiconorm		1.067.096
Minimumbedrag renterisiconorm		2.500.000
Renteherzieningen		-
Aflossingen		-
Ruimte / Overschot		2.500.000

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Renterisiconorm	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	5.335.495	5.427.189	5.546.182	5.672.977	5.816.465
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Berekende renterisiconorm	1.067.096	1.085.438	1.109.236	1.134.595	1.163.293
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renteherzieningen	-	-	-	-	-
Aflossingen	-	-	-	-	-
Ruimte	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's. Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Kasgeldlimiet per kwartaal 2025	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	5.335.495	5.335.495	5.335.495	5.335.495
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
Kasgeldlimiet	437.508	437.508	437.508	437.508
Vlottende schuld	-	-	-	-
Vlottende middelen	-	-	-	-
Ruimte onder de kasgeldlimiet	437.508	437.508	437.508	437.508

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

D. Bedrijfsvoering en openbaarheid Woo

Recreatie Noord-Holland N.V. (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Groengebied Amstelland. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. In de vergadering (AB 27 november 2024) heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgend wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van Recreatie Noord-Holland voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In 2025 was het bedrag voor inzet Recreatie Noord-Holland € 1.996.230,-. Dit is € 144.893,- lager dan begroot.

Ook werkt Recreatie Noord-Holland aan de voorbereiding en begeleiding van investeringsprojecten, waarvan de investeringskosten op de balans geboekt worden om in de jaren daarna jaarlijks op af te schrijven. In 2025 heeft Recreatie Noord-Holland voor € 7.947,- aan inzet geleverd voor investeringsprojecten.

De werkzaamheden die het Routebureau van Recreatie Noord-Holland in opdracht van het recreatieschap verricht, zijn uitgesplitst in beheer- en onderhoudswerkzaamheden enerzijds en inrichting- en ontwikkelingswerkzaamheden anderzijds. Beheer- en onderhoudswerkzaamheden zijn tegen vaste bedragen in de begroting opgenomen (€ 84.227,-). Deze bedragen dekken de inzet van Recreatie Noord-Holland en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en onderhoud. Een deel van de kosten voor het Routebureau worden gedekt vanuit het Groenfonds ten bedrage van € 2.801,-. Per saldo zijn de kosten voor het schap dus € 81.426,-.

De inrichting- en ontwikkelingsopdrachten staan verantwoord in programma 1 (zie programma 1 – specificatie van de projecten per taakveld) en de kosten gaan naar rato van de verrichte prestaties.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt Recreatie Noord-Holland aan de volgende prestaties:

- HR-management en BHV;
- Training en opleiding van het personeel, gericht op een gebiedsgerichte integrale aanpak;
- Professioneel contractbeheer voor vastgoed en evenementen;
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling;
- Archivering;
- Natuurinclusief kennisnetwerk en een online keuzehulp voor de ontwikkeling van natuurinclusieve recreatie;
- Omgevingsmanagement;
- Planning en control;
- Voorbereidend werk om aan nieuwe wetten en regelgeving te gaan voldoen, zoals digitale toegankelijkheid en modernisering van elektronisch bestuurlijk verkeer (om burgers de mogelijkheid voor digitaal contact te bieden).

Flexibele inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Groengebied Amstelland inzet van werkvoorzieningsschappen in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten (€ 4.992.191,-) bedraagt het percentage overhead 9% (2024: 9%). Deze overhead bestaat uit de volgende posten:



Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Opbouw van de overhead	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025
Bestuursadvisering en programmasturing	260.992	237.222
Secretariaat	42.497	39.042
Financiële control en administratie	104.990	112.731
Aansturing beheerteam en toezichthouders	39.086	46.748
Kantoor- en bedrijfskosten	7.966	19.534
Totaal	455.532	455.277

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een informatieverzoek of melding in te dienen. In 2025 zijn in totaal 380 meldingen gedaan. De meldingen gingen voornamelijk over hinder door vegetatie zoals gevallen bomen of overhangende takken. Hierbij is één melding ontvangen over het handelen of functioneren van medewerkers die namens het recreatieschap optreden. Deze melding is in 2025 beantwoord en afgehandeld.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag mogelijk onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, en in elk geval in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurde in de vorm van:

- Begrotingswijziging;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie;
- En een geactualiseerde prognose in de laatste vergadering van het jaar.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 2% van de totale lasten (exclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de Kadernota rechtmatigheid 2025.

Rechtmatigheidsverantwoording

In de jaarrekening is de rechtmatigheidsverantwoording van het dagelijks bestuur opgenomen. Zoals daar weergegeven, is het dagelijks bestuur van mening dat de verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, ook al zijn er afwijkingen die in totaal de vastgestelde materialiteitsgrens overschrijden. De materialiteitsgrens is 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves volgens de begroting na wijziging (voor 2025 een bedrag van € 106.710,-).

Interne controle

Het dagelijks bestuur komt tot haar mening omdat ze jaarlijks, op basis van het interne controleplan, expliciet onderzoek laat doen naar de rechtmatigheid van haar beheerhandelingen. Ook dit jaar zijn deze controlewerkzaamheden uitgevoerd en gedocumenteerd vastgelegd. Over detailbevindingen is intern op managementniveau gerapporteerd. Waar nodig zijn of worden corrigerende maatregelen genomen.

Materiële bevindingen

Bevindingen die zouden leiden tot de conclusie dat mutaties in 2025 niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, worden specifiek benoemd. In 2025 zijn geen materiële bevindingen ten aanzien van de rechtmatigheid naar voren gekomen. Dit komt vooral door de vaststelling van het kader voor de begrotingsrechtmatigheid, waarin het algemeen bestuur heeft bepaald welke categorieën over- en onderschrijdingen als rechtmatig beschouwd mogen worden

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Opvolging bevindingen 2024

Bij de jaarrekening over het vorig boekjaar is gerapporteerd over een aantal bevindingen van de externe accountant en de ondernomen acties. Onderstaand een korte terugkoppeling van het vervolg van deze acties.

Bij de jaarrekening over het vorig boekjaar is gerapporteerd over een aantal bevindingen en adviezen uit de verbijzonderde interne controle en de externe accountantscontrole. Daarbij zijn de ondernomen acties benoemd en in de najaarsnotitie is de stand van zaken weergegeven. Onderstaand wordt in het kort de actuele stand van zaken benoemd:

- **Controleverordening:** het advies is opgevolgd; de controleverordening is voor meerdere jaren vastgesteld.
- **Kader begrotingsrechtmatigheid:** het advies is opgevolgd; het algemeen bestuur heeft het kader vastgesteld en daarin bepaald wat een tijdige melding is en welke categorieën over- en onderschrijdingen als rechtmatig beschouwd mogen worden. Dit kader is verwerkt in de Verordening financieel beheer die medio 2026 ter vaststelling aan het algemeen bestuur wordt voorgelegd.
- **Tijdige actualisatie prognose:** het advies is opgevolgd; in november 2025 is de prognose geactualiseerd en aan het algemeen bestuur voorgelegd, zodat de materiële verwachte overschrijdingen tijdig zijn gemeld.
- **Paragraaf Kapitaalgoederen:** het advies is opgevolgd; in de paragraaf Kapitaalgoederen is een meerjarenperspectief opgenomen.
- **Categorieën materiële vaste activa:** het advies is opgevolgd; de volgens het BBV artikel 52 lid 1 voorgeschreven indeling van categorieën is toegepast in de specificatie van de materiële vaste activa (in de bijlage van de Jaarstukken). Hetzelfde geldt voor de specificatie van de netto vlottende schulden (conform artikel 47 van het BBV) wanneer dit voor het recreatieschap van toepassing is.
- **Afschrijvingstermijnen:** het advies is opgevolgd; de Nota activering, waardering en afschrijving is zowel in 2025 als 2026 geactualiseerd.

- **Voorziening groot onderhoud en vervangingsinvesteringen:** het advies is opgevolgd; de actualisatie van beheerinformatie wordt nauwkeurig gemonitord, zodat de impact op het meerjarenonderhoudsplan (MJOP) tijdig wordt beoordeeld. De uitvoeringsorganisatie is met dit belangrijke onderdeel voortvarend aan het werk, omdat een betrouwbare onderhoudsplanning en de financiële voorspelbaarheid van grote waarde is voor het recreatieschap. Het actuele MJOP is daarom in de eerste vergaderronde van 2026 ter vaststelling aan het algemeen bestuur voorgelegd, waarbij ook is aangegeven op welke wijze wordt toegewerkt naar een verbeterd beheerplan voor het recreatieschap.
- **Aanbestedingen:** de adviezen van de accountant worden opgevolgd; de procesbeschrijvingen en interne aanbestedingsrichtlijnen worden actueel bijhouden en voordat een offerteaanvraag wordt uitgestuurd wordt indien relevant een kostenraming gemaakt.
- **Wijziging van bankrekeningen van crediteuren:** het advies is opgevolgd; bij het invoeren van bankrekeningnummers wordt een extra controle uitgevoerd.
- **Memoriaalboekingen:** het advies is opgevolgd; door de memoriaalboekingen intern te laten goedkeuren is meer functiescheiding doorgevoerd.
- **Wetgeving duurzaamheid:** De aanbeveling van de accountant wordt niet opgevolgd. Voor gemeenschappelijke regelingen is het momenteel niet verplicht om duurzaamheidsbeleid expliciet te maken volgens ESG-doelstellingen (Environmental, Social, Governance) en in een vrijwillige rapportage inzichtelijk te maken. Het recreatieschap wacht af welke ervaringen Recreatie Noord-Holland opdoet met haar eigen duurzaamheidsrapportage.
- **Veranderingen in arbeidsrelaties:** het advies is opgevolgd; de werkrelaties van het recreatieschap met zelfstandigen zijn geëvalueerd in relatie tot de Wet deregulering beoordeling arbeidsrelaties.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Begrotingsrechtmatigheid

Beoordeling van overschrijding van de begroting op programma-niveau is volgens het BBV onderdeel van de rechtmatigheidstoets. Uit deze beoordeling bleek dat zich geen onrechtmatige afwijkingen hebben voorgedaan.

Misbruik en oneigenlijk gebruik

Vast onderdeel van de gehele interne controle op zowel de processen als balansposten is het onderkennen van misbruik en oneigenlijk gebruik van (financiële) middelen (fraude). Uit de controle is dit verslagjaar niet gebleken dat misbruik of oneigenlijk gebruik heeft plaatsgevonden.

Overige bevindingen

Uit de interne controle bleken verder geen bijzondere zaken.



Figuur 13: Nieuw speeltoestel bij De Hoge Dijk te Amsterdam Zuidoost

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Wet open overheid (Woo) heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking;
- Verbetering van de informatiehuishouding.

Groengebied Amstelland heeft de verplichte categorieën uit de eerste tranche van de Woo openbaar gemaakt. Hiermee voldoet het recreatieschap aan de wettelijke verplichten van de Woo.

Eind 2022 is het Woo-proces geëvalueerd. Op basis daarvan is opnieuw gekeken naar het proces-schema met de verschillende rollen en verantwoordelijkheden. Het processchema Woo is in het voorjaar van 2023 vastgesteld.

Het openbaar maken van de vergaderstukken voor de vergaderingen van het algemeen bestuur, inclusief het zwartlakken van gevoelige informatie, is een verantwoordelijkheid van het Bestuursbureau Recreatieschappen.

Informatie over Woo-verzoeken 2025

In 2025 zijn twee Woo-verzoeken bij Groengebied Amstelland ingediend en afgehandeld. Het eerste Woo-verzoek betrof de ecologische impact van het nieuwe evenement Melody Garden. Het tweede Woo-verzoek betrof de Erfpachtovereenkomst en de afloop van de erfpacht met golfbaan De Hoge Dijk. Beide Woo-verzoeken zijn succesvol en zonder bezwaren afgehandeld.

Archiveren

Eind 2025 heeft Recreatie Noord-Holland het programma Microsoft Teams ingevoerd als centrale omgeving voor documentbeheer en archivering. Deze overstap betekent dat alle relevante documenten voortaan digitaal worden opgeslagen binnen de Cloud omgeving. Hierdoor is informatie beter vindbaar, toegankelijk en uniform georganiseerd. Teams ondersteunt versiebeheer en samenwerking, waardoor documenten niet langer verspreid raken over e-mail of lokale schijven. Dit vermindert het risico op mogelijk verlies van informatie en zorgt voor één betrouwbare bron. Daarnaast draagt de centralisatie bij aan transparantie en naleving van wettelijke archiefverplichtingen. Door digitale opslag en duidelijke structuur wordt het beheer van informatie efficiënter en toekomstbestendig.

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	4.000	Hectare
Oppervlakte	736	Hectare
Waarvan: in eigen beheer	523	Hectare
contractueel uitgegeven	189	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	12	
Waarvan: in eigen beheer	12	
contractueel uitgegeven		
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79
in ondererfpacht uit te geven	1	Amstelslag 9

Gebouwen in eigen beheer

Groengebied Amstelland heeft 12 gebouwen in eigen beheer. Onder deze gebouwen vallen 6 openbare toiletgebouwen die momenteel in een redelijke staat van onderhoud verkeren. Verder bezit Groengebied Amstelland de volgende 6 andersoortige gebouwen, te noemen een:

- Woonboerderij, Abcouderstraatweg 79;
- Vogelkijkschuur, Holendrechteweg 60A;
- Veenschuur, Bankrasweg 1;
- Bijenschans, Driemondweg;
- Pengebouw, Amstelslag 9;
- Opslagloods, Loosdrechtsdreef.

Gronden in eigendom en uitgegeven gebouwen

Groengebied Amstelland voert een transparant, doelmatig en gestructureerd uitgiftebeleid voor onroerend goed. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart vastgelegd in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief beschikbaar. Het merendeel van de gronden van het recreatieschap is in blooteigendom van Staatsbosbeheer, terwijl het recreatieschap het economisch eigendom bezit. Voor deze gronden bestaan diverse erfpachtcontracten, die op verschillende momenten aflopen. Voor een effectief vastgoedbeleid en om toekomstige ontwikkelingen met externe financiering mogelijk te maken, is vernieuwing van deze contracten en het terugbrengen naar één uniform contract voor heel Groengebied Amstelland wenselijk.

Samenvatting			Jaarverslag	Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen			
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten	

Namens Groenbied Amstelland en Staatsbosbeheer, zijn het gewenste erfpachtcontract- en de bijbehorende samenwerkingsafspraken ondertekend. Binnen de bestuurlijk afgesproken kaders is overeenstemming bereikt over onder andere; een langdurige looptijd, het tijdig kunnen inroepen van een verlengingsrecht, concrete privaatrechtelijke uitgiftekaders voor de instandhouding en ontwikkeling van de recreatiegebieden, efficiënte samenwerking- en uitvoeringsafspraken en tenslotte transparante financiële kaders welke voldoen aan de Europese staatsteunwetgeving. Daarnaast is overeenstemming bereikt over de uitgifte van de ‘beheer zonder titel’ gebieden, die wel door Groengebied Amstelland werden beheerd, maar waar geen formele overeenkomst aan ten grondslag lag.

Naar verwachting zullen de aktes gepasseerd worden in 2026 en er vanaf heden met het nieuwe erfpachtcontract- en de bijbehorende samenwerkingsovereenkomst gewerkt worden. Het betreft een omvangrijke en complexe erfpachtuitgifte waardoor het voorbereiden en laten passeren van de nieuwe erfpachttake een langer dan gebruikelijke doorlooptijd zal vragen.

Natuurnetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden, terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN in samenwerking met de provincie Noord-Holland geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten uit de gronden te halen, worden sommige percelen uitgegeven voor commerciële activiteiten, agrarische activiteiten of bewoning. Hierbij wordt doorgaans gebruikgemaakt van standaardcontracten en -voorwaarden. Groengebied Amstelland heeft nog geen vastgesteld grondprijzenbeleid, maar hanteert marktconforme prijzen aansluitend bij de desbetreffende gemeente. Er is sprake van actief accountmanagement en contracten worden regelmatig herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025
Baten uit (erf)pachten	360.421	358.069
Baten uit verhuren	63.143	68.900
Totaal	423.564	426.969

Openbare uitgifte

Voor nieuw uit te geven gronden wordt er een openbare inschrijving mogelijk gemaakt. Indien er een-op-een een overeenkomst wordt aangegaan wordt er conform wetgeving gepubliceerd met een reactietermijn van 21 dagen. Alle informatie hierover zal te vinden zijn op de eigen website van het recreatieschap.

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities. Ook de ambtelijke organisaties hebben in 2025 goed samengewerkt met de uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd. Voor 2025 was de index 6,2%

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2024	Bijdrage in 2025
Provincie Noord-Holland	27,90%	1.108.935	1.177.690
Gemeente Amstelveen	15,40%	612.103	650.051
Gemeente Amsterdam	49,10%	1.951.570	2.072.566
Gemeente Diemen	5,20%	206.683	219.498
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	95.392	101.307
Totaal	100,00%	3.974.683	4.221.112

Informeren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf ‘Verbonden partijen’.

Recreatieschap Groengebied Amstelland	
Naam verbonden partij	
Vestigingsplaats	Amstelveen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	- Gemeente Amstelveen: wethouder mevrouw F. Gordon - Gemeente Amsterdam: wethouder de heer S. van Weyenberg, wethouder mevrouw M. Van der Horst wethouder mevrouw Z. Van Pels <i>Respectievelijk vertegenwoordigd door gemandateerde stadsdeelbestuurders:</i> De heer V. de Kom (Zuidoost) De heer J.B. Vroege (Oost) De heer R. Piers (Zuid) - Gemeente Diemen: wethouder de heer M. Van den Berg (voorzitter) - Gemeente Ouder-Amstel: wethouder de heer V. Frequin - Provincie Noord-Holland: gedeputeerde mevrouw E. Rommel
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Deze regeling heeft ten doel binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte tekening:

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening		Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording				Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering		E. Grondbeleid		F. Participanten	

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu; c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Activiteiten	Het recreatieschap voert het beheer, onderhoud en ontwikkeling van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging van het gebied en het intensieve gebruik door inwoners hebben de provincie en gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen. Om die reden nemen zij deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2023-2033 (BBV 15, 1a)	Eind 2023 zijn de nieuwe ambities voor de komende tien jaar vastgesteld, met als hoofdpunten: een breder recreatief aanbod, een betere spreiding van de recreatiedruk en een versterking van de biodiversiteit. In 2025 zijn deze ambities verder uitgewerkt in een

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland	
	ontwikkelprogramma met concrete opgaven en bijbehorende financiële dekking	
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: • Provincie Noord-Holland 27,9% • Amstelveen 15,4% • Amsterdam 49,1% • Diemen 5,2% • Ouder-Amstel 2,4%	
Bestuurlijk belang	Stemgewicht	
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen de raden en Staten via meerdere formele procedures kennisnemen van of een zienswijze geven op de financiële verantwoording en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor wijziging van de regeling is instemming van alle participanten vereist.	
Eigen vermogen	31-12-2022 € 1.997.015 31-12-2023 € 2.154.633 31-12-2024 € 2.303.402 31-12-2025 € 2.699.561	
Vreemd vermogen	31-12-2022 € 2.193.862 31-12-2023 € 1.943.410 31-12-2024 € 2.188.831 31-12-2025 € 2.755.561	
Financieel resultaat voor bestemming	31-12-2022 € 276.066 31-12-2023 € 157.617 31-12-2024 € 148.769 31-12-2025 € 396.159	

Samenvatting			Jaarverslag		Jaarrekening	Overige gegevens en bijlagen	
Programmaverantwoording			Paragrafen				
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/
Risicoprofiel	Middel/laag
Risico's waarvoor in 2025 geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie; 2. Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving. Waaronder beperkingen voor ontwikkelingen in het landelijk gebied; 3. Inkoop en aanbestedingsrisico's; 4. Zwemwater calamiteiten; 5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen; 6. Verminderde inkomsten door faillissement van evenementen(organisatoren) of ondernemers; 7. Verminderde inkomsten door extern beleid; 8. Verminderde inkomsten door overheidsbezuinigingen; 9. Milieuvervuiling van grond en/of water door bijvoorbeeld zware metalen/chroom/asbest/PFAS; 10. Onkosten door vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen; 11. Verplichte uitkering eindwaardevergoeding opstellen; 12. Pandemieën door (vogel) ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten; 13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen;

Naam verbonden partij	Recreatieschap Groengebied Amstelland
	14. Hittestress of andere warmte-effecten, al dan niet door klimaatveranderingen; 15. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken.
Beleidsverslag / Ontwikkelingen • Ambities: • Een breder recreatief aanbod. • Betere spreiding van de recreatiedruk. • Versterking van de biodiversiteit. • Opgaven ontwikkelprogramma: • Een toekomstbestendiger beheerbudget. • Een scherpere recreatiezonering. • Meer natuurinclusief beheer. • Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking. • Uitbreiding van de toiletvoorzieningen.	

Jaarrekening

Overzicht van baten en lasten

Specificatie is onderaan dit programma te vinden in de tabel "Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2025".

Resultaat reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is € 315.703,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil
Lasten	4.808.605	5.083.187	-274.582
Baten	5.124.354	5.083.233	41.121
Saldo	315.748	45	315.703

Resultaat incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten is € 113.132,- positiever dan begroot.

	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil
Lasten	183.585	252.308	-68.723
Baten	263.996	219.587	44.409
Saldo	80.411	-32.721	113.132

Resultaat totaal 2025

Het saldo van de baten en lasten is in totaal € 428.835,- positiever dan begroot door (afgeronde bedragen):

- Hoger ontvangen rentebaten (€ 15.500,- positief);

- Lagere/hogere kosten incidentele projecten (€ 61.000,- positief);
- Minder inzet Recreatie Noord-Holland (€ 145.000,- positief);
- Meer opbrengst uit evenementen (€ 34.000,- positief);
- Minder kosten dagelijks onderhoud (€ 90.000,- positief);
- Minder kosten Uitkijktoren Het Polderneest (€ 21.500,- positief);
- Meer incidentele inkomsten uit seismische boringen gebied en verzekeringsgelden (€ 52.000,- positief);
- Hogere kosten diensten Bestuursbureau recreatieschappen (€ 19.250,- negatief);
- Hogere kosten elektra (€ 16.000,- negatief);
- Geen kosten omgevingsinitiatieven (€ 10.000,- positief);
- Minder kosten promotiemateriaal (€ 15.500,- positief);
- Lagere kapitaallasten (€ 8.500,- positief);
- Overschrijdingen en besparingen op diverse programma's (€ 10.500,- positief).

	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Verschil
Lasten	4.992.191	5.335.495	-343.305
Baten	5.388.349	5.302.820	85.530
Saldo	396.159	-32.676	428.835

Bovenstaande drie tabellen worden op de volgende pagina's in uitgebreide vorm weergegeven, met specificatie van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd, en een specificatie van de structurele / reguliere en incidentele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Gebeurtenissen na balansdatum

Tussen het boekjaar waar de jaarstukken betrekking op hebben en het moment van de accountantscontrole, kunnen gebeurtenissen plaatsvinden die relevant zijn om een verantwoord oordeel te kunnen vormen over de financiële positie en over de baten en de lasten. Zie voor een verdere uitwerking van de gebeurtenissen na bijlage V balansdatum [↗](#). Het overzicht van baten en lasten en de balans worden vastgesteld met inachtneming deze gebeurtenissen.

Rechtmatigheidsverantwoording

Verantwoordelijkheid dagelijks bestuur

De baten en lasten en de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit deze getrouwe weergave volgen drie rechtmatigheidscriteria die niet expliciet zichtbaar zijn: het begrotingscriterium, het voorwaardencriterium en het misbruik- en oneigenlijk-gebruikscriterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het dagelijks bestuur toe in hoeverre deze criteria zijn nageleefd bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties. Dit houdt in dat deze posten in overeenstemming moeten zijn met de door het algemeen bestuur vastgestelde kaders, zoals de begroting en verordeningen, en met de relevante wet- en regelgeving.

Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door het algemeen bestuur op 10 juli 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving nader toegelicht. Voor deze verantwoording geldt een grensbedrag, omdat alleen materiële aspecten hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het algemeen bestuur vastgesteld op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves, hetgeen neerkomt op € 106.710,-.

Bevinding

Het dagelijks bestuur is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten en de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Er zijn geen afwijkingen vastgesteld boven de grens van € 106.710,-.

In de paragraaf Bedrijfsvoering is, conform de Kadernota Rechtmatigheid van de commissie BBV en de afspraken met het algemeen bestuur, aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf beschrijft het dagelijks bestuur tevens welke maatregelen worden getroffen om geconstateerde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Overzicht van baten en lasten over het begrotingsjaar 2025

Programma	Jaarrekening 2025			Begroting na wijziging 2025			Begroting voor wijziging 2025		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	217.879	20.322	-197.557	287.866	27.587	-260.279	182.198	12.635	-169.563
2. Beheer en onderhoud	3.675.262	1.031.567	-2.643.695	3.896.655	954.121	-2.942.535	3.839.326	908.078	-2.931.248
3. Veiligheid en toezicht	502.452	-	-502.452	568.830	-	-568.830	566.980	-	-566.980
4. Bestuur en ondersteuning exclusief overhead	139.609	-	-139.609	125.268	-	-125.268	113.741	-	-113.741
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves en heffing vennootschapsbelasting	1.455	4.336.461	4.335.005	1.600	4.321.112	4.319.512	1.350	4.351.112	4.349.762
Overhead	455.532	-	-455.532	455.277	-	-455.277	460.157	-	-460.157
Heffing vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Gerealiseerd totaal saldo van baten en lasten	4.992.191	5.388.349	396.159	5.335.495	5.302.820	-32.676	5.163.752	5.271.825	108.073
Resultaatbestemming	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
(mutaties reserves)									
Algemene reserve	394.327	405.803	-11.476	58.233	210.372	-152.139	68.764	85.706	-16.942
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	278.000	34.758	243.242	-	24.937	-24.937	-	-	-
Bestemmingsreserve uitkijktoren Het Poldernest	191.945	17.638	174.307	192.000	38.400	153.600	192.000	38.400	153.600
Bestemmingsreserve investeringen	-	702	-702	-	-	-	-	19.385	-19.385
Bestemmingsreserve egalisatie kapitaallasten	-	9.212	-9.212	-	9.200	-9.200	-	9.200	-9.200
Totaal mutaties reserves	864.272	468.113	396.159	250.233	282.909	-32.676	260.764	152.691	108.073
Gerealiseerd resultaat	5.856.462	5.856.462	-	5.585.728	5.585.728	-	5.424.516	5.424.516	-

Voor verdere toelichting bij de cijfers van de jaarrekening 2025:

zie de [programmaverantwoording in het jaarverslag](#).

- De kosten van de overhead zijn opgenomen in programma 4.
- Het bedrag van de heffing voor de vennootschapsbelasting is opgenomen in programma 5.

De cijfers van de begroting na wijziging 2025 zijn verantwoord in het besluit van het algemeen bestuur op 10 juli 2025.

De cijfers van de begroting voor wijziging 2025 zijn vastgelegd in het besluit van het algemeen bestuur op 3 juli 2024.

Onvoorzien

Het recreatieschap had geen kosten 'onvoorzien' begroot.

WNT-verantwoording

De informatie van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector is opgenomen in [bijlage VII](#).

Waarderingsgrondslagen voor de balans en de resultaatbepaling

Materiële vaste activa

Activa worden gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs. Subsidies en bijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

De materiële activa worden onderverdeeld in:

- Activa met een economisch nut en;
- Activa in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut.

Voorwaarde voor het activeren van materiële vaste activa is een minimale gebruiksduur van drie jaar, waarvoor een ondergrens geldt van:

- € 10.000,- voor activa met economisch nut;
- € 50.000,- voor activa met maatschappelijk nut.

Investeringen worden geactiveerd en over de verwachte toekomstige gebruiksduur wordt afgeschreven. De afschrijvingen vinden plaats volgens het lineaire systeem, dus in gelijke jaarlijkse termijnen en startend op 1 januari van het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De tabel met afschrijvingstermijnen is hiernaast weergegeven.

Vaste activa	Afschrijvingsperiode in jaren	Toelichting
Materiële vaste activa		
Gronden / terreinen	n.v.t.	Geen afschrijving
Gebouwen / werkplaats	40	
Verbouwingen	10	
Vervoermiddelen	5	
Machines	3-5	
Werktuigen	10	
Ponten		
<i>Elektrische motor</i>	20	
<i>Reguliere motor</i>	15	
Overige vaartuigen	5-10	
Zonnepanelen	15	
Kunstwerken		
<i>Bruggen van beton en/of staal</i>	40	
<i>Bruggen van hout</i>	30	
<i>Tunnels</i>	60	
<i>Beschoeiing</i>	30	
<i>Gemalen</i>	40	
Gebiedsontwikkelingen	10-30	afhankelijk van investering
Openbaar toiletgebouw	30	
Terreinmeubilair	5-15	
Rioleringspompen	20	

Financiële vaste activa

Financiële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of de nominale waarde.

Vlottende activa

De vlottende activa worden gewaardeerd tegen de nominale waarde en - waar nodig - verminderd met een voorziening voor oninbaarheid.

Reserves en voorzieningen**Algemene reserve**

De algemene reserve dient als weerstandscapaciteit voor de financiële risico's die het recreatieschap loopt. Ook worden soms uit de algemene reserve extra incidentele inspanningen gefinancierd omdat de reserve investeringen beperkt is. De aanvullende, incidentele, opdrachten zijn 'extra' en afhankelijk van de mogelijkheden om ze te financieren. Er kunnen verschillende soorten incidentele projecten worden uitgevoerd, zoals op het gebied van groot onderhoud, gebiedsontwikkeling, inkomstenwerving of omvormingen. Voor deze projecten wordt dan een aanvullend budget uit de algemene reserve beschikbaar gesteld door het bestuur.

Bestemmingsreserve investeringen

De bestemmingsreserve investeringen wordt voornamelijk ingezet voor ontwikkeling van het recreatiegebied door vernieuwing. Vernieuwing is gericht op het aantrekkelijk houden van de gebieden voor de inwoners van de regio, het betaalbaar houden van het beheer en het realiseren van inkomsten. Voorbeelden van vernieuwing zijn onder andere het plaatsen van sporttoestellen en het faciliteren van nieuwe horecagelegenheden.

Bestemmingsreserve uitkijktoren Het Poldernest in polder de Ronde Hoep

Rijkswaterstaat heeft aan de Polderweg in de gemeente Ouderkerk aan de Amstel een uitkijktoren gerealiseerd, waarvan het eigenaarschap bij Rijkswaterstaat berust. Voor het beheer en onderhoud is tussen Rijkswaterstaat en het schap een overeenkomst

afgesloten voor een periode van dertig jaar, waarbij iedere vijf jaar een bedrag wordt gestort. Deze stortingen worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve, waaruit het jaarlijkse beheer en onderhoud van de uitkijktoren Het Poldernest wordt gedekt.

Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma

Deze bestemmingsreserve wordt ingezet voor projecten die bijdragen aan het realiseren van de vastgestelde ambities. Na besluitvorming door het algemeen bestuur zal deze reserve verder worden aangevuld met eventueel behaalde reguliere resultaten.

Bestemmingsreserve kapitaallasten

Deze bestemmingsreserve dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven en dient in stand te worden gehouden ter dekking van de kapitaallasten in de exploitatie.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting of het voorzienbare verlies. Onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenramingen van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen.

Overige balansposten

Alle overige balansposten zijn, tenzij anders vermeld, gewaardeerd tegen nominale waarde.

Bepaling van het resultaat

Het resultaat is bepaald op basis van de historische kostprijs. Baten en lasten worden toegerekend naar het jaar waarin zij gegenereerd worden.

Subsidies en bijdragen van derden

Ontvangsten inzake subsidies en bijdragen van derden voor de realisatie van specifieke projecten, en de daarmee samenhangende uitgaven, worden in de programmarekening verantwoord.

Balans

Onderstaand volgt de balans per 31 december 2025 en de toelichting op de balans.

ACTIVA	31-12-2025	31-12-2024	PASSIVA	31-12-2025	31-12-2024
VASTE ACTIVA			VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN		
<u>Materiële vaste activa</u>			<u>Eigen vermogen</u>		
Investerings openbare ruimte maatschappelijk nut	64.487	73.699	Algemene reserve	1.263.267	1.274.743
Investerings met een economisch nut	97.028	168.888	Bestemmingsreserve investeringen	444.207	444.909
Subtotaal materiële vaste activa	161.515	242.587	Bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma	753.293	510.051
<u>Financiële vaste activa</u>			Bestemmingsreserve Uitkijktoren Het Poldernest	174.307	-
Subtotaal financiële vaste activa	-	-	Bestemmingsreserve kapitaallasten	64.487	73.699
TOTAAL VASTE ACTIVA	161.515	242.587	Subtotaal eigen vermogen	2.699.561	2.303.402
VLOTTENDE ACTIVA			<u>Voorzieningen</u>		
<u>Vorderingen en overlopende activa</u>			Voorziening groot onderhoud	2.077.684	1.625.113
Vooruitbetaalde bedragen	8.865	7.704	Subtotaal voorzieningen	2.077.684	1.625.113
Overige nog te ontvangen bedragen	225.571	89.327	<u>Schulden op lange termijn</u>		
Overige vorderingen	4.530	103.001	Subtotaal schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal vorderingen en overlopende activa	238.966	200.032	TOTAAL VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN	4.777.245	3.928.514
<u>Uitzettingen rente typische looptijd korter dan een jaar</u>			VLOTTENDE PASSIVA		
's Rijkschatkist rente typische looptijd korter dan een jaar	5.039.266	4.035.613	<u>Vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar</u>		
Subtotaal uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	5.039.266	4.035.613	Overige schulden	298.234	384.477
<u>Liquide middelen</u>			Subtotaal netto-vlottende schulden rente typische looptijd korter dan een jaar	298.234	384.477
Nationaal Groenfonds (projectrekening Diemerbos)	913.496	903.719	<u>Overlopende passiva</u>		
ING-bank	15.372	13.952	Overige vooruit ontvangen bedragen	379.642	179.241

Kas	2	49
<i>Subtotaal liquide middelen</i>	929.320	917.720
TOTAAL VLOTTENDE ACTIVA	6.207.552	5.153.365
TOTAAL-GENERAAL ACTIVA	6.369.067	5.395.952

In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos	913.946	903.719
<i>Subtotaal overlopende passiva</i>	1.293.589	1.082.960
TOTAAL VLOTTENDE PASSIVA	1.591.823	1.467.438
TOTAAL-GENERAAL PASSIVA	6.369.068	5.395.952

Toelichting op de balans

ACTIVA		
VASTE ACTIVA		
<i>Materiële vaste activa</i>		
Investerings in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut	31-12-2025	31-12-2024
Bruto investeringen tot boekjaar	92.123	92.123
Bruto investeringen boekjaar	-	-
Desinvesteringen boekjaar	-	-
	92.123	92.123
Bijdrage derden tot boekjaar		
Bijdrage derden boekjaar		
Netto-investering	92.123	92.123
Afschrijvingen tot boekjaar	-18.424	-9.212
Afschrijvingen lopend boekjaar	-9.212	-9.212
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	-
	-	-
Boekwaarde per 31 december	64.487	73.699

Bruto investeringen tot boekjaar	274.864	163.284
Bruto investeringen boekjaar	102.193	155.184
Desinvesteringen boekjaar	-	-43.605
	377.057	274.863
Bijdrage derden tot boekjaar	-	-
Bijdrage derden boekjaar	-157.500	-
	-157.500	-
Netto-investering	219.557	274.863
Afschrijvingen tot boekjaar	-105.975	-124.126
Afschrijvingen lopend boekjaar	-16.554	-13.826
Afschrijvingen desinvesteringen boekjaar	-	31.977
	-122.528	-105.975
Boekwaarde per 31 december	97.028	168.888

In [bijlage IV](#) is een specificatie van de materiële vaste activa is opgenomen in de staat van geactiveerde investeringen tot en met 2025.

VLOTTENDE ACTIVA		
<i>Vorderingen en overlopende activa</i>	31-12-2025	31-12-2024
Vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	8.865	7.704

Investerings met een economisch nut	31-12-2025	31-12-2024
-------------------------------------	------------	------------

De vooruitbetaalde bedragen per 31 december 2025 bestonden uit kosten voor de huur, elektra, verzekeringen en abonnementen over 2025.

Overige nog te ontvangen bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	225.571	89.327
Specificatie:		
Rentebaten Q4	28.120	39.487
Project Beheer Diemerbos	6.014	1.436
Subsidie elektrificatie pontjes	135.000	-
Seismische boringen gebied	33.250	-
Bosrevitalisatie subsidie	7.031	35.156
Ontwikkeling Toekomstplan Gaasperplas	13.354	10.354
Overige	2.802	2.894

Overige vorderingen		
Debiteuren algemeen	4.530	103.001

<u>Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar</u>	31-12-2025	31-12-2024
Uitzettingen in 's Rijksschatkist met een rente typische looptijd korter dan een jaar	5.039.266	4.035.613

Rijksschatkist

Drempelbedrag 01-01-2025 t/m 31-12-2025 € 1.000.000

Het bedrag aan middelen per kwartaal dat buiten 's Rijksschatkist is gehouden:

	Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
Buiten schatkist gehouden	199.505	42.275	30.111	15.372
Ruimte onder drempelbedrag	800.495	957.725	969.889	984.628

Overschrijding van het drempelbedrag	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
--------------------------------------	--------	--------	--------	--------

<u>Liquide middelen</u>	31-12-2025	31-12-2024
Nationaal Groenfonds (proj.rek. Diemerbos)	913.946	903.719
ING-bank r/c	15.372	13.952
Kas	3	49
Totaal liquide middelen	929.321	917.720

PASSIVA

VASTE FINANCIERINGSMIDDELEN

Eigen vermogen

Algemene reserve	31-12-2025	31-12-2024
Saldo per 1 januari	1.274.743	1.350.120
Af: Saldo onttrekking	-127.803	-114.845
Af: overboeking bestemmingsreserve	-278.000	-248.000
Bij: Dotatie conform begroting	-	-
Bij/Af: Saldo exploitatie	394.327	287.468
Saldo per 31 december	1.263.267	1.274.743

De algemene reserve is gevormd uit de van het Rijk ontvangen afkoopsom ten behoeve van de inrichting van de Ouderkerkerplas. De onttrekking over het boekjaar 2025 ad € 127.803- ziet op de realisatie van diverse incidentele projecten. Er is besloten om een bedrag van € 278.000,- over te boeken naar een nieuwe bestemmingsreserve ten behoeve van de projecten volgend uit het ontwikkelprogramma. Er is gedurende het boekjaar 2025 een exploitatieresultaat behaald van € 394.327,- (positief).

Bestemmingsreserve investeringen	31-12-2025	31-12-2024
Saldo per 1 januari	444.909	445.602
Bij/Af: investering van bestemmingsreserve egalisatie	-	-
Af: Saldo onttrekking	-702	-693
Saldo per 31 december	444.207	444.909

De onttrekking ad € 702,- betreft de bijdragen ten behoeve van GU Gaasperplas Centraal.

Bestemmingsreserve Ontwikkelprogramma	31-12-2025	31-12-2024
Saldo per 1 januari	510.051	276.000
Bij: Saldo toevoeging	278.000	248.000
Af: Saldo onttrekking	-34.758	-13.949
Saldo per 31 december	753.293	510.051

Deze bestemmingsreserve is gevormd ten behoeve van de projecten volgend uit het ontwikkelprogramma. De bedoeling is om deze reserve verder aan te vullen met de eventueel behaalde reguliere positieve resultaten over het betreffende boekjaar ter bekostiging van de projecten die zullen volgen vanuit het vastgestelde ambitiedocument. Het ambitiedocument is vastgesteld en de eerste kosten voor de uitvoering zijn gemaakt in het boekjaar 2025 waar de onttrekking van € 34.758,- op ziet.

Bestemmingsreserve Uitkijktoren Het Poldernest	31-12-2025	31-12-2024
Saldo per 1 januari	-	-
Bij: Saldo toevoeging	191.945	-

Af: Saldo onttrekking	-17.638	-
Saldo per 31 december	174.307	-

Rijkswaterstaat heeft op de Polderweg in de gemeente Ouderkerk aan de Amstel een Uitkijktoren gerealiseerd, waarbij het eigenaarschap berust bij Rijkswaterstaat. Voor het beheer en onderhoud is tussen Rijkswaterstaat en het schap een overeenkomst afgesloten voor een periode van 30 jaar, waarbij iedere 5 jaar een bedrag gestort wordt. Deze storting wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve, waarbij het beheer en onderhoud dat bestemd is voor de Uitkijktoren Het Poldernest jaarlijks via deze reserve gedekt wordt. In het boekjaar 2025 heeft de eerste storting plaatsgevonden en zijn er kosten gemaakt, te weten GO € 12.000,- (dotatie voorziening) en DO € 5.638,-.

Bestemmingsreserve kapitaallasten	31-12-2025	31-12-2024
Saldo per 1 januari	73.699	82.911
Bij: Saldo toevoeging	-	-
Af: Saldo onttrekking	-9.212	-9.212
Saldo per 31 december	64.487	73.699

De onttrekking ziet toe op de dekking in de kapitaallasten t.a.v. de investering ten behoeve van realisatie Wandelnetwerk Amstelland.

<u>Voorzieningen</u>		
Voorziening groot onderhoud	31-12-2025	31-12-2024
Saldo per 1 januari	1.625.113	1.516.658
Bij: Saldo toevoeging	912.000	900.000
Af: Saldo onttrekking	-459.429	-791.545
Saldo per 31 december	2.077.684	1.625.113

De onderhoudsvoorzieningen zijn gebaseerd op de meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan de kapitaalgoederen. De hogere dotatie van € 12.000 ziet op Uitkijktoren Het Poldernest en is gedekt vanuit de betreffende bestemmingsreserve.

VLOTTENDE PASSIVA		
<u>Netto-vlottende schulden met een rente typische looptijd korter dan een jaar</u>	31-12-2025	31-12-2024
Overige schulden	298.234	384.477

De overige schulden bestaan uit crediteuren en nog te betalen bedragen, die in onderstaande tabellen worden gespecificeerd.

Crediteuren	31-12-2025
Recreatie Noord-Holland NV	167.068
Belastingdienst	10.956
Lindhoff open tuin	3.863
Overige crediteuren	3.753
Totaal crediteuren	185.640

Nog te betalen bedragen	31-12-2025
Bestuursbureau kosten	18.247
Onderhoudskosten	13.456
Waterschapsbelasting	68.142
Accountantskosten	9.250
Advieskosten	3.500
Overige	-
Totaal nog te betalen bedragen	112.595

<u>Overlopende passiva</u>	31-12-2025	31-12-2024
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaar komen		
Schade afrekening auto	-	18.479
Bijdrage ten behoeve van project GU Gaasperplas Centraal	355.203	146.157
Opstal inkomsten 2026	10.833	-
Verplichting die in volgend boekjaar tot betaling komen	11.782	12.782
Borg	1.826	1.826
Totaal vooruit ontvangen bedragen	379.644	179.244

	31-12-2025	31-12-2024
In beheer gehouden gelden projectrekening Diemberbos bij Nationaal Groenfonds	913.946	903.719

Toelichting bij projectrekening Diemberbos

In 2014 is met de gemeenten Amsterdam en Diemen, Stadsdeel Zuidoost en Staatsbosbeheer de Samenwerkingsovereenkomst Investerings Diemberbos fase 2 ondertekend. Hiermee werden een aantal investeringen in nieuwe recreatieve en natuurvoorzieningen in het bos gekoppeld aan de werkzaamheden die Rijkswaterstaat uitvoerde in het kader van de verbreding van de A9. In de Samenwerkingsovereenkomst was tevens voorzien in het instellen van een Beheerfonds om het beheer en onderhoud van voorzieningen waarvoor de rijksfinanciering vanwege bezuinigingen is weggevallen te kunnen blijven financieren.

Op basis van de Samenwerkingsovereenkomst is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend op naam van Groengebied Amstelland, dat ook het beheer over de projectrekening voert. Groengebied Amstelland is verantwoordelijk voor het innen

van inkomsten en het uitbetalen van vergoedingen voor het beheer conform de Samenwerkingsovereenkomst.

De kosten voor het beheer van de projectrekening worden geheel gefinancierd vanuit de projectrekening.

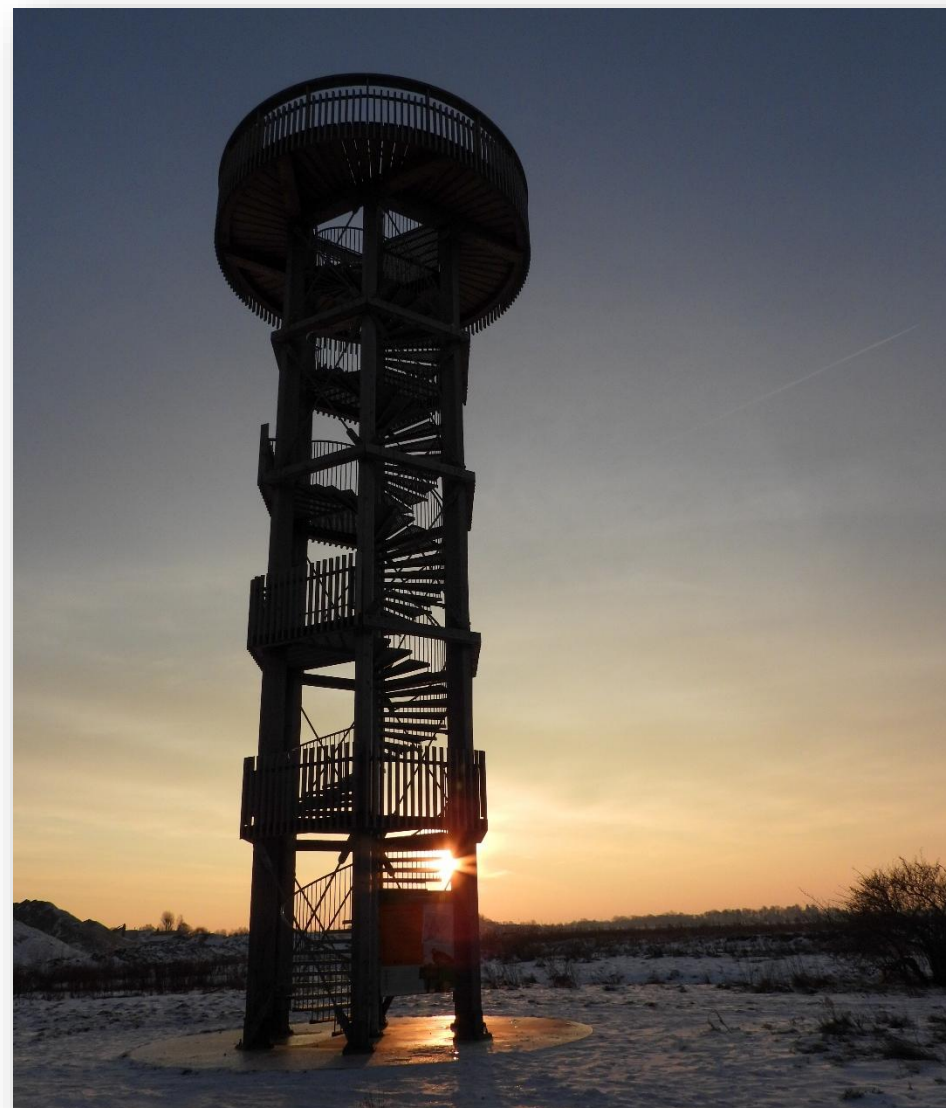
In [bijlage II](#) is een financieel overzicht over 2025 gegeven. In [bijlage III](#) is de stand van zaken van de projecten ultimo 2025 weergegeven.

De Samenwerkingsovereenkomst duurt voort totdat de partijen aan hun verplichtingen hebben voldaan. De belangrijkste actie is nu nog het regelen van de financiering van de beheerkosten die niet door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland vanuit de reguliere begrotingen worden gedekt. In 2024 is een nieuwe Samenwerkingsovereenkomst aangegaan, waarin de ambities uit de in 2021 vastgestelde Beheer- en Ontwikkel Strategie Diemerscheg worden vastgelegd. De afspraken uit de oude samenwerkingsovereenkomst blijven echter van kracht voor wat betreft de doelen en het beheer van de projectrekening bij het Nationaal Groenfonds.

Deelbudgetten partijen Samenwerkingsovereenkomst Diemberbos	31-12-2025	31-12-2024
Dienst Landelijk Gebied / Amsterdam	-	-
Gemeente Amsterdam	-	-
Gemeente Diemen	-	-
Groengebied Amstelland	-	-
Stuurgroep	137.902	127.864
Staatsbosbeheer	108.256	109.340
Stadsdeel Zuidoost	-	-
Overige deelbudgetten	-	-
Verevening	120.947	122.383
Beheerfonds	504.151	517.922
Renteopbrengsten	15.204	26.210
Marketing en communicatie Diemerscheg	3.347	-
Beheer en communicatie rondje Diemerscheg	24.140	-
Totaal van de deelbudgetten	913.946	903.719

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

Recreatie Noord-Holland NV (RNH) werkt als uitvoeringsorganisatie en opdrachtnemer voor het bestuur van Groengebied Amstelland. De samenwerkingsrelatie is beschreven in een raamcontract. Meer informatie hierover staat in de paragraaf bedrijfsvoering.



Figuur 14: Uitzichtoren Het Poldernest aan de Polderweg in de gemeente Ouder-Amstel

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil
0.1	Bestuur	139.609	125.268	14.341
0.4	Overhead	455.532	455.277	255
0.5	Treasury	1.455	1.600	-145
0.8	Overige baten en lasten	-	-	-
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	864.272	250.233	614.039
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	502.452	568.830	-66.377
2.1	Verkeer en vervoer	737.317	758.887	-21.570
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	120.228	112.897	7.331
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	117.214	192.554	-75.340
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	102.489	110.264	-7.775
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	82.182	101.195	-19.013
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-	-	-
	Totaal lasten	3.122.750	2.677.005	445.746

Nr.	Baten per taakveld	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil
0.1	Bestuur	-	-	-
0.4	Overhead	-	-	-
0.5	Treasury	115.347	100.000	15.347
0.8	Overige baten en lasten	4.221.113	4.221.112	1
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	468.113	282.909	185.204
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	-	-	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-	-
2.1	Verkeer en vervoer	-	-	-
2.2	Parkeren	-	-	-
3.1	Economische ontwikkeling	6.014	3.249	2.765
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	431.379	441.969	-10.590
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-	-
3.4	Economische promotie	-	-	-
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	326.371	292.100	34.271
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	288.125	244.390	43.736
	Totaal baten	5.856.462	5.585.728	270.734

Specificatie van taakveld 0.8 Overige baten en lasten	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil
Bijdrage participant gemeente Amstelveen	650.051	-	650.051
Bijdrage participant gemeente Amsterdam	2.072.566	-	2.072.566
Bijdrage participant gemeente Diemen	219.498	-	219.498
Bijdrage participant gemeente Ouder-Amstel	101.307	-	101.307
Bijdrage participant provincie Noord Holland	1.177.690	-	1.177.690
Overige verrekeningen	1	-	1
Totaal	4.221.113	-	4.221.113

Lasten per kostensoort	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil
Belastingen	-	-	-
Grond	-	-	-
Duurzame goederen	447.250	1.209.611	-762.361
Pachten	1.050	1.580	-530
Ingeleend personeel	1.996.230	2.141.123	-144.893
Huren	-	-	-
Overige goederen en diensten	2.067.867	2.290.676	-222.809
Rente	1.455	1.600	-145
Mutatie voorzieningen	452.571	-343.095	795.666
Afschrijvingen	25.766	34.000	-8.234
Overige verrekeningen	-	-	-
Totaal lasten	4.992.191	5.335.495	-343.305

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil
Totaal lasten	4.992.191	5.335.495	-343.305
Totaal baten	5.388.349	5.302.820	85.530
Saldo	396.159	-32.676	428.835

Baten per kostensoort	Jaarrekening 2025	Begroting na wijziging 2025	Vershil
Grond	-	-	-
Pachten	360.421	358.069	2.352
Huren	63.143	68.900	-5.757
Leges en andere rechten	14.352	11.000	3.352
Overige goederen en diensten	347.175	321.350	25.825
Subsidies	9.769	7.179	2.591
Inkomensoverdrachten	4.478.140	4.436.322	41.818
Kapitaaloverdrachten	-	-	-
Rente	115.347	100.000	15.347
Overige verrekeningen	1	-	1
Totaal baten	5.388.349	5.302.820	85.530

Overige gegevens

Samenstelling van het algemeen bestuur per 31 december 2025

Gemeente Diemen

Wethouder dhr. M (Matthijs). Van den Berg (voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:

Dhr. S. (Stephan) van Weyenberg

Mevr. M. (Melanie) van der Horst

Mevr. Z. (Zita) van Pels

Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:

Dhr. V. (Vincent) De Kom (Zuidoost)

Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)

Dhr. R. (Rocco) Piers (Zuid)

Gemeente Amstelveen

Wethouder mevr. F (Floor). Gordon**

Gemeente Ouder-Amstel

Wethouder dhr. V. (Victor) Frequin ***

Provincie Noord-Holland

Gedeputeerde mevr. E (Esther). Rommel

*) vast lid dagelijks bestuur (DB)

**) roulerend: vast DB-lid in 2024 en 2026. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025

***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2024 en 2026

Controleverklaring

De accountant ETL (voorheen IPA-Acon) heeft voor de jaarstukken een goedkeurende conceptverklaring afgegeven. Deze concept controleverklaring is op de onderstaande pagina's ingevoegd. Op grond van eventuele zienswijzen worden de stukken vastgesteld in het algemeen bestuur van 2 juli 2026. Na definitieve vaststelling wordt ook de controleverklaring van de accountant definitief.

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze jaarrekening wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 2 juli 2026.

Voorzitter,

De heer M. Van den Berg

Bijlagen

Bijlage I	Investerings- en financieringsstaat over 2025
Bijlage II	Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2025
Bijlage III	Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2
Bijlage IV	Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2025
Bijlage V	Gebeurtenissen na balansdatum
Bijlage VI	Risico-inventarisatie 2026
Bijlage VII	SiSa-verantwoordingsinformatie 2025
Bijlage VIII	WNT-verantwoording

Bijlage I Investerings- en financieringsstaat over 2025

nr	Omschrijving	Stand per 1-1-2025	Vermeerderingen 2025	Verminderings 2025	Afschrijvingen 2025	Stand per 31-12-2025
	VASTE ACTIVA					
1	Onroerende en roerende bezittingen	242.587	469.180	-	-25.766	737.533
2	Investeringsuitgaven die gedekt worden uit reserves	-	-	-	-	-
3	Financiële vaste activa	-	-	-	-	-
	Totaal vaste activa	242.587	469.180	-	-25.766	737.533
	VASTE PASSIVA					
1	Algemene reserve	1.274.743	394.327	-405.803	-	1.263.267
2	Bestemmingsreserve OP	510.051	278.000	-34.758	-	753.293
3	Bestemmingsreserve Uitkijktoren Het Polderneest	-	191.945	-17.638	-	174.307
4	Bestemmingsreserve investeringen	444.909	-	-702	-	444.207
5	Bestemmingsreserve kapitaallasten	73.699	-	-9.212	-	64.487
6**	Voorziening groot onderhoud	1.625.113	912.000	-459.429	-	2.077.684
7	Aangegane langlopende leningen	-	-	-	-	-
	Totaal vaste passiva	3.928.515	1.776.272	-927.542	-	4.777.245
	Bruto werkkapitaal (totaal passiva – totaal activa)	3.685.928	1.307.092	-927.542	25.766	4.039.712

Omschrijving	Stand per 1-1-2025	Vermeerderingen 2025	Verminderingen 2025	Afschrijvingen 2025	Stand per 31-12-2025
6** Specificatie voorziening groot onderhoud					
<u>Verkeer & vervoer:</u>					
Categorie verhardingen	1.051.427	311.000	-332.694	-	1.029.733
Categorie civiele kunstwerken	193.488	220.000	-46.061	-	367.427
	1.244.915	531.000	-378.755	-	1.397.160
<u>Openbaar groen en (openlucht)recreatie:</u>					
Categorie groen	62.721	129.000	-22.224	-	169.497
Categorie water, oevers en stranden	108.826	77.000	-7.126	-	178.700
Categorie terreinmeubilair	130.742	122.000	-43.917	-	208.825
Categorie hygiënische maatregelen / riolering en reiniging	11.212	27.000	-2.147	-	36.065
Categorie gebouwen	66.696	26.000	-5.261	-	87.435
	380.197	381.000	-80.674	-	680.523
Totaal	1.625.112	912.000	-459.429	-	2.077.683

Bijlage II Financieel overzicht projectrekening Diemberbos 2025

nr.	deelbudget	projecttrekker	Budget per 1-1-2025	Stortingen door derden	Betalingen aan projecttrekkers	Budget per 31-12-2025
1	Fietspad Penbos-Diemberbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
2	Diemberbosboom en landmark	Stuurgroep	111.775	14.939	-	126.714
3	Verbreding watergangen	Staatsbosbeheer	85.479	-	-	85.479
4	Bouwrijp maken scoutingterrein	Staatsbosbeheer	-	-	-	-
5	Aansluiting wandelpad Landlust	Staatsbosbeheer	23.861	-	1.085	22.777
6	Faunapassages Provincialeweg	Stadsdeel Zuidoost	-	-	-	-
7	Zonering fietspad Diemen-Diemberbos	Gemeente Diemen	-	-	-	-
8	Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek	Gemeente Diemen	-	-	-	-
9	Fietspaden naar extra onderdoorgang A9	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
10	Fietsbrug over de Gaasp	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
11	Aansluiting fietsverbinding IJburg	Gemeente Amsterdam	-	-	-	-
12	Fietspad oostkant Diemberbos	Groengebied Amstelland	-	-	-	-
13	Natuurcompensatie Rijkswaterstaat	Rijkswaterstaat	-	-	-	-
14	Promotie en evenementen	Stuurgroep	16.089	-	4.900	11.188
15	Verevening	Stuurgroep	122383	-	1.436	120.947
16	Beheerfonds	Staatsbosbeheer en Groengebied A.	544.132	60.000	99.981	504.151
17	Renteopbrengsten	Naar Beheerfonds	-	15.204	-	15.204
18	Marketing en communicatie Diemerscheg	Stuurgroep	-	4.000	653	3.347
19	Beheer en communicatie Diemerscheg	Stuurgroep	-	24.140	-	24.140
	Totaal		903.719	118.283	108.056	913.946

Bijlage III Stand van zaken projecten investeringsprogramma Diemberbos fase 2

In het Investeringsprogramma Diemberbos fase 2 uit 2014 zijn veertien projecten benoemd. Van deze veertien projecten zijn er elf tot uitvoering gekomen. Tien projecten zijn voltooid. Drie projecten zijn afgevoerd van de lijst. Het project Promotie en evenementen is geen apart project, maar een budgetreservering voor promotieactiviteiten. Tegelijk met het uitvoeringsprogramma is het Beheerfonds Diemberbos ingesteld. Voor de financiering van het programma is een projectrekening bij het Nationaal Groenfonds geopend, die namens de Stuurgroep Diemberbos wordt beheerd door Groengebied Amstelland. Hieronder volgt een overzicht van de stand van zaken per project/deelbudget.

1. Fietspad Penbos-Diemberbos. Niet in uitvoering genomen.
2. Diemberbosboom en landmark. Dit project is niet in uitvoering genomen wegens onvoldoende budget. De Stuurgroep heeft op 22 april 2021 besloten om het budget in te zetten voor projecten uit de Beheer- en Ontwikkelstrategie Diemerscheg: Pilot nat klimaatbos, Rondje Diemerscheg en Natuurverbindingen. In 2025 is een bedrag gestort ten behoeve van het project Realisatie Rondje Diemerscheg. De afrekening van dit project wordt in 2026 verwacht.
3. Verbreding watergangen. Gerealiseerd in 2015. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer. De ten laste van dit deelbudget geraamde uitgaven in 2024 en 2025 zijn nog niet gedeclareerd.
4. Bouwrijp maken scoutingterrein. Gerealiseerd in 2015.
5. Aansluiting wandelpad Landlust. Gerealiseerd in 2015. De voor dit project bestemde beheergelden zijn, voor zover niet in eerdere jaren besteed, beschikbaar voor Staatsbosbeheer. In 2024 zijn geen kosten gedeclareerd. De door Staatsbosbeheer gemaakte kosten over 2023 zijn in 2025 gedeclareerd. De kosten over 2024 zijn nog niet gedeclareerd.
6. Faunapassages Provincialeweg. Gerealiseerd in 2015 en 2019.
7. Zonering fietspad Diemen-hoofdingang Diemberbos. Gerealiseerd in de periode 2015-2018. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Diemen.
8. Doortrekken waterpartij Diemerdriehoek. Niet in uitvoering genomen.
9. Fietspaden naar extra onderdoorgang A9. Gerealiseerd in 2015. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
10. Fietsbrug over de Gaasp. Gerealiseerd in 2021. Reservering voor beheer oostelijke toeritten uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
11. Aansluiting fietsverbinding IJburg. Gerealiseerd in 2017. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Diemen.
12. Fietspad oostkant Diemberbos. Gerealiseerd in 2015. Reservering voor beheer uitgekeerd aan Groengebied Amstelland.
13. Natuurcompensatie Rijkswaterstaat. Gerealiseerd in 2015.
14. Promotie en evenementen. In 2025 zijn uitgaven op dit deelbudget geboekt ten behoeve van het Symposium Diemerscheg.
15. Verevening. Ingesteld om overschotten van projectbudgetten te kunnen inzetten voor tekorten op andere projecten. In 2025 zijn conform stuurgroepbesluit de kosten voor het beheer van de projectrekening uit dit budget betaald.
16. Beheerfonds. Het fonds is oorspronkelijk gevuld door garantiebijdragen van de gemeente Amsterdam, de gemeente Diemen en de provincie Noord-Holland. Daarnaast zijn de inkomsten uit evenementen en exploitaties, de overschotten van projectbudgetten en de renteopbrengsten in het beheerfonds gestort. De uitgaven betreffen de niet door SNL-subsidies of andere begrotingen gedekte kosten voor onderhoud door Staatsbosbeheer en Groengebied Amstelland. In 2025 is een eenmalig bedrag gestort voor onderhoud van het toegangspad naar House of Bird en zijn, naast de beheerkosten van het Nationaal Groenfonds, de door Staatsbosbeheer gemaakte kosten over 2023 gedeclareerd. De beheerkosten over 2024 zijn nog niet gedeclareerd.
17. Renteopbrengsten. Over 2025 is een bedrag van € 15.203,93 aan rente uitgekeerd. Dit is conform afspraak gestort in het Beheerfonds.
18. Marketing en communicatie Diemerscheg. Dit deelbudget is eind 2024 ingesteld op basis van de nieuwe Samenwerkingsovereenkomst Ontwikkelperspectief Diemerscheg. Dit deelbudget wordt gevuld door jaarlijkse bijdragen van 5 partijen. In 2025 hebben 4 van de 5 partijen een bijdrage ad € 1.000,- gestort. De bijdrage van het waterschap wordt in 2026 verwacht.
19. Beheer en communicatie Rondje Diemerscheg. In 2025 is een deelbudget Beheer en communicatie Rondje Diemerscheg ingesteld. Dit deelbudget is in het kader van het project Realisatie Rondje Diemerscheg gevuld met bijdragen voor vijf jaar beheer en het onder de aandacht van het publiek brengen van de fietsroute. Van de bijdrage ad € 25.000,- voor communicatie is binnen het project een bedrag van € 860,09 uitgegeven voor de openings-activiteit op 24 mei.

Groengebied Amstelland,
11 februari 2026.

Bijlage IV Staat van geactiveerde investeringen tot en met 2025

Omschrijving	jaar van inves	Termijn	Bruto investering t/m 2024	Bijdrage derden t/m 2024	Geactiv. t/m 2024	Afschr. t/m 2024	Boekwaarde 1-1-2025	Bruto investering 2025	Bijdrage derden 2025	Des-investering 2025	Geactiv. t/m 2025	Afschr. 2025	Afschr. desinv. 2025	Boekwaarde 31-12-2025
Investerings maatschappelijk nut														
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken														
Realisatie wandelnetwerk	2019	10	92.123	-	92.123	-18.424	73.699	-	-	-	92.123	-9.212	-	64.487
			92.123	-	92.123	-18.424	73.699	-	-	-	92.123	-9.212	-	64.487
Investerings economisch nut														
Vervoermiddelen														
Kia E-Niro elektrisch	2021	5	36.121	-	36.121	-24.080	12.041	-	-	-	36.121	-7.224		4.817
Peugeot-e-Partner EV	2024	5	46.647	-	46.647	-788	45.859	-	-	-	46.647	-9.329		36.529
Pont over Amstel	2005	15	81.107	-	81.107	-81.107	-	-	-	-	81.107	-	-	-
Electrificeren pontjes Smient en Fuut	2025	20	110.989	-	110.989	-	110.989	102.193	-157.500	-	55.682	-	-	55.682
			274.864	-	274.864	-105.975	168.889	102.193	-157.500	-	219.557	-16.554	-	97.028
Totaal			366.987	-	366.987	-124.399	242.588	102.193	-157.500	-	311.680	-25.766	-	161.515

Bijlage V Gebeurtenissen na balansdatum

Geen noemenswaardige gebeurtenissen.

Bijlage VI Risico-inventarisatie 2026

Voor recreatieschap Groengebied Amstelland is het belangrijk alle mogelijke risico's in beeld te hebben, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf [weerstandsvormogen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Belang van de risico-inventarisatie

De begroting en de begrotingswijziging worden opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap. De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen ervan. Rond de jaarwisseling zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in 2025 kaart gebracht. Hierin zijn de risico's beschreven aan de hand van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact wanneer het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix.

Geïnterpreteerde risico's

De geïnterpreteerde risico's voor recreatieschap Groengebied Amstelland in 2025 zijn:

1. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie;
2. Veranderende en/of verzwakende wet- en regelgeving. Hieronder valt ook beperkingen voor ontwikkelingen in het landelijk gebied;
3. Inkoop en aanbestedingsrisico's;
4. Zwemwater calamiteiten;
5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
6. Verminderde inkomsten door faillissement van evenementen (organisatoren) of ondernemers;
7. Verminderde inkomsten door extern beleid;
8. Verminderde inkomsten door (overheids-)bezuinigingen;
9. Milieuvervuiling van grond en/of water;
10. Onkosten door vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen;
11. Verplichte uitkering eindwaardevergoeding opstellen;
12. Pandemieën door (vogel) ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen;
14. Hittestress of andere warmte-effecten, al dan niet door klimaatveranderingen;
15. Kosten voor afhandeling Woo-verzoeken.

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix. Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	3, 11	1	
2 = 10 – 40 %	2, 4	6, 7, 8, 10, 12, 14	
3 = > 40 %		5, 13, 15	9

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 5, 9, 13 en 15. De uitwerking van deze risico's staat hieronder.

5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen

Dit risico bevat de mogelijkheid dat één of meerdere evenementen niet door kunnen gaan. Door verstrengde wet- en regelgeving, benodigde capaciteit van de veiligheidsdiensten en extreme weersomstandigheden is de kans groter dat een gepland evenement geen doorgang zal vinden.

Risico/kans: Niet kunnen laten plaatsvinden van (grote) evenementen waardoor het recreatieschap essentiële inkomsten misloopt.		Oorzaak: (Grote) evenementen hebben het lastig. Door voornamelijk verstrengde wet- en regelgeving, benodigde capaciteit van de veiligheidsdiensten en extreme weersomstandigheden bestaat er een kans dat een gepland evenement niet doorgaat.
Kans(cijfer): 2 > 40 %	Gevolg (cijfer): 2 100.000 – 300.000	Gevolg/impact: - Organisatoren zijn vanwege de verstrengde eisen in mindere mate bereid om evenementen te organiseren alsmede minder grote marges. Bovendien zijn evenementen met minder dan 10.000 bezoekers niet rendabel. Vanwege de bovenstaande redenen is het lastiger om een geschikte partij te vinden die een evenement kan organiseren; - Het schap mist cruciale inkomsten ten gunste van beheer en onderhoud van het gebied; - Afname van financiële ruimte voor uitvoering van de ambities en het ontwikkelprogramma van het recreatieschap; - Toenemende afhankelijkheid van bijdragen van de participanten met een groter financiële kwetsbaarheid tot gevolg;

		- Vertraging van uitgiften; - Vermindering van het recreatief aanbod ten tijden van grotere vraag naar recreatieve faciliteiten; - Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek.
Beheersmaatregel: - Uitvoeringsbeleid evenementen aanpassen op veranderde wet- en regelgeving; - Meerjarenovereenkomsten herijken op overmachtsclausule; - Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); - Exercitie ontheffing bestempelde evenemententerreinen uit belemmerende wet- en regelgeving (zoals NNN-status); - Verbeteren van fysieke geschiktheid van evenemententerreinen zoals het aanleggen van een vast stroompunt om de duurzaamheid te borgen en kosten voor organisatoren te verminderen; € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

9: Milieuvervuiling van bv. grond/water

Dit risico betreft milieuvervuiling wat op kan treden in gebieden en/of gebouwen welke in beheer zijn bij het recreatieschap. Dit kan voor het recreatieschap tot sterk oplopende kosten leiden.

Risico/kans: Vervuiling door gv. PFAS/ Staalslakken/ zware metalen/ chroom/ asbest		Oorzaak: Verontreiniging van grond/water en/of gebouwen door gebruik van bijvoorbeeld vervuilende materialen.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 300.000	Gevolg/impact: - Paden en/of (delen van) gebouwen moeten worden vervangen (saneringskosten); - Ecologische schade, zoals aantasting van flora; - Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijk schadeclaims van dien; - Verminderde maatschappelijke perceptie door verontreiniging van het milieu.
Beheersmaatregel: - Uitvoeren van onderzoek naar bodem en/of gebouwen voorafgaand aan (nieuwe) ontwikkelingen; - Opnemen van milieueisen in contracten met aannemers; - Toekomstbestendigheid beheersplan updaten waar nodig; - Niet toegankelijkheidsmaatregelen zoals gebiedsverboden; - Communicatieplan bij risico's; € 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door weersomstandigheden zoals stormen en/of periodes van extreme droogte. Extreme (plaatselijke) weersomstandigheden hebben een steeds grotere impact, wat ertoe leidt dat dit risico aannemelijker is geworden.

Risico/kans: Onveilige situaties in de gebieden en extra herstelwerkzaamheden als gevolg van extreme weersomstandigheden.		Oorzaak: Frequentere-, plaatselijke- en extremere weersomstandigheden waardoor rekening gehouden moet worden met grotere (herstel)schade in de gebieden.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: - Meer droogte en/of stormschade; - Verminderde toegankelijkheid voorzieningen door uitgedroogde of onderwater staande paden en groen; - Verminderende zwemwaterkwaliteit bij droogte door verhoogde kans blauwalg; - Oxidatie veengrond en bodemdaling; - Maatregelen tegen hoog- en laag waterpeil; - Uitstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims; - Periodieke interne en externe personele inzet voor opruiming en bestrijding.
Beheersmaatregel: (Tijdelijke) gebiedsafsluitingen en duidelijke communicatie richting bezoekers; - Toekomstbestendig beheerplan opstellen; - Ecologisch beheerplan opstellen; - Opstellen klimaatscenario's voor het plannen van beheer en onderhoud; - Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen; € 125.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

15. Kosten voor het afhandelen van Woo-verzoeken

De verruiming van de wetgever in het kader van een transparantere besluitvorming leidt ook tot meer verzoeken om het openbaar maken van relevante bestuurlijke en besluitvormende documenten, inclusief de daarbij horende informatie-uitwisseling (mails, brieven e.d.).

Risico/kans: Vertraging in besluitvorming, opstelling van contracten of ontwikkelingen in de gebieden.		Oorzaak: Frequentere en uitgebreidere WOO-verzoeken van omwonenden en/of andere belanghebbenden, met zowel hogere kosten als een vertraging tot gevolg vanwege grotere administratieve lasten.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Verslechtering van het imago van het recreatieschap; ▪ Minder vertrouwen van omgeving en/of participanten in het recreatieschap; ▪ Vertraging en/of (tijdelijk) stopzetten van projecten; ▪ Extra kosten inzet medewerkers (RNH en/of externen);
Beheersmaatregel: ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures; ▪ Voldoende inzetten op participatie en terugkoppeling daarvan; ▪ Opstellen van een duidelijke administratie en archiveringsbeleid; ▪ Persoonlijk contact opnemen met indiener(s) van een WOO-verzoek om in gesprek te gaan over de problemen die worden ervaren; ▪ Participatie-uitkomsten koppelen aan besluitvormingsdocumenten; ▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 678.750. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen	> 40% (0,50)	€ 75.000
9. Milieuvervuiling van bv. grond/water	> 40% (0,50)	€ 150.000
13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen	> 40% (0,50)	€ 125.000
15. Kosten voor het afhandelen van WOO-verzoeken	> 40% (0,50)	€ 50.000
Overige risico's		€ 278 .750
Totaal		€ 678.750

Ten opzichte van vorig jaar is het aantal geïnventariseerde risico's gelijk gebleven. Het benodigde weerstandsvermogen is daarbij ten opzichte van 2025 toegenomen. In 2025 werden er vijftien risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 562.500,-.

Het gewenste/ benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over relevante risico's.

Bijlage VII SiSa-verantwoordingsinformatie 2025



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026									
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
LVVN	L16B	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/01</i>	Naam uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/02</i>	Besteding (jaar T) per uitvoeringsprogramma <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: L16B/03</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/04</i>	Cumulatieve besteding apparaatskosten (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/05</i>	Uitvoeringsprogramma volgens projectplan uitgevoerd (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/06</i>	
			1 030007 Provincie Noord-Holland	0214 Groengebied Amstelland	€ 35.262	€ 35.262	€ 35.262	Ja	
			Kopie uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/07</i>	Uitvoeringsprogramma afgerond (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/08</i>	Toelichting per uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: L16B/09</i>				
			1 0214 Groengebied Amstelland	.Ja					

Bijlage VIII WNT-verantwoording 2025

Deze verantwoording is opgesteld op basis van de volgende op Groengebied Amstelland van toepassing zijnde regelgeving: “het algemene WNT-maximum”.

In mei 2017 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties besloten om in het financieel verslaggevingsdocument de vermelding van iedere topfunctionaris van wie de bezoldiging € 2.100 of minder per kalenderjaar bedraagt te wijzigen. In de jaarrekening kan volstaan worden met de naam en de functie.

De bestuursfuncties van het recreatieschap betreffen onbezoldigde functies.

Overzicht van de bestuurders over het verantwoordingsjaar 2025

Gemeente Diemen

Wethouder dhr. M (Matthijs). Van den Berg (Voorzitter)

Gemeente Amsterdam

Benoemd, wethouders:

Dhr. S. (Steven) van Weyenberg

Mevr. M. (Melanie) van der Horst

Mevr. Z. (Zita) van Pels

Gemandateerd, stadsdeelbestuurders:

Dhr. V. (Vincent) de Kom (Zuidoost)

Dhr. J.B. (Jan-Bert) Vroege (Oost)

Dhr. R. (Rocco) Piers (Zuid)

Gemeente Amstelveen

Wethouder mevr. F (Floor) Gordon**

Gemeente Ouder-Amstel

Wethouder dhr. V. (Victor) Frequin***

Provincie Noord-Holland

Gedeputeerde mevr. E (Esther) Rommel

*) vast lid dagelijks bestuur (DB)

**) roulerend: vast DB-lid in 2022 en 2024. Adviserend DB-lid in 2023 en 2025

***) roulerend: vast DB-lid 2023 en 2025. Adviserend DB-lid in 2022 en 2024

Uitbetaalde beëindigingsvergoeding 2025

Er zijn geen uitkeringen gedaan wegens beëindiging dienstverband aan top functionarissen.

Rapportageverplichtingen overige functionarissen

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen die in 2025 een bezoldiging boven het toepasselijke WNT-maximum hebben ontvangen, of waarvoor in eerdere jaren een vermelding op grond van de WNT heeft plaatsgevonden of had moeten plaatsvinden. Er zijn in 2025 geen ontslaguitkeringen aan overige functionarissen betaald die op grond van de WNT dienen te worden gerapporteerd.

Begrotingswijziging 2026

Groengebied Amstelland



Samenvatting

De vastgestelde begroting 2026 sloot op € 92.000,- negatief resultaat.

Inmiddels blijken de lasten toe te nemen met € 127.000,- en de baten met € 69.000,-.

Het verschil betekent een toename van de uitgaven van € 58.000,-

Programma	Begroting 2026			Wijziging 2026			Begroting na wijziging 2026		
	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	130.581	19.100	-111.481	124.429	6.439	-117.990	255.010	25.539	-229.471
2. Beheer en onderhoud	4.032.968	784.757	-3.248.211	71.182	52.644	-18.538	4.104.150	837.401	-3.266.749
3. Veiligheid en toezicht	589.540	-	-589.540	-90.014	-	90.014	499.526	-	-499.526
4. Bestuur en ondersteuning	584.141	-	-584.141	21.494	-	-21.494	605.635	-	-605.635
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.500	4.442.746	4.441.246	-	10.000	10.000	1.500	4.452.746	4.451.246
Totaal voor bestemming	5.338.730	5.246.603	-92.127	127.091	69.083	-58.008	5.465.821	5.315.686	-150.135
Ad 5. Mutaties reserves	-	92.127	92.127	109.824	167.832	58.008	109.824	259.959	150.135
Totaal na bestemming	5.338.730	5.338.730	-	236.915	236.915	-	5.575.645	5.575.645	-

Het saldo van de begroting na wijziging 2026 sluit op € 150.000,- negatief.

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen. De belangrijkste wijzigingen:

- Programma 1: Per saldo € 118.000,- negatief;
- Programma 2: Per saldo € 18.500,- negatief;
- Programma 3: Per saldo € 90.000,- positief;
- Programma 4: Per saldo € 21.500,- negatief;
- Programma 5: Per saldo € 10.000,- positief.

Specificatie van de baten	Begroting 2026	Wijziging 2026	Begroting na wijziging 2026
Subsidies en projectbijdragen	7.933	2.977	10.910
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten	890.924	66.106	957.030
Participantenbijdragen	4.347.746	-	4.347.746
Totaal baten voor bestemming	5.246.603	69.083	5.315.686

Een uitgebreide toelichting treft u aan de [Bijlage I](#).

Resultaat totaal

Het saldo van de begroting na wijziging 2026 sluit op € 150.000,- negatief.

Dit resultaat omvat een:

- Regulier negatief resultaat van € 78.500,- op reguliere bedrijfsvoering;
- Incidenteel negatief resultaat van € 71.500,- op incidentele werkzaamheden/projecten.

	Begroting 2026	Wijziging 2026	Begroting na wijziging 2026
Lasten	5.338.730	127.091	5.465.821
Baten	5.246.603	69.083	5.315.686
Saldo	-92.127	-58.008	-150.135

Resultaat reguliere werkzaamheden

	Begroting 2026	Wijziging 2026	Begroting na wijziging 2026
Lasten	5.279.896	-20.858	5.259.038
Baten	5.227.503	-47.180	5.180.323
Saldo	-52.393	-26.322	-78.715

Resultaat incidentele werkzaamheden

	Begroting 2026	Wijziging 2026	Begroting na wijziging 2026
Lasten	58.834	147.949	206.783
Baten	19.100	116.263	135.363
Saldo	-39.734	-31.686	-71.420

Inzet Recreatie Noord-Holland (RNH)

In de programmabegroting was € 2.120.970,- opgenomen als totale kosten voor de inzet van RNH. Volgens deze begrotingswijziging zijn de kosten voor inzet RNH € 2.161.587,-. Het verschil (€ 40.617,-) laat zich als volgt verklaren (bedrag afgerond):

- Per saldo minder inzet op de reguliere werkzaamheden € 32.000,-
 - Minder inzet Toezicht € 51.000,-
 - Meer inzet Programmasturing € 32.500,-
 - Minder inzet Evenementen € 17.000,-
 - Meer inzet Bedrijfsbureau € 10.000,-
 - Minder inzet Beheer € 7.500,-
 - Meer inzet Projecten € 3.000,-
 - Minder inzet Communicatie € 2.000,-
- Diverse incidentele projecten; per saldo € 72.500,- meer inzet:
 - Meer inzet Ontwikkelprogramma per saldo € 44.500,-
 - Meer inzet Businesscase mogelijke uitruil ABC 79 – LL23-24 € 11.500,-
 - Meer inzet Toekomstplan Gaasperplas € 3.500,-
 - Meer inzet Erfpacht en samenwerkingsovereenkomst SBB € 2.750,-
 - Meer inzet Koudewinning Ouderkerkerplas € 2.750,-
 - Meer inzet Projectrekening Groenfonds Diemberbos € 2.000,-
 - Meer inzet Toezicht Diemberbos 2026 € 1.750,-
 - Meer inzet Algemene verordening en Legesverordening € 1.500,-
 - Meer inzet Subsidieproject Gaasperplas Centraal € 1.250,-
 - Meer inzet Reglement van Orde € 1.000.

De jaaropdracht aan RNH betreft in totaal € 2.268.706,-. De inzet RNH is gebaseerd op basis van ureninzet € 2.161.587,-, inzet op investeringsprojecten € 19.102,- en € 88.017,- voor de werkzaamheden van het Routebureau. Het Routebureau is verantwoordelijk voor de ontwikkeling, het onderhoud en de informatievoorziening van de routenetwerken die door gemeenten, provincie, en recreatieschappen zijn aangelegd. Een voorbeeld hiervan is het Wandelnetwerk Amstelland.

Wijzigingen per programma

Programma 1 Ontwikkeling en inrichting

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het eerste programma per saldo € 117.990,- bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 124.429,- (negatief) worden voornamelijk veroorzaakt door twee onderdelen. Ten eerste leidt de start van de projecten binnen het Ontwikkelprogramma tot extra kosten (per saldo € 92.000,- negatief). Daarnaast is sprake van een toename in de inzet vanwege het ambtelijk opdrachtgeverschap en coördinatie behorende bij het Ontwikkelprogramma (€ 30.000,- negatief).

Voor het onderzoek naar de mogelijke uitruil tussen boerderijen Langerlust en Landgenoegen is alsnog een budget opgenomen in 2026 (€ 11.500,- negatief). Dit budget is gebaseerd op een inschatting van de doorlooptijd van de werkzaamheden. Naar verwachting volgt in 2026 definitief uitsluitsel over de uitkomst van de verkenning met de gemeente Amsterdam. Eventuele aanvullende budgettaire gevolgen zijn afhankelijk van toekomstige besluitvorming.

Verder zullen de werkzaamheden van het Toekomstplan Gaasperplas, eveneens in samenwerking met de gemeente Amsterdam, verder doorlopen in 2026. De kosten voor dit project zijn iets opgehoogd ten opzichte van de eerdere begroting (€ 3.500,- negatief), waarbij de planvormingskosten conform besluit van 24 november 2022 zullen worden gedekt door de gemeente.

Ook worden meer werkzaamheden verwacht voor de projectrekening Diemberbos (€ 2.250,- negatief) en het project Groene Uitweg Gaasperplas Centraal (€ 1.250,- negatief).

Daartegenover staan hogere baten van (€ 6.439,- positief). Deze komen voort uit de hiervoor genoemde hogere dekking vanuit de gemeente Amsterdam voor het Toekomstplan Gaasperplas, de projectrekening Diemberbos en het project Groene Uitweg Gaasperplas Centraal. De extra inzet leidt hiermee naar verwachting tot hogere opbrengsten.

Tot slot is het budget voor de reguliere inzet van Communicatie scherper bijgesteld (€ 11.500,- positief). Daarnaast is voor Projecten minder begroot (€ 4.250,- positief).

Programma 2 Beheer en onderhoud

De hogere baten en lasten maken dat de totale wijziging van het tweede programma per saldo € 18.538,- bedraagt (negatief).

De hogere lasten van € 71.182,- (negatief) worden verklaard meer kosten dan begroot voor de nieuwe erfpacht- en samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer die in 2025 gestart zijn en in 2026 verder zullen doorlopen (€ 21.000,- negatief). In de praktijk blijkt dat voor de overdracht van percelen rondom het Diemberbos meer percelen gesplitst moeten worden dan vooraf gedacht. Dit komt doordat de paden die het Groengebied in erfpacht krijgt, moeten worden afgesplitst van de grotere percelen die bij Staatsbosbeheer in beheer blijven en niet in erfpacht worden uitgegeven. In het algemeen geldt bij vastgoedtransacties dat hoe meer percelen er zijn, hoe groter de kans is dat splitsingen noodzakelijk zijn. De extra kosten worden verklaard doordat per perceel twee soorten kosten moeten worden betaald: een bedrag aan de partij die het perceel splitst en een bedrag aan het Kadaster.

Ook zal de uitruil van percelen met Rijkswaterstaat in het kader van mobiliteit (doorschuif uit 2025) in 2026 plaatsvinden (€ 6.000,- negatief) en is verdere inzet begroot voor het dossier koudewinning Ouderkerkerplas (€ 6.500,- negatief).

Daarnaast worden er minder kosten voor dagelijks onderhoud verwacht (€ 44.000,- positief). Dit volgt enerzijds uit een aanscherping van de beheergrondslagen en sturingskaders vanuit het RNH-programma *Beheer in Control*, en anderzijds uit een hogere dotatie voor groot onderhoud. (€ 5.000,- negatief).

Verder wordt vanuit meerdere afdelingen meer reguliere inzet van RNH verwacht. Het gaat hierbij om inzet vanuit Toezicht voor onderhoudswerkzaamheden in het gebied tijdens het laagseizoen (€ 48.000,- negatief - verschuiving programma 2), Communicatie (€ 10.000,- negatief) en Projecten (€ 8.000,- negatief) nodig zijn. Daartegenover wordt minder reguliere inzet van RNH verwacht binnen de afdelingen Beheer (€ 7.500,- positief) en Evenementen (€ 10.000,- positief).

Hogere kosten worden verwacht door het opnemen van de reguliere proceskosten voor de NNN-optimalisatie in samenwerking met de provincie Noord-Holland (€ 7.500,- negatief). Daarnaast wordt rekening gehouden met hogere tarieven voor de waterschapsbelasting (€ 8.000,- negatief). Verder zijn de overige bedrijfskosten verhoogd (€ 7.500,- negatief) en worden meer kosten voor promotiemateriaal voorzien (€ 6.000,- negatief – doorschuif uit 2025).

De hogere baten (€ 52.644,- positief) zijn het gevolg van de incidentele bijdrage van de gemeente Ouder-Amstel voor bomenplant en biodiversiteitsversterking in deelgebied Ouderkerkerplas (€ 110.000,- positief). Dit bedrag dient ter dekking van zowel de aanlegkosten als de beheer- en onderhoudskosten voor een periode van tien jaar.

Verder is gebleken dat de opbrengsten van de grote evenementen sterk onder druk staan. Inmiddels is bekend dat Open Air Gaasperplas en Melody Garden Ouderkerkerplas in 2026 geen doorgang zullen vinden, waardoor er minder evenementeninkomsten zijn begroot (€ 59.000,- negatief). Verder zijn er iets meer inkomsten begroot (€ 2.000,- positief) uit inkomsten huur, erfpacht, bijdragen.

Programma 3 Toezicht en veiligheid

De lagere lasten op dit programma bedragen € 90.014,- (positief). Dit is het gevolg van minder begrote uren voor de afdeling Toezicht en een verschuiving naar programma 2 (€ 97.000,- positief). Daartegenover worden hogere bedrijfskosten verwacht (€ 7.000,- negatief, doorschuif uit 2025).



Figuur 1: Bloeiende magnolia's in deelgebied Elsenhove te Amstelveen

Programma 4 Bestuur en ondersteuning

De hogere lasten bedragen per saldo € 21.494,- (negatief). Er wordt meer reguliere inzet van RNH verwacht vanuit het bedrijfsbureau in verband met werkzaamheden voortkomend uit de Wet Open Overheid, mede door een bredere maatschappelijke trend (€ 10.000,- negatief). Daarnaast wordt iets meer inzet voorzien voor de afdeling Programmasturing (€ 2.000,- negatief).

Vanuit dit programma worden een aantal projecten uitgevoerd waarvoor extra kosten zijn opgevoerd (doorschuif uit 2025). Het betreft werkzaamheden voor de herijking van de Algemene verordening en Legesverordening (€ 1.500,- negatief) en werkzaamheden aan het Reglement van Orde (€ 1.000,- negatief).

Verder zijn de accountantsdiensten aanbesteed, waaruit een nieuwe accountant is voortgekomen. Hierdoor zijn hogere accountantskosten in de begroting opgenomen (€ 10.500,- negatief). Daarnaast is er een verlaging doorgevoerd in de kantoor- en overige bedrijfskosten (€ 3.000,- positief).

In deze begrotingswijziging zijn de kosten voor de door het bestuursbureau uit te voeren werkzaamheden voor het volledige jaar opgenomen. De financiële afhechting in verband met het opheffen van het bestuursbureau per 31 december 2026, of zoveel eerder, is op dit moment niet inzichtelijk en daarom niet financieel verwerkt.

Programma 5 Algemene dekkingsmiddelen

De hogere baten maken dat de totale wijziging van het laatste programma per saldo € 10.000,- bedraagt (positief). Dit is gelegen in het feit dat er meer rentebaten verwacht worden.



Figuur 2: Bezoekers in het deelgebied Gaasperplaspark te Amsterdam

Gevolgen

Gevolgen voor de participanten

De begrotingswijziging geeft verder geen aanleiding om de participantenbijdragen verder te verhogen dan de gebruikelijke indexatie (3,0%).

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2025	Bijdrage in 2026
Provincie Noord Holland	27,90%	1.177.690	1.213.020
Gemeente Amstelveen	15,40%	650.051	669.555
Gemeente Amsterdam	49,10%	2.072.566	2.130.396
Gemeente Diemen	5,20%	219.498	230.430
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	101.307	104.345
Totaal	100,00%	4.221.112	4.347.746

Gevolgen voor de reserves

De lasten van Groengebied Amstelland zijn in 2026 hoger dan de baten.

We verwachten een afname in de reserves van € 150.135,-. Dit resultaat omvat een:

- Regulier resultaat van € 78.715,- (negatief) op reguliere bedrijfsvoering.
- Per saldo een incidenteel resultaat van € 71.420,- (negatief), waarbij een incidentele opbrengst inzake bijdrage bomencompensatie ad. € 109.824,- is opgenomen (toegevoegd aan bestemmingsreserve), dus het negatieve resultaat op incidentele werkzaamheden/projecten bedraagt € 181.244,-.

Zie de onderstaande tabel voor een compleet overzicht van de gevolgen voor de reserves.

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2026	Wijziging 2026	Begroting na wijziging 2026
Toevoeging algemene reserve	-	-	-
Onttrekking algemene reserve	-32.517	-52.035	-84.552
Toevoeging bestemmingsreserve	-	109.824	109.824
Onttrekking bestemmingsreserve	-59.610	-115.797	-175.407
Totaal	-92.127	-58.008	-150.135

Begroot saldo reserves

	Stand per 31-12-2025	begroot resultaat 2026	Stand per 31-12-2026
Algemene reserve	1.263.267	-84.552	1.178.715
Bestemmingsreserve	1.436.292	-65.583	1.370.708
Totaal reserves	2.699.559	-150.135	2.549.424

* '-' is onttrekking en + is toevoeging

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze begrotingswijziging wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 2 juli 2026.

Voorzitter,

De heer M. Van den Berg



Bijlagen

Bijlage I **Financieel overzicht van kadernota naar begrotingswijziging**



Bijlage I Financieel overzicht van kadernota naar begrotingswijziging

	2026	2026	2026
	<i>Mutatie Kadernota</i>	<i>Nadere wijzigingen</i>	<i>Totaal wijziging 2026</i>
Stand volgens programmabegroting 2026	-92.127		
Wijzigingen nadien met AB besluit			
1. Toekomstbestendiger beheerbudget	-19.250	-	-19.250
2. Scherpere recreatiezonering	-53.700	-	-53.700
3. Natuurinclusiever beheer	-5.200	-	-5.200
4. Meer voorzieningen voor bezoekers met fysieke beperking	-13.250	-	-13.250
5. Bomenplant en biodiversiteitsversterking in deelgebied Ouderkerkerplas	109.800	-	109.800
Totaal wijzigingen nadien met AB besluit	18.400	-	18.400
Autonome ontwikkelingen			
1. Doorschuiven incidentele projecten 2025 naar 2026	-10.000	1.300	-8.700
2. Herijking index kosten en opbrengsten	-	-	-
3. Minder reguliere inzet RNH	25.000	6.800	31.800
4. Hogere diverse bedrijfskosten	-3.750	-8.100	-11.850
5. Actualisatie kosten dagelijks en groot onderhoud	5.500	33.500	39.000
6. Lagere opbrengsten evenementen	-59.000	-	-59.000
7. Hogere/lagere opbrengsten rentebaten	10.000	2.000	12.000
8. Stijging accountantskosten	-	-10.500	-10.500
9. Stijging overige bedrijfskosten	-4.750	-15.250	-20.000
10. Overige	-576	-32	-608
Totaal autonome ontwikkelingen	-37.576	9.718	-27.858

	2026	2026	2026
Nieuw beleid			
1. Werkgroep financiële scenario's Ontwikkelprogramma	12.000	-	12.000
2. Onderzoek naar de mogelijke uitruil tussen boerderijen Langerlust en Landgenoegen	-11.500	-	-11.500
3. Dossier Koudewinning Ouderkerkerplas	-2.700	-3.800	-6.500
4. Erfpacht- en samenwerkingsovereenkomst met Staatsbosbeheer	-	-20.750	-20.750
5. Coördinatie Ontwikkelprogramma	-	-12.500	-12.500
6. Toezicht Diemberbos voor Staatsbosbeheer	-	-1.800	-1.800
7. NNN-optimalisatie	-	-7.500	-7.500
Totaal incidentele ontwikkelingen	-2.200	-46.350	-48.550
Totaal wijzigingen	-21.376	-36.632	-58.008
Dekkingsmiddelen / ombuigingen			
	-	-	-
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	-	-	-
resultaat VOOR bestemming	-113.503	-36.632	-150.135
Resultaatbestemming			
Stand volgens kadernota 2024	-113.503	36.632	-150.135
Dekking uit algemene reserves	59.580	24.971	84.551
Dekking uit bestemmingsreserves	53.923	11.661	65.584
(resultaat NA bestemming)	-	-	-

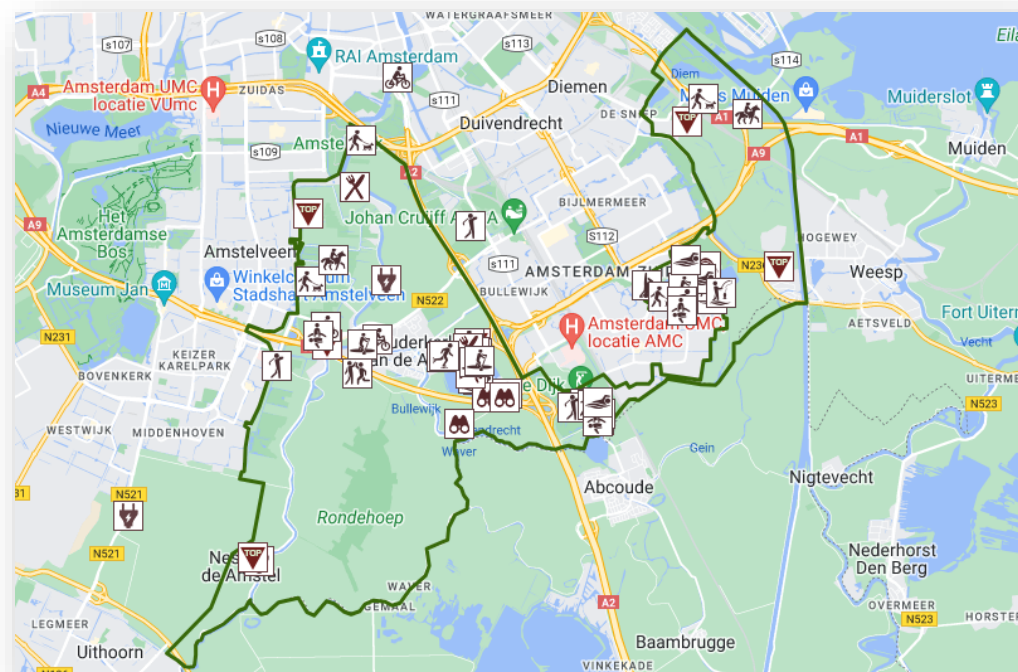
Programmabegroting 2027

Groengebied Amstelland



Inhoudsopgave

Samenvatting	3
Programma's	7
Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	10
Programma 2. Beheer en onderhoud	13
Programma 3. Toezicht en veiligheid	17
Programma 4. Bestuur en ondersteuning	18
Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	20
Paragrafen	22
A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing	23
B. Kapitaalgoederen	25
C. Financiering	30
D. Bedrijfsvoering en openbaarheid WOO	32
E. Grondbeleid	35
F. Participanten	38
Overzicht van baten en lasten	41
Bijlagen	51



Figuur 1: Het werkgebied van Groengebied Amstelland

Samenvatting

De gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met Provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland. Het recreatieschap beheert, ontwikkelt en onderhoudt recreatie- en natuurgebieden, recreatieve routes en objecten in Amstelland. De werkzaamheden worden uitgevoerd door uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland (RNH). De kosten worden gedekt uit inkomsten van huren, pachten, evenementen, projectsubsidies en de deelnemersbijdrage.

Kerngegevens:

- Werkgebied van 4000 ha;
- Waarvan 736 ha in beheer;
- Waarvan 188 ha water;
- Meer dan 2.6 miljoen bezoeken bij de laatste telling in 2025.

Groen in het gedrang

Binnen de Metropoolregio Amsterdam (MRA) zien we ontwikkelingen die grote invloed hebben op de schaarse groene buitenruimte. De druk op ruimte neemt sterk toe door de energietransitie, verstedelijking en de beperkte beschikbaarheid van groen. De vraag naar ruimte voor energie-infrastructuur en andere maatschappelijke opgaven zal de komende jaren verder toenemen, met directe gevolgen voor de arealen van het recreatieschap. Tegelijkertijd groeit de regio snel: alleen al in de deelnemende gemeenten worden richting 2030 meer dan 50.000 nieuwe woningen gerealiseerd, wat leidt tot een sterke toename van recreatiedruk en een urgentere noodzaak om de balans tussen recreatie en natuurwaarden te bewaken.

Deze opgaven reiken verder dan het recreatieschap, maar raken onze gebieden direct. Ruimteclaims voor wonen, energie en infrastructuur zetten de groene en blauwe ruimte onder druk, terwijl klimaatverandering zorgt voor hittestress, droogte en wateroverlast. Biodiversiteit en natuurkwaliteit nemen af door versnippering en intensief gebruik, en mobiliteit, bereikbaarheid en sociale ongelijkheid bepalen steeds meer hoe recreatiegebieden worden gebruikt. Dit vraagt van Groengebied Amstelland een integrale, gebiedsgerichte aanpak om recreatieve kwaliteit, natuurwaarden en leefbaarheid te borgen.

Tegen deze achtergrond zijn duidelijke keuzes noodzakelijk. Het programma Groen-Blauw Groeit Mee benadrukt dat groen en water moeten meegroeien met de verstedelijking, maar de recreatieparadox wordt steeds zichtbaarder: recreatie is maatschappelijk van grote waarde, terwijl middelen tekortschieten om alle ambities waar te maken. Daarom zijn scherpe afwegingen nodig om voldoende groene recreatieruimte te behouden én te creëren in een regio waar de druk op het landschap blijft toenemen.

Om deze balans te versterken werkt Groengebied Amstelland sinds 2025 aan een ambitieus ontwikkelprogramma, gericht op investeringen in concrete gebiedsopgaven. Deze worden samen met partners gerealiseerd. Zo werken wij met de gemeente Amsterdam aan het Toekomstplan Gaasperplas, waarmee we de recreatieve kwaliteit van het Gaasperpark en de beleving voor bezoekers versterken.

Samenwerking vormt de kern van onze aanpak. Met de provincie, gemeenten en andere gebiedspartners zetten wij ons in voor brede welvaart: recreatie en groen moeten voor iedereen dichtbij en toegankelijk blijven. In onder meer de Amstelscheg en de Diemerscheg werken we gezamenlijk aan het versterken van recreatie- en natuurmogelijkheden. Zo bouwen we aan een toekomstbestendige en toegankelijke groene leefomgeving.

Kadernota 2027

In het najaar stelde het bestuur de Kadernota 2027 vast. Deze editie richtte zich op de ambities uit 2023 en de doorontwikkeling daarvan in het ontwikkelprogramma van 2025. Daarnaast bevatte de Kadernota 2027 een toelichting op het proces om te komen tot een toekomstbestendig beheerbudget voor de lange termijn.

Na vaststelling kregen de deelnemers de gelegenheid om kennis te nemen van de Kadernota 2027. De indicatief geformuleerde doelen uit de nota worden hieronder verder uitgewerkt binnen de afzonderlijke programma's.

Wat willen we bereiken?

Groengebied Amstelland zorgt met het beheer en onderhoud voor instandhouding van de groenstructuren, paden, routes en (zwem)voorzieningen binnen het gebied. Het recreatieschap werkt hiermee de beeldkwaliteit catalogus openbare ruimte van het kenniscentrum CROW. Er zijn vijf prestatieniveaus te onderscheiden; A+/A/B/C/D, daarbij is A+ het hoogste niveau en D het laagste. Recreatieschap Groengebied Amstelland hanteert met de beheerwerkzaamheden het gemiddelde beeldkwaliteitsniveau B, welke in de systematiek wordt beschouwd als basis.

Eind 2023 heeft het bestuur de ambities voor het recreatieschap vastgesteld. In de periode tot en met 2033 zet Groengebied Amstelland zich in voor:

- Een breder recreatief aanbod;
- Een betere spreiding van de recreatiedruk;
- Versterking van de biodiversiteit.

Met deze ambities werkt het recreatieschap aan een toekomstbestendig recreatielandschap waarin ruimte is voor zowel natuur als recreatie, en waarin recreatie voor inwoners van de regio toegankelijk en aantrekkelijk blijft.

Hoe gaan we dat doen?

De ambities zijn in 2025 vertaald naar een concreet en voortschrijdend ontwikkelprogramma. Vanaf 2027 investeert het recreatieschap vooralsnog in vijf concrete ontwikkelopgaven:

- Toekomstbestendiger beheerbudget;
- Scherpere recreatiezonering;
- Natuurinclusiever beheer;
- Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking;
- Opwaarderen en uitbreiden van openbare toiletvoorzieningen.

Deze opgaven sluiten aan bij de recreatieve wensen van bezoekers en bij het landschappelijk beleid van de participanten. Daarmee dragen zij bij aan een optimale balans tussen natuur en recreatie in de gebieden van Groengebied Amstelland. Het ontwikkelprogramma is adaptief en bevat een zogenoemde *schaduwlijst*: een overzicht van kansen en opgaven waarop het bestuur kan inspelen wanneer daarvoor binnen het programma ruimte ontstaat.

Daarnaast hebben ook grootschalige gebiedsontwikkelingen een plek binnen het ontwikkelprogramma. Voor 2027 betreft dit onder andere de afronding van de upgrade van het recreatiedeelgebied Gaasperplas. De uitvoering is in 2025 gestart en loopt door tot en met 2027. In samenwerking met de gemeente wordt waar mogelijk het voorzieningenniveau verder uitgebreid, onder meer met een verbreding van de entree en de aanleg van een nieuw zwemstrand.

Wat gaat het kosten?

De lasten en baten per programma samengevat, zijn als volgt opgebouwd:

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	171.942	16.723	-155.219
2. Beheer en onderhoud	4.186.887	745.683	-3.441.204
3. Veiligheid en toezicht	525.936	-	-525.936
4. Bestuur en ondersteuning	598.102	-	-598.102
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.550	4.583.613	4.582.063
Totaal voor bestemming	5.484.417	5.346.019	-138.398
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	5.283	143.681	-138.398
Totaal na bestemming	5.489.700	5.489.700	-

Financieel resultaat

De programmabegroting 2027 sluit met een negatief saldo van € 138.398,-.

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	5.484.417	5.465.821	4.992.191
Baten	5.346.019	5.315.686	5.388.349
Saldo	-138.398	-150.135	396.159

De totale begrote lasten liggen € 18.500,- hoger dan vorig jaar, zoals in de tabel is weergegeven. Dat verschil wordt bepaald door:

- Meer kosten door vastgestelde indexatiemethodiek (€ 147.000,-);
- Minder advieskosten externen en herberekening van beheerlasten per saldo (€ 25.000,-);
- Hogere dotatie groot onderhoud (€ 27.000,-) door werkzaamheden aanplant deelgebied Ouderkerkerplas met de gemeente Ouder-Amstel;
- Besparing door opheffing bestuursbureau (€ 30.000,-);
- Per saldo meer inzet RNH (€ 25.000,-) door volledige bezetting boswachters en minder inzet voor communicatie en advieswerkzaamheden projecten;
- Meer kapitaallasten door investering toiletgebouwen (€ 5.500,-);
- Minder kosten inzake incidentele projecten (€ 131.000,-).

Meer toelichting hierover is te vinden in de [paragraaf incidentele middelen](#).

De begrote baten zijn € 30.000,- hoger dan de begroting 2026 na wijziging.

Dat verschil wordt veroorzaakt door:

- Meer opbrengsten door reguliere indexatie (3,24%) participantenbijdrage (€ 141.000,-);
- Minder opbrengst door aanplant deelgebied Ouderkerkerplas met de gemeente Ouder-Amstel (€ 110.000,-);
- Meer opbrengsten door indexatie op pacht, huur en leges (€ 13.000,-);
- Minder rentebaten (€ 10.000,-);
- Meer overige opbrengsten opstal (€ 5.000,-);
- Minder projectsubsidies (€ 9.000,-).

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

	Stand per 1-1-2027	Stand per 31-12-2027	Vershil
Algemene reserve	1.178.719	1.177.000	-1.719
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	649.307	599.201	-50.106
Bestemmingsreserve In beheername uitkijktoren het Poldernest	135.907	93.107	-42.800
Bestemmingsreserve Bomencompensatie	90.513	60.519	-29.994
Bestemmingsreserve investeringen	439.692	435.114	-4.578
Bestemmingsreserve egalisatie	55.286	46.086	-9.200
Totaal reserves	2.549.424	2.411.026	-138.398
Voorziening groot onderhoud	1.551.175	1.216.548	-334.627
Totaal reserves en voorzieningen	4.100.598	3.627.573	-473.025

Risicobeheersing

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnventariseerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
- Milieuvervuiling van grond en/of water;
- Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen;
- Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken.

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 531.250,-. De huidige weerstandscapaciteit ligt boven het niveau van de berekende risico's.



Figuur 2: Suppen op de Gaasperplas te Amsterdam

Programma's

Hoofddoelstelling

Het doel van Groengebied Amstelland is vastgelegd in artikel 2 van de Gemeenschappelijke Regeling (2024):

- a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.

Alle activiteiten van het recreatieschap dragen bij aan deze doelen. Verder geven de vigerende ambities en beleid van de participanten richting aan de activiteiten.

Actuele en verwachte ontwikkelingen voor het recreatieschap

De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2027 en de jaren erna beïnvloed en soms ook gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap.

Belangrijke actuele ontwikkelingen waarop moet worden ingespeeld, zullen zijn:

- Het beter verbinden van groen met de stad. Dit biedt ook kansen om de biodiversiteit te versterken door het buitengebied 'de stad in te trekken' en recreatie- en natuurbeleving al bij de voordeur te laten beginnen;
- Door klimaatverandering krijgt Nederland steeds vaker te maken met extremer weer; van droogte tot extremere stormen, het recreatieschap moet voorbereid zijn door te adapteren aan het extremere klimaat;
- Natuurwaarden die onder druk staan door onder meer de stikstofdepositie en afname van de biodiversiteit;
- Financiële en operationele druk is hoog. Stijgende kosten voor energie, onderhoud en grondstoffen, gecombineerd met aanhoudende beperkte

ontwikkelmogelijkheden en personeelstekorten, zetten de begrotingen van recreatieschappen onder druk.

- Het provinciale ruimtelijk- en natuurbeleid. Tussen onder meer het NNN en de voor initiatieven gewenste ontwikkelruimte binnen de recreatiegebieden, kan spanning ontstaan. Het recreatieschap wordt daarin betrokken vanuit haar rol als gebieds- en routebeheerder en doet jaarlijks begrenzing- en ontgrenzingsverzoeken voor de optimalisatie van Natuurnetwerk Nederland;
- Energietransitie en verduurzaming. Planning en uitwerking van het beleid op het gebied van energietransitie is in volle gang bij zowel overheid als particulieren. Het recreatieschap wordt daarin betrokken vanuit haar rol als gebiedsbeheerder;
- Toenemende aandacht voor inclusieve en toegankelijk recreatie. De maatschappelijke en bestuurlijke aandacht voor toegankelijkheid groeit;
- Toenemende maatschappelijke betrokkenheid. Omwonende, vrijwilligers en maatschappelijke organisaties zijn vaker betrokken worden bij ontwikkelingen in het recreatieschap. Dit biedt kansen voor draagvlak, maar vraagt ook om extra inzet op procesbegeleiding, communicatie en administratie;
- Technologische ontwikkelingen veranderen recreatiepatronen. Door robotisering, automatisering en kunstmatige intelligentie verschuiven traditionele vormen van recreatief gebruik. Hierdoor ontstaat meer behoefte aan nieuwe vormen van zingeving, rust en welzijn in het buitengebied.
- Toenemende aandacht voor het gebruik van LD-staalslakken in infrastructuur. In 2025 was er landelijk meer aandacht voor de toepassing van dit materiaal. Onderzoek in de recreatiegebieden bevestigde dat bij speelplaatsen geen staalslakken zijn aangetroffen. [Meer Informatie over staalslakken in recreatiegebieden](#) ↗.

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Belangrijke verwachte ontwikkelingen waarop (al) in 2027 moet worden geanticipeerd, zullen zijn:

- Bezoekers stellen hogere eisen aan maatwerk, kwaliteit en beleving. De vraag naar natuur- en welzijnsrecreatie neemt sterk toe, met groeiende populariteit van activiteiten zoals natuurwandelingen, stiltegebieden, bosbaden en combinaties van recreatie en mentale gezondheid.
- Recreatiegebieden worden steeds meer gezien als plekken voor preventieve gezondheid, ontspanning en sociale verbinding.
- De vraag naar verblijfsrecreatie neemt toe, met een groeiende belangstelling voor bed-and-breakfasts, tiny houses en natuurcampings.
- De druk op ruimte neemt sterk toe door de energietransitie, verstedelijking en de beperkte beschikbaarheid van groen. De vraag naar ruimte voor energie-infrastructuur en andere maatschappelijke opgaven zal de komende jaren verder toenemen, met directe gevolgen voor de arealen van het recreatieschap.
- De groei van de bevolking in de metropoolregio Amsterdam (MRA). De participantengemeenten van Groengebied Amstelland groeien tot en met 2030 alleen al met ruim 50.000 inwoners. Daardoor is een substantiële toename in recreatiebehoefte te verwachten voor de regio. Hiertoe werkt het recreatieschap naar een toekomstbestendig beheerbudget. Ook staat spreiding van het groeiend aantal toeristen hoog op de agenda;
- In de voormalig Recreatie-om-de-stad (RodS) gebieden die door Staatsbosbeheer worden beheerd, waaronder het Diemberbos, is sprake van een structureel exploitatietekort. Door Staatsbosbeheer wordt onderzocht hoe het beheer en onderhoud van deze weesgebieden gefinancierd kunnen worden. Hierbij wordt ook gekeken naar opvolging van de inmiddels verlopen samenwerkingsovereenkomst Diemberbos. Bij dit onderzoek zijn ook weesgebieden in Spaarnwoude en Twiske-Waterland betrokken.

Programma's

Groengebied Amstelland wil haar doelen realiseren aan de hand van vijf programma's. Per programma wordt gewerkt aan diverse taakvelden. Per taakveld zijn operationele doelen voor 2027 bepaald.

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	171.942	16.723	-155.219
2. Beheer en onderhoud	4.186.887	745.683	-3.441.204
3. Veiligheid en toezicht	525.936	-	-525.936
4. Bestuur en ondersteuning	598.102	-	-598.102
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.550	4.583.613	4.582.063
Totaal voor bestemming	5.484.417	5.346.019	-138.398
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	5.283	143.681	-138.398
Totaal na bestemming	5.489.700	5.489.700	0

Specificatie van de baten

Subsidies en projectbijdragen	11.347
Inkomsten uit gebiedsexploitatie, zoals evenementen, huren en pachten, rentebaten	846.059
Participantenbijdragen	4.488.613
Totaal baten voor bestemming	5.346.019

Reguliere werkzaamheden

Het saldo van de reguliere baten en lasten is qua resultaat nagenoeg gelijk aan de begroting na wijziging 2026, zoals in onderstaande tabel te zien is. De hogere reguliere lasten en baten worden hoofdzakelijk veroorzaakt door de indexatie.

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	5.408.807	5.259.038	4.798.018
Baten	5.329.296	5.180.323	5.124.354
Saldo	-79.511	-78.715	326.336

Incidentele werkzaamheden

Het saldo van de incidentele baten en lasten ligt lager dan voorgaande jaren, zoals in onderstaande tabel is weergegeven. De lagere lasten is het gevolg van minder incidentele projecten, ook doordat nu nog lastig een volledige inschatting van de kosten te geven is. Ook zijn er geen kosten opgenomen voor het toezicht Diemberbos vanaf 2027. Daarnaast zijn de baten een stuk lager doordat er in 2026 incidenteel een opbrengst is geweest vanuit gemeente Ouder-Amstel ten behoeve van bomencompensatiefonds.

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Lasten	75.610	206.783	194.173
Baten	16.723	135.363	263.996
Saldo	-58.887	-71.420	69.823

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting

Ambitie

Met het programma ontwikkeling en inrichting zet het recreatieschap zich in voor de ontwikkeling van recreatie en natuur. Voor 2027 gaat het vooral om:

- Uitvoeren van opgaves uit het ontwikkelprogramma. Gelijklopend aan het ambitiedocument hebben deze opgaves een doorlooptijd tot en met 2033 en worden jaarlijks geëvalueerd;
- Mede-realisatie projecten Toekomstplan Gaasperplas met de gemeente Amsterdam. Deze werkzaamheden starten in 2025 met een doorlooptijd tot en met 2027. Voor de realisatiefase is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld tussen de gemeente Amsterdam en Groengebied Amstelland.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 2.1.1 Verkeer en vervoer

Dit taakveld omvat de realisatie van nieuwe wegen, paden, parkeerterreinen, kunstwerken en het plaatsen van weg- en terreinmeubilair. Voor dit taakveld wordt geen inzet verwacht. De lasten zijn derhalve nihil.

Taakveld 3.1 Economische ontwikkeling

Het schap zet in op werving en begeleiding van ondernemers en bestaande planvorming. Daarnaast omvat het de uitvoering van het strategisch communicatieplan en de inzet van uren voor programmasturing op ontwikkel- en uitvoeringsprojecten.

Taakveld 3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

Dit taakveld omvat de fysieke locatieontwikkelingen binnen het gebied. Voor de komende periode worden vooralsnog geen uitgaven verwacht. Wel zijn er potentiële ontwikkellocaties in beeld waarvoor nog besluitvorming moet plaatsvinden. Eventuele

toekomstige werkzaamheden en bijbehorende kosten zullen, zodra deze aan de orde zijn, onder dit taakveld worden verantwoord.

Taakveld 3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen

Het gebiedsteam van Groengebied Amstelland zal ook in de komende jaren vanuit verschillende disciplines de verzoeken van ondernemers behandelen en deze waar nodig verder begeleiden. Op dit moment worden geen uitgaven voor dit taakveld verwacht. Wanneer er in de toekomst verzoeken worden ingediend zullen de bijbehorende werkzaamheden en kosten onder dit taakveld worden verantwoord.

Taakveld 5.7.1 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Dit taakveld betreft het uitvoeren en begeleiden van diverse projecten. De werkzaamheden richten zich op het coördineren en realiseren van de projecten uit het ontwikkelprogramma, evenals op de grootschalige gebiedsontwikkelingen binnen het schapsgebied.

Baten en lasten

Programma 1. Ontwikkeling en inrichting	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	24.200	47.795	15.460
Inzet RNH	147.742	207.215	191.832
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	171.942	255.010	207.292
Opbrengsten	8.436	17.571	13.355
Subsidies en projectbijdragen	8.287	7.968	6.968
Totale baten	16.723	25.539	20.322
Saldo	-155.219	-229.471	-186.970

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

Programma 1 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	--	-	-
3.1 Economische ontwikkeling	Ambitiedocument en ontwikkelprogramma	103.416	5.847
3.2.1 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	--	-	-
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	Ondernemersloket	-	-
5.7.1 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Diverse projecten	68.526	10.876
Totaal		171.942	16.723

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.1	Reguliere werkzaamheden verkeer en vervoer	-	-
	Subtotaal taakveld 2.1.1	-	-
3.1	Reguliere werkzaamheden economische ontwikkeling	97.569	-
	Diemberbos (projectrekening)	5.847	5.847
	Subtotaal taakveld 3.1	103.416	5.847
3.2.1	Reguliere werkzaamheden ontwikkeling en inrichting fysieke bedrijfsinfrastructuur	-	-
	Subtotaal taakveld 3.2.1	-	-
3.3	Reguliere werkzaamheden bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	-	-
	Subtotaal taakveld 3.3	-	-
5.7.1	Reguliere werkzaamheden openbaar groen en (openlucht)recreatie	5.810	-
	Toekomstplan Gaasperplas	8.436	8.436
	GU Gaasperplas Centraal	4.218	2.440
	Toekomstbestendiger beheerbudget	1.933	-
	Scherpere recreatiezonering	10.230	-
	Natuurinclusiever beheer	36.078	-
	Meer voorzieningen bezoekers fysieke beperking	1.821	-

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
	Subtotaal taakveld 5.7.1	68.526	10.876
	Totaal	171.942	16.723

Programma 2. Beheer en onderhoud

Ambitie

Met het programma beheer en onderhoud zet het recreatieschap zich in voor de instandhouding van recreatie en natuur. Voor 2027 gaat het vooral om:

- Meer biodiversiteit;
- Betere spreiding van de recreatiedruk;
- Breder recreatief aanbod.

Zie voor nadere informatie ook de paragraaf [kapitaalgoederen](#).

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Voor het vergroten van de biodiversiteit gaan we:

- In standhouden en bevorderen variatie in beheerdoeltypen;
- Samenwerking met partners in natuur- en landschapsbeheer (kennis en ondersteuning);
- Samenwerking op het gebied van natuurbeleving en voorlichting;
- Opstellen van een ecologisch beheerplan;
- Het meewerken aan uitvoering van zelfbeheer in de stadsranden.

Voor het beter spreiden van recreanten gaan we:

- Instandhouding van routevoorzieningen;
- Inzicht verkrijgen in de zoneringsbehoefte;
- Aantrekkelijk, schoon, heel en veilig houden van de recreatiegebieden;
- Het onderhouden van het recreatieve aanbod en inspelen op de toegenomen en toenemende recreatiedruk;
- Met behulp van bezoekersdata sturing van recreatiestromen/terreinbezoek;
- Schone recreatiegebieden: beheersing afvalproblematiek;

Voor een breder recreatief aanbod gaan we:

- Educatiemogelijkheden faciliteren en verbinding zoeken met “natuurorganisaties”;
- Instandhouding van recreatiegebieden en -voorzieningen die aantrekkelijk, schoon, heel en veilig zijn, volgens de gemiddelde CROW-beeldkwaliteit B;
- Werken aan schoon zwemwater. Streven is om op alle stranden minimaal de score ‘goed’ te behouden of verkrijgen;
- Groot onderhoud en vervanging voorzieningen om deze veilig te houden;
- Betrekken van mensen/bedrijven met een achterstand tot de arbeidsmarkt bij beheer en onderhoud;
- Het versterken van de natuurwaarden en deze bekend en beleefbaar maken.

Taakveld 2.1.2 Verkeer en vervoer

De werkzaamheden onder dit taakveld bestaan uit:

- Jaarlijks onderhoud, groot onderhoud en vervanging van wegen, paden, kunstwerken, wegmeubilair. Inclusief afschrijvingen;
- Dagelijks onderhoud om bijvoorbeeld in het najaar de bladeren van de fietspaden op te ruimen en het leegzuigen van straatkolken.

Taakveld 3.2.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur

De uitvoeringsorganisatie zorgt voor het afhandelen van WOO-verzoeken, canonherzieningen en andere notariële wijzigingen van erfpachtcontracten.

Taakveld 3.4 Economische promotie

Dit taakveld omvat het begeleiden van exploitatieontwikkelingen. Onderdelen hiervan zijn: het bevorderen van de samenwerking tussen lokale ondernemers en het

1. Ontwikkeling en inrichting

2. Beheer en onderhoud

3. Toezicht en veiligheid

4. Bestuur en ondersteuning

5. Algemene dekkingsmiddelen

recreatieschap op het gebied van toerisme en recreatie in samenwerking samen met gemeenten, het communiceren van locaties voor horeca-ontwikkeling en het inspelen op ontwikkelingen met betrekking tot het al dan niet houden van evenementen.

Taakveld 5.3 Cultuurpresentatie en productie

Binnen dit taakveld valt het faciliteren van zowel kleine als grote lokale evenementen, waaronder de SLOWtriatlon, Run for Kika en Reggae Lake. Daarnaast wordt onderzoek uitgevoerd naar de mogelijkheden voor het realiseren van stroompunten op evenementenlocaties, met het oog op verdere verduurzaming van de voorzieningen.

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en openluchtrecreatie

Binnen dit taakveld vallen diverse beheer- en ontwikkelactiviteiten die bijdragen aan de kwaliteit, toegankelijkheid en ecologische waarde van het gebied. De werkzaamheden omvatten onder meer:

- Beheer gericht op biodiversiteit. Het uitvoeren van natuurbeheer dat de biodiversiteit ondersteunt en bevordert in de natuurlijke zones. Dit omvat onder andere het ecologisch beheer van riet, bloemrijke velden en bermen, het terugdringen van spontane opslag (zoals bramen en Japanse duizendknoop) en het afstemmen van maaibeheer op bloeiperiodes van kwetsbare en zeldzame soorten.
- Ontwikkeling en beheer van recreatieve routenetwerken. Het Routebureau is verantwoordelijk voor de ontwikkeling, het beheer, het onderhoud en de informatievoorziening van wandel-, fiets- en vaarroutes die door gemeenten, recreatieschappen en de provincie zijn aangelegd. De uitvoering gebeurt door medewerkers van Recreatie Noord-Holland. Voor Groengebied Amstelland betreft dit onder meer de verkenning van de actualisatie van het fietsknooppuntennetwerk en het beheer en onderhoud van het Wandelnetwerk Amstelland.

- Ondersteuning van beheerplannen en beheersystemen. Het bieden van ondersteuning bij het opstellen, actualiseren en uitvoeren van beheerplannen en het onderhouden van het beheersysteem.
- Planmatige uitvoering van groot onderhoud en vervangingen. Ondersteuning bij de voorbereiding, planning en uitvoering van grootschalig onderhoud en vervangingsopgaven.
- Coördinatie rondom zwemwaterkwaliteit. Het afstemmen en communiceren over de kwaliteit van zwemwaterlocaties binnen het gebied.
- Monitoring van biodiversiteit. Het volgen van ontwikkelingen in de natuurkwaliteit via een biodiversiteitsmonitor.
- Faciliteren van een natuurplatform. Het ondersteunen van een platform waar partners, experts en betrokkenen kennis kunnen delen over natuur, beheer en ecologische ontwikkelingen.

Meerjarenonderhoudsplanung (MJOP) voor 2027-2030

Het MJOP is een sturingsinstrument om het meerjarenonderhoud te kunnen plannen. Wanneer een doel uit een bepaalde jaargang niet helemaal gerealiseerd kan worden, kan het budget dat hiervoor is begroot worden ingezet ter voorbereiding op toekomstige werkzaamheden. Voor het groot onderhoud aan kapitaalgoederen wordt een meerjarenplanung gehanteerd. De kosten van het groot onderhoud worden elk jaar onttrokken aan de voorziening groot onderhoud. Om voldoende middelen beschikbaar te houden, wordt jaarlijks met een gemiddelde van de geraamde kosten over de komende 10 jaar gereserveerd en als bijdrage toegevoegd aan de voorziening groot onderhoud. In 2027 worden de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- Dunnen beplanting;
- Groot onderhoud verharding, bruggen en toiletgebouwen;
- Vervangen speeltoestellen, terreinmeubilair;
- Oplevering werkzaamheden toekomstplan Gaasperplas-Noord.

Baten en lasten

Programma 2. Beheer en onderhoud	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten DO*	1.833.302	1.770.712	1.600.207
Overige bedrijfskosten	291.537	342.687	254.600
Inzet RNH	1.081.548	1.042.651	882.689
GO*	1.273.627	1.438.509	459.429
Kapitaallasten	41.500	36.100	25.766
Subtotaal lasten	4.521.514	4.630.659	3.222.691
Dotatie voorziening GO*	939.000	912.000	912.000
Onttrekking voorziening GO*	-1.273.627	-1.438.509	-459.429
Saldo mutaties voorziening GO	-334.627	-526.509	452.571
Totale lasten	4.186.887	4.104.150	3.675.262
Opbrengsten	742.623	834.459	1.028.765
Projectsubsidies	3.060	2.942	2.802
Totale baten	745.683	837.401	1.031.567
Saldo	-3.441.204	-3.266.749	-2.643.695

*) GO betreft groot onderhoud en kleine vervangingen van maatschappelijke kapitaalgoederen, waarvan de kosten minder dan € 50.000 bedragen. Zie ook de toelichting in de paragraaf [kapitaalgoederen](#). DO betreft dagelijks onderhoud.

Programma 2 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
2.1 Verkeer en vervoer	Wegen en paden, kunstwerken, weg- en terreinmeubilair	801.960	-
3.2.2 Fysieke bedrijfs-infrastructuur	Vastgoedbeheer	127.509	470.436
3.4 Economische promotie	Gebiedspromotie en communicatie	119.626	-
5.3 Cultuurpresentatie en productie	Evenementen	91.603	245.000
5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Gras, beplanting, water, stranden, speeltoestellen, evenemententerreinen, routes, etc.	3.046.189	30.247
Totaal		4.186.887	745.683

Specificatie van de projecten per taakveld

Taakveld		Begroting 2027	
Nr.	Projectnaam	Lasten	Baten
2.1.2	Reguliere werkzaamheden beheer verkeer en vervoer	249.190	-
2.1.2	Dotatie voorziening GO/VV	558.000	-
2.1.2	GO/VV	881.521	-
2.1.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-881.521	-
	Subtotaal taakveld 2.1.2	807.190	-
3.2.2	Reguliere werkzaamheden beheer fysieke bedrijfsinfrastructuur	127.509	470.436
	Subtotaal taakveld 3.2.2	127.509	470.436
3.4	Reguliere werkzaamheden economische promotie	119.626	-
	Subtotaal taakveld 3.4	119.626	-
5.3	Reguliere werkzaamheden cultuurpresentatie en productie	91.603	245.000
	Subtotaal taakveld 5.3	91.603	245.000
5.7.2	Reguliere werkzaamheden beheer openbaar groen en openluchtrecreatie	2.618.459	30.247
5.7.2	Dotatie voorziening GO/VV	381.000	-
5.7.2	GO/VV	392.106	-
5.7.2	Onttrekking voorziening GO/VV	-392.106	-
5.7.2	Kapitaallasten	41.500	-
	Subtotaal taakveld 5.7.2	3.040.959	30.247
	Totaal	4.186.887	745.683

Programma 3. Toezicht en veiligheid

Ambitie

Toezicht, begeleiding en soms handhaving is nodig voor het in goede banen leiden van het gebruik van de recreatiegebieden. De nadruk ligt bij gastheerschap, voorlichten en voorbeeldgedrag.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

- Bijdragen aan het beheer en onderhoud van de recreatiegebieden door middel van flexibele inzet van boswachters.
- Implementeren van de nieuwe Algemene Verordening en het nieuwe hondenbeleid.
- Vervullen van een gastheerrol in het gebied: boswachters zijn herkenbaar, zichtbaar en aanspreekbaar en informeren recreanten, bezoekers en andere stakeholders over onder meer gebruiksregels.
- Ongeveer 200 dagen per jaar (met name april-oktober) geüniformeerd toezicht en handhaving op naleving van wet- en regelgeving, waaronder de Algemene Verordening Groengebied Amstelland. Primaire aandachtsvelden hierbij zijn:
 - Hondenoverlast, barbecueën en open vuur, verkeer en zeden;
 - Wildkamperen en aanwezigheid van zwervers;
 - Afvalproblematiek, inclusief verwijdering lachgascilinders en capsules.
- Updaten van het handhavingsplan.
- Storytelling: het verhaal van het landschap actief uitdragen richting recreanten.
- Inzetten op het vergroten van beleving en het versterken van het gevoel van veiligheid, onder andere via afstemming tussen beheer, toezicht en handhaving.
- Aanwezigheid tijdens recreatieve piekmomenten; indien nodig ook extra inzet in weekenden en in het laagseizoen.
- In het laagseizoen, waar nodig, oppakken van aanvullende beheerwerkzaamheden.
- Terreinregie bij evenementen als onderdeel van het reguliere toezicht.
- Samenwerking met gemeenten en andere partners.
- Controle van RVV-verkeersborden en gebiedseigen borden.

Taakveld 1.2 Openbare orde en veiligheid

- Aannamebeleid, ondersteuning, opleiding en training richten op het versterken van de gastheerrol van boswachters in de gebieden.
- Toezicht houden en handhaven volgens de Algemene Verordening.
- Verbeteren van de zichtbaarheid en aanwezigheid van boswachters in het gebied.
- Volgen van de landelijke ontwikkelingen rondom nieuwe BOA-wetgeving van het ministerie van Justitie & Veiligheid; mogelijke wetswijzigingen kunnen kansen bieden om de wapenstok en pepperspray opnieuw onderdeel te laten worden van de uitrusting van boswachters.

Baten en lasten

Programma 3. Toezicht en veiligheid	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	40.500	42.000	34.672
Inzet RNH	485.436	457.526	467.780
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	525.936	499.526	502.452
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-525.936	-499.526	-502.452

Programma 3 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
1.2 Openbare orde en veiligheid	Gastheerschap en toezicht door boa's	525.936	-
Totaal		525.936	-

Programma 4. Bestuur en ondersteuning

Ambitie

In dit verband staat voorop: het borgen van begrotingsevenwicht op de lange termijn met voldoende ruimte voor investeringen voor het ontwikkelprogramma.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 0.1 Bestuur

- Goedkeurende accountantsverklaring bij de jaarrekening 2026;

Taakveld 0.4 Overhead

Het overheadpercentage bedraagt 10% en heeft betrekking op bestuursadviesing en programmasturing, secretariaat, financiële control en administratie, aansturing van het beheerteam en toezichthouders, en kantoor- en bedrijfskosten:

- Bestuurlijke voorbereiding en ondersteuning. Voorbereiden en uitwerken van bestuursvergaderingen. Inclusief agendavorming, opstellen en verzamelen van stukken, besluitvoorbereiding en verslaglegging.
- Voorbespreking van vergaderingen met portefeuillehouders. Afstemmen van strategische punten en bestuurlijke aandachtspunten voorafgaand aan besluitvorming.
- Doorlopende afstemming met adviescommissieleden en bestuurders. Structureel informeren, signaleren en afstemmen over ontwikkelingen.
- Beantwoorden van bestuurlijke, ambtelijke en mediavragen. Tijdige, feitelijke en zorgvuldig afgestemde beantwoording richting bestuur, ambtelijke organisaties en media.
- Opstellen van jaarstukken. Programmabegroting, begrotingswijzigingen, jaarrekening, kadernota, interne afdelingsplannen en de najaarsnotitie.

- Actualiseren en up-to-date houden van ambities en beleidskaders. Periodieke herijking van doelstellingen en strategische uitgangspunten.
- Jaarlijkse herijking en evaluatie van het ontwikkelprogramma. Beoordelen van voortgang, doelbereik en benodigde bijsturing.
- Programmering van het meerjareninvesteringsplan. Prioriteren en actualiseren van investeringsopgaven voor de middellange termijn.
- Proactief omgevingsmanagement. Signaleren van ontwikkelingen, onderhouden van stakeholderrelaties en inspelen op kansen en risico's.
- Doorlopend strategisch omgevingsmanagement. Afstemmen met partners en borgen van samenhang tussen projecten, programma's en ontwikkelingen.
- Monitoren van gebruik, trends en bezoekersstromen ter ondersteuning van beleids- en beheerskeuzes.
- Afhandeling van WOO-verzoeken. Zorgvuldig en tijdig verwerken van verzoeken op grond van de Wet open overheid.
- Uitvoeren van de rechtmatigheidsverantwoording. Toetsen en rapporteren over de rechtmatigheid van financiële handelingen en besluitvorming.

Baten en lasten

Programma 4. Bestuur en ondersteuning	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	92.095	151.440	149.569
Inzet RNH	506.007	454.195	441.751
Kapitaallasten	-	-	-
Totale lasten	598.102	605.635	591.319
Opbrengsten	-	-	-
Totale baten	-	-	-
Saldo	-598.102	-605.635	-591.319

Programma 4 in tijd, geld en kwaliteit per taakveld

Taakveld	Operationele doelen	Lasten	Baten
0.1 Bestuur	Accountantscontrole	69.247	-
0.4 Overhead	Zie onderstaande specificatie	528.855	-
Totaal		598.102	-

Specificatie van de overhead (taakveld 0.4)

Onderdeel	Lasten	Baten
Bestuursadvisering en programmasturing	274.135	-
Secretariaat	53.330	-
Financiële control en administratie	130.194	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	50.548	-
Kantoor- en bedrijfskosten	20.648	-
	528.855	-



Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen

Ambitie

Het realiseren van opbrengsten uit het recreatiegebied, zodat deze bijdragen aan een financieel gezond en duurzaam recreatieschap. De inkomsten worden op een verantwoorde manier gegenereerd, passend bij de waarden van het gebied en ondersteunend aan de lange-termijnontwikkeling van een aantrekkelijk, toegankelijk en toekomstbestendig recreatielandschap.

Operationele doelen per taakveld voor 2027

Taakveld 0.5 Treasury

- Financiering van vastgesteld beleid door voldoende en structurele middelen te borgen.
- Beperken van financieringskosten via efficiënt kasbeheer en optimale inzet van reserves.
- Realiseren van rentebaten door overtollige middelen verantwoord uit te zetten.
- Beheersen van financiële risico's.

Taakveld 0.8 Overige baten en lasten

- Participantenbijdrage. De jaarlijkse financiële bijdrage van de deelnemers ter ondersteuning van de basisexploitatie en uitvoering van het beleid.
- Overige verrekeningen. Aanvullende inkomsten uit doorbelaste kosten, afrekeningen en bijdragen voor projecten of afspraken met derden.

Taakveld 0.10 Mutaties reserves

Het uitvoeren van de beleidsbepalingen conform de nota reserves en voorzieningen. Groengebied Amstelland heeft verschillende (bestemmings-)reserves, die elk voor hun eigen doeleinden worden ingezet.

Baten en lasten

Programma 5. Algemene dekkingsmiddelen	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Bedrijfskosten	1.550	1.500	1.455
Inzet RNH	-	-	-
Totale lasten	1.550	1.500	1.455
Participantenbijdragen	4.488.613	4.347.746	4.221.112
Opbrengsten	95.000	105.000	115.347
Totale baten	4.583.613	4.452.746	4.336.459
Saldo voor bestemming	4.582.063	4.451.246	4.335.004
Mutaties reserves	-138.398	-150.135	396.159
Saldo na bestemming	4.720.461	4.601.381	3.938.845

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	5.283	-	394.327
Onttrekking algemene reserve	-7.003	-84.552	-405.803
Toevoeging bestemmingsreserve	-	109.824	469.945
Onttrekking bestemmingsreserve	-136.678	-175.407	-62.310
Totaal	-138.398	-150.135	396.159

Programma 5 in geld per taakveld

Taakveld	Betreft	Lasten	Baten
0.5 Treasury	Bank- en rentekosten	1.550	95.000
0.8 Overige baten en lasten	Participantenbijdragen	-	4.488.613
0.9 Vennootschapsbelasting		-	-
0.10 Mutaties reserves	Toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves	5.283	143.681
0.11 Resultaatrekening baten en lasten		-	-
Totaal		6.833	4.727.294



Figuur 3: Uitzicht op de Middelpolder te Amstelveen

Samenvatting		Programma's		Paragrafen		Overzicht van baten en lasten	
A. Weerstandsvermogen	B. Kapitaalgoederen	C. Financiering	D. Bedrijfsvoering	E. Grondbeleid	F. Participanten		

Paragrafen

Indexatie

Het Groengebied hanteert met ingang van de Kadernota 2027 de indexatie van participantenbijdragen, kosten, baten en meerjarenramingen op de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit zorgt voor een realistischer meerjarenperspectief en voor een stabielere ontwikkeling van de participantenbijdragen.

De index voor het jaar 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24%, hierbij gaat het om een voorspelling voor 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft.

De index voor de meerjarenbegroting wordt volgens de nieuwe indexatiemethode 2,82%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De vooralsnog gehanteerde index op de uurtarieven van RNH voor 2027 is 4%.



A. Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Het weerstandsvermogen geeft aan in hoeverre Groengebied Amstelland in staat is om middelen vrij te maken en daarmee substantiële tegenvallers op te vangen, zonder dat het beleid veranderd moet worden. Het weerstandsvermogen wordt vergeleken met de weerstandscapaciteit: de mogelijk in te zetten middelen om de risico's te dragen. De weerstandscapaciteit moet groter zijn dan het berekende weerstandsvermogen.

Weerstandsvermogen

Jaarlijks worden de risico's die van materiële betekenis kunnen zijn voor de financiële positie van het recreatieschap geïnterpreteerd en gekwantificeerd. De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn:

- Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
- Milieuvervuiling van grond en/of water;
- Extreme weersomstandigheden al dan niet door klimaatveranderingen;
- Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken.

Per risico wordt de kans vermenigvuldigd met de potentiële omvang in euro's. Het berekende weerstandsvermogen bedraagt per 31-12-2025, € 678.750,-, zie [bijlage I Risico-inventarisatie 2025](#).

Weerstandscapaciteit

De weerstandscapaciteit bij het recreatieschap wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve. In de begroting is geen post "onvoorzien" opgenomen voor het opvangen van eventuele niet voorziene lasten in de loop van het jaar. Bij Groengebied Amstelland heeft iedere onvoorziene last van substantiële betekenis en dus directe gevolgen, waardoor de uitvoering van het beleid onder druk komt te staan.

Conclusie

De omvang van de algemene reserve (weerstandscapaciteit) is per 31-12-2026 € 1.178.719,- en ligt ruim boven het benodigde weerstandsvermogen.

	Stand per 01-01-2027	Stand per 31-12-2027	Vershil
Algemene reserve	1.178.719	1.177.000	-1.719
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	649.307	599.201	-50.106
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud Uitkijktoren	135.907	93.107	-42.800
Bestemmingsreserve Bomencompensatie	90.513	60.519	
Bestemmingsreserve investeringen	439.692	435.114	-4.578
Bestemmingsreserve egaliseringsreserve	55.286	46.086	-9.200
Totaal reserves	2.549.424	2.411.026	-108.404
Voorziening groot onderhoud	1.551.175	1.216.548	-334.627
Totaal	4.100.598	3.627.573	-443.031

Vernieuwing raamovereenkomsten RNH

Het recreatieschap heeft tot en met 2025 een raamovereenkomst met RNH voor uitvoering van de programma's en diensten. Voor de jaren na 2025 wordt de raamovereenkomst steeds stilzwijgend verlengd voor een jaar met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar. Voor de periode vanaf 1 januari 2027 wordt gewerkt aan een voorstel voor vernieuwing van een meerjarenraamovereenkomst.

Kengetallen

Conform het BBV worden de kengetallen in onderstaande tabel vermeld.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Een schuldquote hoger dan 130% wordt als problematisch gezien. Het recreatieschap heeft geen leningen, vandaar de negatieve ratio.

De solvabiliteitsratio geeft inzicht in de mate waarin aan de financiële verplichtingen kan worden voldaan. Een ratio >50% wordt in de regel als voldoende beschouwd.

Het kengetal "structurele exploitatieruimte" geeft aan hoe groot de structurele vrije ruimte in de begroting is om tegenvallers op te vangen. Een ratio van > 0,6% is acceptabel.

	Jaarrek. 2025	Begroot 2026	Begroot 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
Netto schuldquote	-86%	-70%	-57%	-56%	-55%	-51%
Idem gecorrigeerd voor verstrekte leningen	-86%	-70%	-57%	-56%	-55%	-51%
Solvabiliteitsratio	49%	57%	61%	58%	55%	58%
Structurele exploitatieruimte	6%	-1%	-1%	-2%	-2%	-1%
Grondexploitatie	n.v.t.					
Belastingcapaciteit	n.v.t.					



Figuur 4: Graafmachine bij de Uitkijktoren Het Poldernest te Ouder-Amstel

B. Kapitaalgoederen

Hieronder wordt een overzicht gegeven van het onderhoud van de kapitaalgoederen, onderscheiden naar de volgende categorieën:

- Verhardingen;
- Civiele kunstwerken;
- Groen;
- Water, oevers en stranden;
- Pontjes;
- Terreinmeubilair en speeltoestellen;
- Hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging;
- Gebouwen en materieel.

Op 16 april 2026 is het beheerplan kapitaalgoederen in het bestuur gepresenteerd en is het gewenste beeldkwaliteitsniveau vastgesteld op basis van de CROW "kwaliteitscatalogus openbare ruimte 2018". De uitvoeringsorganisatie probeert met het beperkte budget zo goed mogelijk de beoogde beeldkwaliteit B te handhaven.

Bij de instandhouding wordt onderscheid gemaakt tussen dagelijks onderhoud (DO), groot onderhoud (GO) en vervangingen (VV).

Dagelijks / jaarlijks onderhoud

DO omvat de reguliere, jaarlijks terugkerende kosten voor de instandhouding. Het DO betaalt het recreatieschap uit de exploitatiebegroting.

Groot onderhoud en kleine vervangingen

GO omvat de kosten voor instandhouding die niet ieder jaar terugkeren en levensduur verlengend zijn. Deze maatregelen worden uitgevoerd op basis van de meerjarenplanning en inspecties.

Het GO en kleine VV (vervangingen tot € 50.000) betaalt het recreatieschap uit de voorziening GO. Die voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatiebegroting. De jaarlijkse dotatie is berekend op basis van het werkelijk geplande groot onderhoud en de kleine vervangingen in de komende 10 jaren, zoals dat vastligt in een door het bestuur vastgesteld beheerplan (zie de meerjarenbegroting).

De kosten voor GO en kleine VV worden geboekt via de exploitatie, met daar tegenover een even grote onttrekking uit de voorziening. Op deze manier worden de betreffende lasten goed gemonitord.

Grote vervangingen

Grote VV, maatschappelijke vervangingen boven € 50.000 en economische vervangingen van bijvoorbeeld gebouwen, betaalt het recreatieschap uit de reserve. Vanuit de algemene reserve wordt een bedrag ter grootte van het netto investeringsbedrag overgeheveld naar de bestemmingsreserve egalisatie.

Het BBV schrijft voor dat alle investeringen als bezit (materiële vaste activa) op de balans moeten staan. Op de balans is rekening gehouden met een realistische jaarlijkse waardedaling. Die waardedaling leidt tot de jaarlijkse afschrijvingslasten (kapitaallasten). De bestemmingsreserve egalisatie dient ter dekking van de kapitaallasten van geactiveerde kapitaaluitgaven.

Totale lasten DO, GO en VV

De vervangingen of groot onderhoud komt voort uit inspecties en de leeftijd van voorzieningen.

Totale lasten kapitaalgoederen (in programma 2)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	1.833.302	1.888.614	1.943.399	1.987.522
GO - kleine vervangingen	1.273.627	1.304.192	877.415	1.016.187
Kapitaallasten	41.500	52.750	72.500	58.250
Totaal	3.148.429	3.245.556	2.893.314	3.061.959

Vervangingsinvesteringen op afschrijving	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >50.000	223.500	213.000	-	-
Economische vervangingen	-	-	50.000	-

Onderstaand worden de kapitaalgoederen per taakveld en categorie verder uitgewerkt.

Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot.

Totale lasten 2.1 VERKEER EN VERVOER	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Verhardingen	587.144	482.634	294.908	389.111
Civiele kunstwerken	433.426	388.710	292.261	293.599
Inzet RNH	110.141	113.996	117.986	122.116
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	-305.239	-170.374	90.833	-562
Totaal	825.472	814.966	795.988	804.264

Categorie verhardingen

Groengebied Amstelland heeft in totaal 36 hectare aan verhardingen in de vorm van gesloten verharding (asfalt) voor rijbanen, parkeerterreinen, fiets- en wandelpaden en half verharding voor de overige wandelpaden. Ook de ruiterpaden zijn in deze categorie opgenomen. De wegen en paden worden periodiek geïnspecteerd om vast te stellen waar onderhoud noodzakelijk is.

De beeldkwaliteit voor verhardingen is vastgesteld op niveau B. Bij gladheid wordt de verharding niet gestrooid.

VERHARDINGEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	94.180	96.836	99.567	102.375
GO - kleine vervangingen	492.964	385.798	195.341	286.736
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	587.144	482.634	294.908	389.111

Categorie civiele kunstwerken

Groengebied Amstelland heeft in totaal 450 stuks kunstwerken waarvan 140 bruggen en 310 waterstaatkundige voorzieningen zoals stuwen en duikers.

De beeldkwaliteit voor civiele kunstwerken is vastgesteld op niveau B.

KUNSTWERKEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	44.869	46.134	47.435	48.773
GO - kleine vervangingen	388.557	342.576	244.826	244.826
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	433.426	388.710	292.261	293.599

Categorie groen

Groengebied Amstelland bevat in totaal 308 ha aan grasvegetatie in de vorm van intensieve- en extensieve grasvegetatie, moeras en rietlanden. Verder heeft het recreatieschap in totaal 115 ha beplanting bestaande uit cultuurlijke en natuurlijke beplanting.

De beeldkwaliteit voor grasvegetaties en cultuurlijke beplanting zijn beide vastgesteld op niveau B.

GROEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	851.993	877.196	901.923	927.339
GO - kleine vervangingen	156.985	220.269	135.784	135.784
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	1.008.978	1.097.465	1.037.707	1.063.123

Taakveld 5.7.2 Openbaar groen en (openlucht) recreatie

In programma 2 zijn voor dit taakveld de volgende kosten begroot:

Specificatie kosten Openbaar groen en (openlucht) recreatie	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Groen	1.008.978	1.097.465	1.037.707	1.063.123
Water, oevers en stranden	336.206	343.431	374.734	382.372
Pontjes	88.467	90.467	91.967	92.967
Terreinmeubilair	278.922	394.200	325.438	368.337
Hygiënische maatregelen / nuts, riolering en reiniging	320.850	346.851	337.019	346.248
Gebouwen en materieel	94.436	101.798	139.280	126.202
Overige bedrijfskosten	252.204	274.479	265.468	288.036
Inzet RNH	648.320	671.011	694.496	718.803
En per saldo toevoeging (of onttrekking) aan de voorziening GO	11.791	-171.738	-32.979	-80.160
Totaal	3.040.174	3.147.964	3.233.130	3.305.928

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Categorie water, oevers en stranden

Groengebied Amstelland heeft in totaal 188 ha water. De inrichting van de zwemplekken moet middels waarschuwborden aan de wettelijke eisen voldoen. Ook het zwemwater voldoet aan de minimale wettelijke eisen (Whvbz).

De beeldkwaliteit voor water is vastgesteld op niveau B. Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal 18.500 m² zandstrand.

De beeldkwaliteit voor oevers en stranden is vastgesteld op niveau B.

WATER, OEVERS EN STRANDEN	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	256.206	263.431	270.860	278.498
GO - kleine vervangingen	80.000	80.000	103.874	103.874
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	336.206	343.431	374.734	382.372

Categorie pontjes

Groengebied Amstelland heeft in de verschillende gebieden in totaal twee pontjes. De beeldkwaliteit voor de pontjes is vastgesteld op niveau B.

PONTJES	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	68.000	70.000	71.500	72.500
GO - kleine vervangingen	17.667	17.667	17.667	17.667
Kapitaallasten	2.800	2.800	2.800	2.800
Totaal	88.467	90.467	91.967	92.967

Categorie terreinmeubilair

Groengebied Amstelland heeft in totaal 1135 stuks terreinmeubilair, waarvan 44 speeltoestellen en 1100 overig terreinmeubilair zoals picknicksets, banken, parkeerpalen, speelvoorzieningen voor honden en verkeersborden.

De beeldkwaliteit voor terreinmeubilair is vastgesteld op niveau B.

TERREINMEUBILAIR	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	175.769	183.080	190.252	185.970
GO - kleine vervangingen	103.153	211.120	135.186	182.367
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	278.922	394.200	325.438	368.337

Categorie hygiënische maatregelen / nutsvoorzieningen, riolering en reiniging

Groengebied Amstelland heeft in totaal 14 pompen voor de riolering en het doorspoelen van zwemwater, 16 elektrakasten, 3500 meter elektra leidingen en 3780 meter persriolering. Daarnaast verschillende waterputten, watertappunten en 3000 meter waterleiding. De beeldkwaliteit voor riolering is vastgesteld op niveau B. Het recreatieschap heeft totaal 6 toiletgebouwen, die in het seizoen dagelijks schoongemaakt moeten worden. Op de verschillende terreinen staan in totaal 42 ondergrondse afvalcontainers die periodiek leeggezogen worden. Op intensief gebruikte ligweiden staan in totaal 15 "hete kolen bakken" voor het barbecueën. Ook het periodiek prikken van zwerfvuil en het verwijderen van illegaal gestort afval op de parkeerterreinen behoort tot deze categorie.

De beeldkwaliteit voor reiniging is vastgesteld op niveau A.

HYGIËNISCHE MAATR. / NUTS, RIOLERING EN REINIGING	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	309.553	318.282	327.258	336.487
GO - kleine vervangingen	11.297	28.569	9.761	9.761
Kapitaallasten	-	-	-	-
Totaal	320.850	346.851	337.019	346.248

Categorie gebouwen en materieel

Dit omvat het onderhoud aan de openbare gebouwen, verhuurde gebouwen en materieel zoals voertuigen en grote machines. Het recreatieschap heeft in totaal 14 gebouwen in eigen beheer.

De beeldkwaliteit voor gebouwen is vastgesteld op niveau B.

GEBOUWEN EN MATERIEEL	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Dagelijks onderhoud	32.732	33.655	34.604	35.580
GO - kleine vervangingen	23.004	18.193	34.976	35.172
Kapitaallasten	38.700	49.950	69.700	55.450
Totaal	94.436	101.798	139.280	126.202

Vervangingsinvesteringen (opgenomen in de balans)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Maatschappelijke vervangingen >50.000	223.500	213.000	-	-
Economische vervangingen	-	-	50.000	-

De maatschappelijke vervangingen zien op het opwaarderen/uitbreiden van de toiletgebouwen. De geplande economische vervanging in 2029 ziet op de vervanging van een auto.



Figuur 5: Recreëren bij de Hoge Dijk te Amsterdam

C. Financiering

Wet Financiering decentrale overheden

De Wet Financiering decentrale overheden (Wet Fido) heeft als uitgangspunt het beheersen van risico's. De belangrijkste kenmerken in dat kader is een tweetal randvoorwaarden voor het treasurybeleid. De eerste is dat het aangaan en verstrekken van geldleningen alsmede het verlenen van garanties alleen zijn toegestaan voor de uitoefening van de publieke taak. De tweede houdt in dat uitzettingen een prudent karakter (=met beleid en inzicht bezien) moeten hebben en niet gericht zijn op het genereren van inkomen door het lopen van onnodige risico's.

Op 13 juli 2023 heeft het algemeen bestuur haar verordening financieel beheer vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen over de kaders voor de inrichting en uitvoering van de financieringsfunctie. Ook is in deze vergadering de controleverordening vastgesteld in gevolge artikel 59 Wet Gemeenschappelijke Regelingen en de artikelen 190 tot en met 2019 van de provinciewet.

Risicobeheer

Binnen de Wet Fido zijn 2 normen vermeld waaraan dient te worden voldaan. De normen bestaan uit de kasgeldlimiet en de rente-risiconorm.

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd van maximaal 1 jaar en de renterisiconorm op leningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen is te voorkomen dat bij herfinanciering van leningen bij (aanzienlijk) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die het recreatieschap moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's. Groengebied Amstelland is volgens het huidige liquiditeits- en financieringsbeleid binnen de kasgeldlimiet en renterisiconorm gebleven.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet is het bedrag ter grootte van 8,2% van het totaal van de jaarbegroting bij aanvang van het jaar. Het doel van de limiet is de vlottende schuld (kortlopende leningen) te beperken. In de onderstaande tabel is de kasgeldlimiet voor het begrotingsjaar bepaald.

Kasgeldlimiet	2027
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	5.484.417
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	8,20%
Kasgeldlimiet	449.719
Vlottende schuld	-
Vlottende middelen	-
Ruimte onder de kasgeldlimiet	449.719

Renterisiconorm

De renterisiconorm stelt een limiet aan het renterisico voor de lange termijn financiering. Het renterisico is het totaal van aflossingen en mogelijke renteherzieningen. De renterisiconorm is voor gemeenschappelijke regelingen 20% van het begrotingstotaal bij aanvang van het jaar, waarbij een minimumbedrag van € 2.500.000 geldt. Het doel van deze norm is het beperken van de gevolgen van een stijgende kapitaalmarktrente op de rentelasten van de organisatie. De norm stelt dat per jaar maximaal 20% van het begrotingstotaal, met een minimum van € 2.500.000, in aanmerking mag komen voor herfinanciering of renteherziening. Uit onderstaande tabel blijkt dat de renterisiconorm voor het begrotingsjaar € 2.500.000 is.

Renterisiconorm	2027	2028	2029	2030
Omvang primaire begroting (excl. reserves)	5.484.417	5.585.196	5.703.180	5.842.209
Bij ministeriële regeling vastgestelde percentage	20,00%	20,00%	20,00%	20,00%
Berekende renterisiconorm	1.096.880	1.117.039	1.140.636	1.168.442
Minimumbedrag renterisiconorm	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
Renteherzieningen	-	-	-	-
Aflossingen	-	-	-	-
Ruimte / Overschot	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000



D. Bedrijfsvoering en openbaarheid WOO

Recreatie Noord-Holland N.V. (RNH) werkt als opdrachtnemer voor het bestuur van Groengebied Amstelland. De provincie Noord-Holland is enig aandeelhouder van RNH.

In 2017 is de dienstverlening van RNH geëvalueerd en vervolgens heeft RNH een verbeterplan uitgevoerd naar tevredenheid van zowel ambtelijke als bestuurlijke vertegenwoordigers van (de participanten van) de vijf recreatieschappen waar RNH de uitvoeringsorganisatie voor is. Op initiatief van de provincie is in 2020 onderzoek uitgevoerd naar de uitvoeringstaken van RNH in combinatie met de governance structuur van de recreatieschappen. In 2021 is besloten om met ingang van 1 januari 2022 een bestuursbureau op te richten met drie medewerkers die in dienst staan van de recreatieschappen, gefaciliteerd door provincie Noord-Holland. In 2022 is besloten een werkgroep in te stellen om samen met de andere recreatieschappen te werken aan vernieuwing van de meerjarige overeenkomsten met RNH, mede tegen de achtergrond dat de provincie haar aandelen van RNH zou gaan verkopen aan Staatsbosbeheer. In september 2024 besloot de provincie de aandelenverkoop te stoppen. Ook de contractvernieuwing is toen gestopt. In de laatste vergadering van 2024 heeft het algemeen bestuur besloten tot verlenging van de bestaande overeenkomst, die nu tot wederopzegging stilzwijgende wordt verlengd met een opzegtermijn van één heel kalenderjaar.

De dienstverlening wordt afgerekend op basis van werkelijk gemaakte kosten en uren. De inzet van RNH voor het recreatieschap behoort tot de kostencategorie ingeleend personeel. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 2.262.527,- opgenomen.

Ook werkt Recreatie Noord-Holland aan de voorbereiding en begeleiding van investeringsprojecten, waarvan de investeringskosten op de balans geboekt worden

om in de jaren daarna jaarlijks op af te schrijven. In 2027 verwacht Recreatie Noord-Holland voor € 18.183,- aan inzet te leveren voor investeringsprojecten.

Voor de werkzaamheden die het Routebureau van RNH in opdracht van het recreatieschap verricht zijn vaste bedragen in de begroting opgenomen. In de begroting is hiervoor in totaal een budget van € 91.538,-. Deze bedragen dekken de inzet van RNH en de bedrijfskosten die gemiddeld worden gemaakt voor de beschreven werkzaamheden aan routebeheer en –ontwikkeling. Een deel van de kosten voor het Routebureau worden gedekt vanuit het Groenfonds ten bedrage van € 3.060,-. Per saldo zijn de kosten voor het schap dus € 88.478,-.

Overkoepelend voor alle recreatieschappen werkt RNH aan de volgende prestaties:

- HR-management;
- Training en opleiding van het personeel, gericht op een gebiedsgerichte integrale aanpak;
- Professioneel contractbeheer voor vastgoed en evenementen;
- Modern ingerichte ICT voor projectadministratie, financiële administratie en factuurafhandeling;
- Archivering;
- Natuurinclusief kennisnetwerk en een onlinekeuzehulp voor de ontwikkeling van natuurinclusieve recreatie;
- Omgevingsmanagement;
- Planning en control.

Bestuursbureau

Sinds 2022 maken de recreatieschappen gebruik van de dienstverlening van het Bestuursbureau Recreatieschappen. Bij de oprichting is afgesproken dat na drie jaar een evaluatie zou plaatsvinden. Deze evaluatie is in 2025 uitgevoerd en daaruit bleek dat het bestuursbureau niet aan de verwachtingen voldeed. Daarom is besloten de dienstverleningsovereenkomst per 31 december 2025 op te zeggen en na 2026 geen gebruik meer te maken van de diensten. Over de toekomstige onderverdeling van de taken van het bestuursbureau moet het bestuur nog een besluit nemen. Naar verwachting zullen de taken, waar mogelijk, worden ondergebracht bij uitvoeringsorganisatie Recreatie Noord-Holland.

Flexibele schil / inhuur

Bij de uitvoering van onderhoudswerk huurt Groengebied Amstelland inzet van werkvoorzieningsschappen in.

Percentage overhead

Als de overhead wordt afgezet tegen de totale lasten bedraagt het percentage overhead 10%. Deze overhead bestaat uit de volgende posten:

Opbouw van de overhead	Lasten	Baten
Bestuursadviesing en programmasturing	274.135	-
Secretariaat	53.330	-
Financiële control en administratie	130.194	-
Aansturing beheerteam en toezichthouders	50.548	-
Kantoor- en bedrijfskosten	20.648	-
Totaal	528.855	-

Planning en control

RNH maakt voor het recreatieschap voor ieder boekjaar de kadernota en programmabegroting, gevolgd door een jaarplan en begrotingswijziging, en tenslotte

de najaarsnotitie en jaarrekening. In één kalenderjaar worden daartoe de volgende stukken aan het bestuur voorgelegd:

- Voorjaar: de jaarrekening van het afgelopen jaar, de begrotingswijziging voor het lopende jaar en de programmabegroting voor het volgende jaar;
- Najaar: de najaarsnotitie voor het lopende jaar, een jaarplan met financiële uitgangspunten voor het volgende jaar en de kadernota voor het daaropvolgende jaar.

Maatregelen bij begrotingsafwijkingen

Materiële afwijkingen (beleidsmatig en/of financieel) ten opzichte van de begroting moeten door het bestuur worden geautoriseerd. Als een wijziging niet in het jaar zelf is voorgelegd, dan zijn bestedingen boven het begrotingsbedrag strikt genomen onrechtmatig. Daarom worden de afwijkingen tijdig, zo mogelijk in het begrotingsjaar zelf, aan het bestuur voorgelegd. Dit gebeurt in de vorm van:

- Begrotingswijziging;
- Separate bestuursvoorstellen;
- Najaarsnotitie, plus actualisatie prognose.

Het recreatieschap streeft ernaar om begrotingsafwijkingen boven de grens van 2% van de totale lasten (inclusief toevoegingen aan de reserves) te voorkomen. Dit geldt in sterkere mate voor rechtmatigheidsafwijkingen zoals beschreven in de [Kadernota Rechtmatigheid 2023](#) .

Klachtenregistratie

Het recreatieschap biedt op de website de mogelijkheid om een klacht in te dienen. Ook via andere communicatiemiddelen en via de klantcontacten met toezichthouders of beheermedewerkers is het mogelijk contact op te nemen.

Tarientabel

De tarientabel volgt uit de Legesverordening 2015 zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland. De tarieven kunnen telkenmale met de vaststelling van de begroting over enig jaar opnieuw worden vastgesteld.

1. Documenten		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
1.1.	Toezening link naar digitale openbare vergaderstukken van Algemeen Bestuur op basis van registratie belangstellenden	Nihil
1.2.	Het verstrekken van fotokopieën van schriftelijke stukken, afschriften en dergelijke A4-formaat, per bladzijde (zwart/wit)	€0,40
2. Archiefwerkzaamheden, opzoeken stukken		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
2.1.	Opzoeken stukken in archief of in bestanden indien het opzoeken langer duurt dan 15 minuten, eerste kwartier gratis.	€ 15,- per kwartier of gedeelte daarvan
3. Vergunningen en ontheffingen op grond van de Algemene Verordening (AV) van het recreatieschap		
	Aard van de dienstverlening	Tarief
3.1.	Art. 2.2 AV - VERVALLEN (betreft: vergunning voor evenementen)	Nihil
3.2.	Vergunning voor het tegen betaling aanbieden van diensten en lessen, zoals skeeleren, fietsen, kanoën, paardrijden, bewaken van auto's etc. (art. 2.3 AV)	€ 50,- per keer € 250,- per jaar

3.3	Ventvergunning (art 2.4 AV) ten behoeve van de verkoop van (horeca)artikelen: - Voor maximaal 3 aansluitende dagen - Jaarvergunning venten, per jaar	€ 150,- € 250,-
3.4	Standplaatsvergunning (art. 2.5 AV), in verband met verkoop van (horeca)artikelen vanuit een mobiel verkooppunt, per aangewezen locatie: - Voor maximaal 3 aansluitende dagen - Jaarstandplaats	€ 150,- € 250,-
3.5	Ontheffing voor het maken van commerciële foto- en filmopnamen (art. 2.6 AV), per dagdeel	€ 250,-
3.6	Vergunning voor het uitlaten van honden door commerciële bedrijven/uitlaatservices (art. 2.14 AV), per jaar, afhankelijk van bezoekfrequentie	van € 250,- tot € 750,-
3.7	Vergunning voor het uitlaten of begeleiden van meer dan drie honden (art. 2.14 AV), particulier/non-profit, per jaar/periode	€ 50,-

3.8	Ontheffing voor het op afstand (radiografisch) besturen van voertuigen en recreatieapparatuur, waaronder drones (art. 2.19 AV), particulier, nonprofi, per ontheffing	€ 50,-
3.9	Bescherming groenvoorzieningen (art.3.4 AV); ontheffing voor schade toebrengen aan groenvoorzieningen of grasm, graven van kuilen etc.(excl. herstel van schade!), per keer	€ 150,-
3.10	Ontheffing motorvoertuig voor rijden in groenvoorzieningen (art. 4.5 AV) voor een periode van maximaal 3 maanden voor elke verlenging met maximaal drie maanden	€ 50,- € 50,-
3.11	Barbecue etc. (art. 4.18 AV) op daartoe aangewezen plaatsen, met een verwacht bezoekersaantal - van 50 tot 100 personen, per keer - meer dan 100 personen, per keer N.B.: Evt. in combinatie met evenementenvergunning gemeente	€ 50,- *) € 150,- *)
3.12	Wijziging van vergunning of ontheffing, o.a. data/periode	€ 50,-
3.13	Overige vergunningen/ontheffingen op grond van de AV	€ 150,-

*) Groepsactiviteiten (kleinschalige evenementen) maken deel uit van het normale gebruik van het recreatiegebied.

Het bestuur van het recreatieschap draagt de uitvoeringsorganisatie op om in elk geval van deze mogelijkheid gebruik te maken voor:

- Sport- en speldagen van scholen;
- Benefietactiviteiten voor algemeen geaccepteerde goede doelen;
- Familiebijeenkomsten tot 100 personen;
- Kleinschalige activiteiten georganiseerd door organisaties met een maatschappelijk doel;
- Kleinschalige sportactiviteiten.

Voorwaarde is dan wel dat de openbare toegankelijkheid van de terreinen en voorzieningen gewaarborgd is en dat er dus geen sprake is van exclusief terreingebruik waarbij derden kunnen worden geweerd of gebruik door anderen wordt geweerd.

Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

Met ingang van verslagjaar 2022 dient jaarlijks aandacht te worden besteed aan de uitvoering van de Woo, mede in relatie tot de beleidsvoornemens. De Wet open overheid (Woo) heeft als doel een transparante en actief openbaar makende overheid. De Woo is de opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) en is op 1 mei 2022 in werking getreden. De drie hoofddoelen van de Woo zijn:

- Actieve openbaarmaking;
- Passieve openbaarmaking;
- Verbetering van de informatiehuishouding.

Groengebied Amstelland heeft de verplichte categorieën uit de eerste tranche van de Woo openbaar gemaakt. Hiermee voldoet het recreatieschap aan de wettelijke verplichten van de Woo.

Eind 2022 is het Woo-proces geëvalueerd. Op basis daarvan is opnieuw gekeken naar het proces-schema met de verschillende rollen en verantwoordelijkheden Het processchema Woo is in het voorjaar van 2023 vastgesteld.

Het Bestuursbureau Recreatieschappen blijft tot aan de opheffing verantwoordelijk voor het openbaar maken van de vergaderstukken van het algemeen bestuur. Dit omvat zowel het publiceren van de stukken als het zorgvuldig zwartlakken van informatie die niet openbaar mag worden gemaakt, zoals persoonsgegevens of andere gevoelige gegevens. Het bestuursbureau zorgt er daarmee voor dat de openbaarmaking voldoet aan de geldende wet- en regelgeving, waaronder de Wet open overheid (Woo).

E. Grondbeleid

Het recreatieschap is van mening dat gebieden die binnen de grenzen van de Gemeenschappelijke Regeling vallen, in het beheer van het recreatieschap thuishoren.

Indien het recreatieschap een zakelijk of persoonlijk recht verwerft op gronden grenzend aan het gebied, dan worden deze gronden toegevoegd aan de gemeenschappelijke regeling.

Oppervlaktes en hoeveelheden		
Gronden		
Beleidsgebied gemeenschappelijke regeling	4.000	Hectare
Oppervlakte	736	Hectare
Waarvan: in eigen beheer	523	Hectare
contractueel uitgegeven	189	Hectare
Aantal contracten gronden	91	
Gebouwen		
Aantal gebouwen	12	
Waarvan: in eigen beheer	12	
contractueel uitgegeven		
potentieel af te stoten	1	Abcouderstraatweg 79
in ondererfpacht uit te geven	1	Amstelslag 9

Gebouwen in eigendom

Groengebied Amstelland heeft 12 gebouwen in eigendom. Onder deze gebouwen vallen 6 openbare toiletgebouwen die momenteel in een redelijke staat van onderhoud verkeren. Verder bezit Groengebied Amstelland de volgende 6 andersoortige gebouwen, te noemen een:

- Woonboerderij, Abcouderstraatweg 79;
- Vogelkijkschuur, Holendrechteweg 60A;
- Veenschuur, Bankrasweg 1;
- Bijenschans, Driemondweg;
- Pengebouw, Amstelslag 9;
- Opslagloods, Loosdrechtsdreef.

Gronden in eigendom en uitgegeven

Groengebied Amstelland voert een transparant, doelmatig en gestructureerd uitgiftebeleid voor onroerend goed. Alle gronduitgiftes zijn digitaal op kaart vastgelegd in het beheersysteem GeoVisia en van alle contracten is een digitaal archief beschikbaar. Het merendeel van de gronden van het recreatieschap is in blooteigendom van Staatsbosbeheer, terwijl het recreatieschap het economisch eigendom bezit. Voor deze gronden bestaan diverse erfpachtcontracten, die op verschillende momenten aflopen. Voor een effectief vastgoedbeleid en om toekomstige ontwikkelingen met externe financiering mogelijk te maken, is vernieuwing van deze contracten en het terugbrengen naar één uniform contract voor heel Groengebied Amstelland wenselijk.

A. Weerstandsvermogen

B. Kapitaalgoederen

C. Financiering

D. Bedrijfsvoering

E. Grondbeleid

F. Participanten

Namens Groenbied Amstelland en Staatsbosbeheer, zijn het gewenste erfpachtcontract- en de bijbehorende samenwerkingsafspraken ondertekend. Binnen de bestuurlijk afgesproken kaders is overeenstemming bereikt over onder andere; een langdurige looptijd, het tijdig kunnen inroepen van een verlengingsrecht, concrete privaatrechtelijke uitgiftekaders voor de instandhouding en ontwikkeling van de recreatiegebieden, efficiënte samenwerking- en uitvoeringsafspraken en tenslotte transparante financiële kaders welke voldoen aan de Europese staatsteunwetgeving.

Daarnaast is overeenstemming bereikt over de uitgifte van de 'beheer zonder titel' gebieden, die wel door Groengebied Amstelland werden beheerd, maar waar geen formele overeenkomst aan ten grondslag lag. De aktes van de nieuwe erfpachtcontract- en de bijbehorende samenwerkingsovereenkomst worden na het passeren verwerkt. Het betreft een omvangrijke en complexe erfpachtuitgifte waardoor het voorbereiden en laten passeren van de nieuwe erfpachtakte een langer dan gebruikelijke doorlooptijd zal vragen.

Natuurnetwerk Nederland (NNN)

Bijna alle gronden van het recreatieschap maken deel uit van het Natuurnetwerk Nederland (NNN). Dit stelt natuurdoelen veilig, maar niet op alle gronden zijn wezenlijke natuurwaarden, terwijl andere gronden met meer natuurwaarden niet de beschermingsstatus van NNN genieten. Door uitwisseling met ontgrenzing en begrenzing kan de NNN in samenwerking met de provincie Noord-Holland geoptimaliseerd worden ten gunste van de natuur. Dit voorkomt knelpunten tussen de natuurwaarden en recreatief gebruik.

Commerciële activiteiten

Om voldoende baten uit de gronden te halen, worden sommige percelen uitgegeven voor commerciële activiteiten, agrarische activiteiten of bewoning. Hierbij wordt doorgaans gebruikgemaakt van standaardcontracten en -voorwaarden. Groengebied Amstelland heeft nog geen vastgesteld grondprijzenbeleid, maar hanteert marktconforme prijzen aansluitend bij de desbetreffende gemeente. Er is sprake van actief accountmanagement en contracten worden regelmatig herzien of gecontroleerd op oneigenlijk gebruik.

Baten uit commerciële activiteiten	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026
Baten uit (erf)pachten	381.469	370.718
Baten uit verhuren	70.967	68.967
Totaal	452.436	439.685

Openbare uitgifte

Voor nieuw uit te geven gronden wordt er een openbare inschrijving mogelijk gemaakt. Indien er een-op-een een overeenkomst wordt aangegaan wordt er conform wetgeving gepubliceerd met een reactietermijn van 21 dagen. Alle informatie hierover zal te vinden zijn op de eigen website van het recreatieschap.

F. Participanten

Vanwege de bestuurlijke, beleidsmatige en financiële belangen voor elke participant is inzicht in en actieve deelname aan de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk. Door effectief te sturen op de doelstellingen en prestaties kunnen participanten de gemeenschappelijke regeling maximaal laten bijdragen aan eigen bestuurlijke ambities.

Participantenbijdragen

Zoals afgesproken in de gemeenschappelijke regeling wordt de participantenbijdrage jaarlijks geïndexeerd.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	27,90%	1.213.020	1.252.322
Gemeente Amstelveen	15,40%	669.555	691.249
Gemeente Amsterdam	49,10%	2.130.396	2.199.420
Gemeente Diemen	5,20%	230.430	237.896
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	104.345	107.726
Totaal	100,00%	4.347.746	4.488.613

Informereren van participanten

De informatievoorziening van de gemeenschappelijke regeling aan de participanten (de gemeenteraden en provinciale staten) is belangrijk. Daarvoor sluit het recreatieschap aan bij regionale samenwerkingsafspraken zoals die bijvoorbeeld in Noord-Holland Noord en de Metropool Regio Amsterdam zijn of worden gemaakt.

Informatie over verbonden partijen

Deze paragraaf geeft de informatie weer, die elke participant volgens het BBV moet opnemen in haar paragraaf 'Verbonden partijen'.

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
Vestigingsplaats	Amstelveen
Rechtsvorm	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijke vertegenwoordiging	- Gemeente Amstelveen: wethouder mevrouw F. Gordon - Gemeente Amsterdam: wethouder de heer S. van Weyenberg, wethouder mevrouw M. Van der Horst wethouder mevrouw Z. Van Pels <i>Respectievelijk vertegenwoordigd door gemandateerde stadsdeelbestuurders:</i> De heer V. de Kom (Zuidoost) De heer J.B. Vroege (Oost) De heer R. Piers (Zuid) - Gemeente Diemen: wethouder de heer M. Van den Berg (voorzitter) - Gemeente Ouder-Amstel: wethouder de heer V. Frequin - Provincie Noord-Holland: gedeputeerde mevrouw E. Rommel
Doelstelling en openbaar belang (BBV 15, 2a en 2b)	Deze regeling heeft ten doel binnen een gebied, als aangegeven op de bij deze regeling behorende en als zodanig gewaarmerkte tekening:

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
	a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie; b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijkmilieu; c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.
Activiteiten	Het recreatieschap voert het beheer, onderhoud en ontwikkeling van het recreatiegebied uit, conform de kaders van de gemeenschappelijke regeling.
Visie op de verbonden partij (BBV 15, 1a)	Het besturen en beheren van het recreatiegebied. Gezien de ligging van het gebied en het intensieve gebruik door inwoners hebben de provincie en gemeenten een direct maatschappelijk belang bij het realiseren van de doelen. Om die reden nemen zij deel aan de gemeenschappelijke regeling.
Beleidsvoornemens 2023-2033 (BBV 15, 1a)	Eind 2023 zijn de nieuwe ambities voor de komende tien jaar vastgesteld, met als hoofdpunten: een breder recreatief aanbod, een betere spreiding van de recreatiedruk en een versterking van de biodiversiteit. In 2025 zijn deze ambities verder uitgewerkt in een ontwikkelprogramma met concrete opgaven en bijbehorende financiële dekking

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland								
(Wijziging) financieel belang (BBV 15, 2b-d)	Voor financiering van de jaarlijkse exploitatie zijn de participanten verantwoordelijk: • Provincie Noord-Holland 27,9% • Amstelveen 15,4% • Amsterdam 49,1% • Diemen 5,2% • Ouder-Amstel 2,4%								
Bestuurlijk belang	Stemgewicht								
Bestuurlijke invloed	Jaarlijks kunnen de raden en Staten via meerdere formele procedures kennisnemen van of een zienswijze geven op de financiële verantwoording en eventuele beleidsdocumenten. In de gemeenschappelijke regeling zijn de bevoegdheden vastgelegd. Voor wijziging van de regeling is instemming van alle participanten vereist.								
Eigen vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 2.303.402</td></tr> <tr> <td>31-12-2025</td><td>€ 2.699.561</td></tr> <tr> <td>31-12-2026</td><td>€ 2.549.424</td></tr> <tr> <td>31-12-2027</td><td>€ 2.411.026</td></tr> </table>	31-12-2024	€ 2.303.402	31-12-2025	€ 2.699.561	31-12-2026	€ 2.549.424	31-12-2027	€ 2.411.026
31-12-2024	€ 2.303.402								
31-12-2025	€ 2.699.561								
31-12-2026	€ 2.549.424								
31-12-2027	€ 2.411.026								
Vreemd vermogen	<table> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 2.188.831</td></tr> <tr> <td>31-12-2025</td><td>€ 2.755.561</td></tr> <tr> <td>31-12-2026</td><td>€ 2.150.855</td></tr> <tr> <td>31-12-2027</td><td>€ 1.816.228</td></tr> </table>	31-12-2024	€ 2.188.831	31-12-2025	€ 2.755.561	31-12-2026	€ 2.150.855	31-12-2027	€ 1.816.228
31-12-2024	€ 2.188.831								
31-12-2025	€ 2.755.561								
31-12-2026	€ 2.150.855								
31-12-2027	€ 1.816.228								
Financieel resultaat voor bestemming	<table> <tr> <td>31-12-2024</td><td>€ 148.769</td></tr> <tr> <td>31-12-2025</td><td>€ 396.159</td></tr> <tr> <td>31-12-2026</td><td>€ -150.135</td></tr> <tr> <td>31-12-2027</td><td>€ -138.398</td></tr> </table>	31-12-2024	€ 148.769	31-12-2025	€ 396.159	31-12-2026	€ -150.135	31-12-2027	€ -138.398
31-12-2024	€ 148.769								
31-12-2025	€ 396.159								
31-12-2026	€ -150.135								
31-12-2027	€ -138.398								
Website	https://www.groengebied-amstelland.nl/								
Risicoprofiel	Middel/laag								

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
Risico's waarvoor vanaf 2026 geen maatregelen zijn getroffen (BBV 15, 2e)	1. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie; 2. Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving. Hieronder valt ook beperkingen ontwikkelingen landelijk gebied; 3. Inkoop en aanbestedingsrisico's; 4. Zwemwater calamiteiten 5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen 6. Verminderde inkomsten door faillissement van evenementen of ondernemers; 7. Verminderde inkomsten door beleid; 8. Verminderde inkomsten door bezuinigingen; 9. Milieuvervuiling (van bv. Grond/water) door bijvoorbeeld zware metalen/chroom/asbest/PFAS; 10. Onkosten door vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen; 11. Eindewaardevergoeding opstallen; 12. Pandemieën door (vogel) ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten; 13. Extreme weersomstandigheden door klimaatveranderingen (stormen, lange periodes van droogte); 14. Brand/hittestress door klimaatveranderingen; 15. Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken.

Naam verbonden partij	Groengebied Amstelland
Beleidsverslag / Ontwikkelingen	• Ambities: • Een breder recreatief aanbod. • Betere spreiding van de recreatiedruk. • Versterking van de biodiversiteit. • Opgaven ontwikkelprogramma: • Een toekomstbestendiger beheerbudget. • Een scherpere recreatiezonering. • Meer natuurinclusief beheer. • Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking. • Uitbreiding van de toiletvoorzieningen.

Overzicht van baten en lasten

Baten en lasten per programma

Programma	Lasten	Baten	Saldo
1. Ontwikkeling en inrichting	171.942	16.723	-155.219
2. Beheer en onderhoud	4.186.887	745.683	-3.441.204
3. Veiligheid en toezicht	525.936	-	-525.936
4. Bestuur en ondersteuning	598.102	-	-598.102
5. Algemene dekkingsmiddelen (exclusief mutaties reserves)	1.550	4.583.613	4.582.063
Totaal voor bestemming	5.484.417	5.346.019	-138.398
	Toevoeging	Onttrekking	Saldo
Ad 5. Mutaties reserves	5.283	143.681	-138.398
Totaal na bestemming	5.489.700	5.489.700	-

Overzicht van baten en lasten per taakveld

Nr.	Lasten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.1	Bestuur	133.440	69.247	71.200	73.208	75.272
0.4	Overhead	472.195	528.855	547.211	566.204	585.858
0.5	Treasury	1.500	1.550	1.575	1.600	1.625
0.10	Mutaties reserves	109.824	5.283	-	-	192.000
1.2	Openbare orde en veiligheid	499.526	525.936	544.068	562.827	582.234
2.1	Verkeer en vervoer	769.383	807.190	814.966	795.988	804.264
3.1	Economische ontwikkeling	112.249	103.416	100.984	104.518	108.176
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	156.711	127.509	131.375	131.546	136.104
3.4	Economische promotie	120.871	119.626	123.663	127.838	132.154
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	88.044	91.603	94.746	97.998	101.361
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	3.111.902	3.109.485	3.155.408	3.241.453	3.315.161
	Totaal lasten	5.575.645	5.489.700	5.585.196	5.703.180	6.034.209

Nr.	Baten per taakveld	Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
0.5	Treasury	105.000	95.000	90.000	90.000	90.000
0.8	Overige baten en lasten	4.347.746	4.488.613	4.615.192	4.745.341	4.879.159
0.9	Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	259.959	143.681	120.883	94.652	89.053
3.1	Economische ontwikkeling	5.622	5.847	-	-	-
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur	453.135	470.436	483.374	496.675	510.348
5.3	Cultuurpresentatie, -productie en -participatie	245.000	245.000	245.000	245.000	245.000
5.7	Openbaar groen en (openlucht)recreatie	159.183	41.123	30.747	31.512	220.649
	Totaal baten	5.575.645	5.489.700	5.585.196	5.703.180	6.034.209

Saldo van lasten en baten per taakveld		Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
	Totaal baten	5.575.645	5.489.700	5.585.196	5.703.180	6.034.209
	Totaal lasten	5.575.645	5.489.700	5.585.196	5.703.180	6.034.209
	Saldo	-	-	-	-	-

Specificatie van taakveld 0.8 overige baten en lasten		Begroting na wijziging 2026	Begroting 2027	Raming 2028	Raming 2029	Raming 2030
84340	BIJDRAGE PROVINCIE NOORD-HOLLAND	1.213.020	1.252.322	1.287.637	1.323.948	1.361.283
84312	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTELVEEN	669.555	691.249	710.742	730.785	751.393
84313	BIJDRAGE GEMEENTE AMSTERDAM	2.130.396	2.199.420	2.261.444	2.325.217	2.390.788
84318	BIJDRAGE GEMEENTE DIEMEN	230.430	237.896	244.605	251.503	258.595
84328	BIJDRAGE GEMEENTE OUDER-AMSTEL	104.345	107.726	110.764	113.888	117.100
	Totaal	4.347.746	4.488.613	4.615.192	4.745.341	4.879.159

Overzicht van baten en lasten per kostensoort

Lasten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Duurzame goederen	1.231.833	1.398.322	447.250
Pachten	1.164	1.127	1.050
Ingeleend personeel	2.262.527	2.201.774	1.996.230
Overige goederen en diensten	2.280.470	2.353.507	2.067.867
Rente	1.550	1.500	1.455
Mutatie voorzieningen	-334.627	-526.509	452.571
Afschrijvingen	41.500	36.100	25.766
Totaal lasten	5.484.417	5.465.821	4.992.191

Baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Pachten	381.469	370.718	360.421
Huren	70.967	68.967	63.143
Leges en andere rechten	13.937	13.500	14.352
Overige goederen en diensten	276.250	271.450	347.175
Subsidies	11.347	10.910	9.769
Inkomensoverdrachten	4.497.049	4.475.141	4.478.140
Rente	95.000	105.000	115.347
Overige verrekeningen	-	-	1
Totaal baten	5.346.019	5.315.686	5.388.349

Saldo van lasten en baten per kostensoort	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Totaal lasten	5.484.417	5.465.821	4.992.191
Totaal baten	5.346.019	5.315.686	5.388.349
Saldo	-138.398	-150.135	396.159

Specificatie van de resultaatbestemming door mutaties reserves (taakveld 0.10)

Resultaatbestemming	Begroting 2027	Begroting na wijziging 2026	Jaarrekening 2025
Toevoeging algemene reserve	5.283	-	394.327
Onttrekking algemene reserve	-7.003	-84.552	-405.803
Toevoeging bestemmingsreserve	-	109.824	469.945
Onttrekking bestemmingsreserve	-136.678	-175.407	-62.310
Totaal mutaties reserves	-138.398	-150.135	396.159

Geprognoseerde balans 2027

De geprognoseerde balans per 31 december kan als volgt worden weergegeven.

(bedragen x € 1.000)

ACTIVA	2027	2026	PASSIVA	2027	2026
Vaste activa			Vaste financieringsmiddelen		
Materiële vaste activa	567	385	Eigen vermogen	2.411	2.549
Financiële vaste activa	-	-	Voorzieningen	1.216	1.551
			Schulden op lange termijn	-	-
Subtotaal	567	385	Subtotaal	3.628	4.101
Vlottende activa			Vlottende passiva		
Vorderingen en overlopende activa	219	219	Netto-vlottende schulden met een renteypische looptijd korter dan een jaar	341	341
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan een jaar	3.441	4.096	Overlopende passiva	1.188	1.188
Liquide middelen	929	929			
Subtotaal	4.589	5.244	Subtotaal	1.529	1.529
Totaal	5.156	5.629	Totaal	5.156	5.629

Financiële meerjarenraming 2026-2030

Lasten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	255.010	171.942	106.997	110.741	114.617
2. Beheer en onderhoud	4.104.150	4.186.887	4.314.145	4.388.600	4.482.603
3. Veiligheid en toezicht	499.526	525.936	544.068	562.827	582.234
4. Bestuur en ondersteuning	605.635	598.102	618.411	639.412	661.130
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	1.500	1.550	1.575	1.600	1.625
Totaal	5.465.821	5.484.417	5.585.196	5.703.180	5.842.209

Baten per programma	2026	2027	2028	2029	2030
1. Ontwikkeling en inrichting	25.539	16.723	-	-	-
2. Beheer en onderhoud	837.401	745.683	759.121	773.187	975.997
3. Veiligheid en toezicht	-	-	-	-	-
4. Bestuur en ondersteuning	-	-	-	-	-
5. Algemene dekkingsmiddelen exclusief mutaties reserves	4.452.746	4.583.613	4.705.192	4.835.341	4.969.159
Totaal	5.315.686	5.346.019	5.464.313	5.608.528	5.945.156

Saldo lasten en baten	-150.135	-138.398	-120.883	-94.652	102.947
------------------------------	-----------------	-----------------	-----------------	----------------	----------------

Reguliere werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	5.259.038	5.408.807	5.580.961	5.703.180	5.842.209
Baten	5.180.323	5.329.296	5.464.313	5.608.528	5.753.156
Saldo	-78.715	-79.511	-116.648	-94.652	-89.053

Incidentele werkzaamheden

	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	206.783	75.610	4.235	-	-
Baten	135.363	16.723	-	-	192.000
Saldo	-71.420	-58.887	-4.235	-	192.000

Resultaat totaal

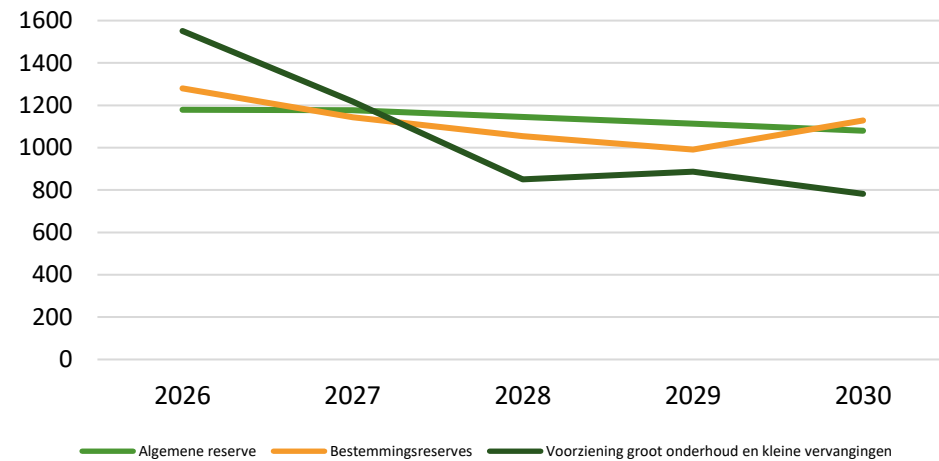
	2026	2027	2028	2029	2030
Lasten	5.465.821	5.484.417	5.585.196	5.703.180	5.842.209
Baten	5.315.686	5.346.019	5.464.313	5.608.528	5.945.156
Saldo	-150.135	-138.398	-120.883	-94.652	102.947

Mutaties reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	-84.552	-1.719	-32.228	-30.580	-34.183
Bestemmingsreserve	-65.583	-136.678	-88.655	-64.072	137.130
Totaal	-150.135	-138.398	-120.883	-94.652	102.947

Standen reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	1.178.719	1.177.000	1.144.772	1.114.192	1.080.009
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	649.307	599.201	599.201	599.201	599.201
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud Uitkijktoren	135.907	93.107	47.707	0	153.600
Bestemmingsreserve Bomencompensatie	90.513	60.519	29.264	24.899	20.429
Bestemmingsreserve investeringen	439.692	435.114	432.314	429.514	426.714
Bestemmingsreserve egalisatie	55.286	46.086	36.886	27.686	18.486
Totaal reserves	2.549.424	2.411.026	2.290.143	2.195.491	2.298.438
Voorziening groot onderhoud	1.551.175	1.216.548	851.356	885.941	781.754

Ontwikkeling van reserves en voorzieningen 2026 – 2030

(bedragen x 1000)



Ontwikkeling van reserves en voorzieningen

Het is de verwachting dat de algemene reserve in 2027 iets gaat afnemen. De algemene reserve is ruim voldoende voor het berekende benodigde weerstandsvermogen. Het bestuur kan besluiten extra inspanningen (mede) te financieren uit de algemene reserve.

Volgens de huidige meerjarenraming zal de algemene reserve in 2030 € 1.080.009,- bedragen. Hierbij dient vermeld te worden dat in deze programmabegroting 2027 nog geen rekening is gehouden met het vormen van een bestemmingsreserve kapitaallasten uitbreiden en opwaarderen toiletvoorzieningen. De bestemmingsreserves nemen af door realisatie projecten ontwikkelprogramma, realisatie beheer Uitkijktoren en realisatie bomenplant deelgebied Ouderkerkerplas. Er is daarnaast een afname zichtbaar in de bestemmingsreserve egalisatie door de jaarlijkse afschrijving op investeringen met maatschappelijk nut.

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2026	1.263.267	84.548	-	1.178.719
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	2026	753.293	103.986	-	649.307
Bestemmingsreserve B&O Uitkijktoren	2026	174.307	38.400	-	135.907
Bestemmingsreserve Bomencompensatie	2026	-	19.311	109.824	90.513
Bestemmingsreserve investeringen	2026	444.206	4.514	-	439.692
Bestemmingsreserve egalisatie	2026	64.486	9.200	-	55.286
Totaal reserves		2.699.559	259.959	109.824	2.549.424
Voorziening GO	2026	2.077.684	1.438.509	912.000	1.551.175
Totaal voorziening		2.077.684	1.438.509	912.000	1.551.175

	Jaar	Saldo 1 jan	Onttrekking	Dotatie	Saldo 31 dec
Algemene reserve	2027	1.178.719	7.003	5.283	1.177.000
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	2027	649.307	50.106	-	599.201
Bestemmingsreserve B&O Uitkijktoren	2027	135.907	42.800	-	93.107
Bestemmingsreserve Bomencompensatie	2027	90.513	29.994	-	60.519
Bestemmingsreserve investeringen	2027	439.692	4.578	-	435.114
Bestemmingsreserve egalisatie	2027	55.286	9.200	-	46.086
Totaal reserves		2.549.424	143.681	5.283	2.411.026
Voorziening GO	2027	1.551.175	1.273.627	939.000	1.216.548
Totaal voorziening		1.551.175	1.273.627	939.000	1.216.548

	Stand per 31-12-2026	Stand per 31-12-2027	Vershil
Algemene reserve	1.178.719	1.177.000	-1.719
Bestemmingsreserve ontwikkelprogramma	649.307	599.201	-50.106
Bestemmingsreserve Beheer & Onderhoud Uitkijktoren	135.907	93.107	-42.800
Bestemmingsreserve Bomencompensatie	90.513	60.519	-29.994
Bestemmingsreserve investeringen	439.692	435.114	-4.578
Bestemmingsreserve egalisatie	55.286	46.086	-9.200
Totaal reserves	2.549.424	2.411.026	-138.398
Voorziening GO	1.551.175	1.216.548	-334.627
Totaal voorziening	1.551.175	1.216.548	-334.627

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze programmabegroting wordt/is vastgesteld door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland in de openbare vergadering van 2 juli 2026.

Voorzitter,

De heer M. Van den Berg



Bijlagen

Bijlage I **Risico-inventarisatie 2026**



Bijlage I Risico-inventarisatie 2026

Groengebied Amstelland vindt het belangrijk om voldoende aandacht te besteden aan de mogelijke risico's, zoals ook wordt verplicht in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). Deze nota geeft het noodzakelijke inzicht en wordt in de paragraaf [weerstandsvermogen](#) gebruikt en vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit.

Belang van de risico-inventarisatie

De begroting en de begrotingswijziging worden opgesteld met de kennis van vandaag. De onzekerheden over conflicten in de wereld kunnen uiteraard betekenis hebben voor de uitvoering en de financiële huishouding van het recreatieschap. De afgelopen jaren hebben het belang aangetoond van een goede risico-inventarisatie. Ondanks dat een gebeurtenis met de impact van de coronacrisis niet was te voorspellen, bood de inventarisatie aanknopingspunten bij het inschatten van de financiële gevolgen ervan. Rond de jaarwisseling zijn de risico's voor Groengebied Amstelland in 2025 kaart gebracht. Hierin zijn de risico's beschreven aan de hand van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact wanneer het risico zich voordoet. Op basis van deze uitkomsten zijn de risico's geplaatst in de matrix.

Geïnventariseerde risico's

De geïnventariseerde risico's voor recreatieschap Groengebied Amstelland in 2025 zijn:

1. Continuïteit dienstverlening uitvoeringsorganisatie;
2. Veranderende en/of verzwarende wet- en regelgeving. Hieronder valt ook beperkingen voor ontwikkelingen in het landelijk gebied;
3. Inkoop en aanbestedingsrisico's;
4. Zwemwater calamiteiten;
5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen;
6. Verminderde inkomsten door faillissement van evenementen (organisatoren) of ondernemers;

7. Verminderde inkomsten door extern beleid;
8. Verminderde inkomsten door (overheids-)bezuinigingen;
9. Milieuvervuiling van grond en/of water;
10. Onkosten door vandalisme, brandstichting en (drugs)dumpingen;
11. Verplichte uitkering eindwaardevergoeding opstellen;
12. Pandemieën door (vogel) ziektes, predatoren en nieuwe invasieve soorten;
13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen;
14. Hittestress of andere warmte-effecten, al dan niet door klimaatveranderingen;
15. Kosten voor afhandeling Woo-verzoeken.

Lage scores (groen gekleurd) geven kleine risico's weer. Deze behoeven weinig tot geen aandacht. Hoge scores (rood gekleurd) geven grote risico's weer. Deze risico's zijn niet aanvaardbaar. Voor deze risico's moeten beheersmaatregelen worden getroffen. De vermenigvuldiging van de kansen met de financiële gevolgen leidt tot de positionering in de matrix. Op basis van de kans van voorkomen en de gevolgen/impact als het risico zich voordoet zijn de risico's geplaatst in de onderstaande matrix.

Kans	Gevolg / impact		
	1 = 0 – 100.000	2 = 100.000 - 300.000	3 = > 300.000
1 = < 10%	3, 11	1	
2 = 10 – 40 %	2, 4	6, 7, 8, 10, 12, 14	
3 = > 40 %		5, 13, 15	9

Alleen de risico's met het grootste gevolg zijn in detail verder uitgewerkt. Het betreft de nummers 5, 9, 13 en 15. De uitwerking van deze risico's staat hieronder.

5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen

Dit risico bevat de mogelijkheid dat één of meerdere evenementen niet door kunnen gaan. Door verstrengde wet- en regelgeving, benodigde capaciteit van de veiligheidsdiensten en extreme weersomstandigheden is de kans groter dat een gepland evenement geen doorgang zal vinden.

Risico/kans: Niet kunnen laten plaatsvinden van (grote) evenementen waardoor het recreatieschap essentiële inkomsten misloopt.		Oorzaak: (Grote) evenementen hebben het lastig. Door voornamelijk verstrengde wet- en regelgeving, benodigde capaciteit van de veiligheidsdiensten en extreme weersomstandigheden bestaat er een kans dat een gepland evenement niet doorgaat.
Kans(cijfer): 2 > 40 %	Gevolg (cijfer): 2 100.000 – 300.000	Gevolg/impact: - Organisatoren zijn vanwege de verstrengde eisen in mindere mate bereid om evenementen te organiseren alsmede minder grote marges. Bovendien zijn evenementen met minder dan 10.000 bezoekers niet rendabel. Vanwege de bovenstaande redenen is het lastiger om een geschikte partij te vinden die een evenement kan organiseren; - Het schap mist cruciale inkomsten ten gunste van beheer en onderhoud van het gebied; - Afname van financiële ruimte voor uitvoering van de ambities en het ontwikkelprogramma van het recreatieschap; - Toenemende afhankelijkheid van bijdragen van de participanten met een groter financiële kwetsbaarheid tot gevolg; - Vertraging van uitgiften;

		- Vermindering van het recreatief aanbod ten tijden van grotere vraag naar recreatieve faciliteiten; - Het schap mist een cruciale bindingsfactor met het jongere publiek.
Beheersmaatregel: - Uitvoeringsbeleid evenementen aanpassen op veranderde wet- en regelgeving; - Meerjarenovereenkomsten herijken op overmachtsclausule; - Compensatieregeling treffen voor alle getroffen actoren (incl. het recreatieschap); - Exercitie ontheffing bestempelde evenemententerreinen uit belemmerende wet- en regelgeving (zoals NNN-status); - Verbeteren van fysieke geschiktheid van evenemententerreinen zoals het aanleggen van een vast stroompunt om de duurzaamheid te borgen en kosten voor organisatoren te verminderen; € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparaagraaf.		

9: Milieuvervuiling van bv. grond/water

Dit risico betreft milieuvervuiling wat op kan treden in gebieden en/of gebouwen welke in beheer zijn bij het recreatieschap. Dit kan voor het recreatieschap tot sterk oplopende kosten leiden.

Risico/kans: Vervuiling door gv. PFAS/ Staalslakken/ zware metalen/ chroom/ asbest		Oorzaak: Verontreiniging van grond/water en/of gebouwen door gebruik van bijvoorbeeld vervuilende materialen.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 3 300.000	Gevolg/impact: ▪ Paden en/of (delen van) gebouwen moeten worden vervangen (saneringskosten); ▪ Ecologische schade, zoals aantasting van flora; ▪ Ruimtelijke ontwikkeling vertraagd of wordt stilgelegd met mogelijk schadeclaims van dien; ▪ Verminderde maatschappelijke perceptie door verontreiniging van het milieu.
Beheersmaatregel: ▪ Uitvoeren van onderzoek naar bodem en/of gebouwen voorafgaand aan (nieuwe) ontwikkelingen; ▪ Opnemen van milieueisen in contracten met aannemers; ▪ Toekomstbestendigheid beheersplan updaten waar nodig; ▪ Niet toegankelijkheidsmaatregelen zoals gebiedsverboden; ▪ Communicatieplan bij risico's; ▪ € 150.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen

Dit betreffen risico's die ontstaan door weersomstandigheden zoals stormen en/of periodes van extreme droogte. Extreme (plaatselijke) weersomstandigheden hebben een steeds grotere impact, wat ertoe leidt dat dit risico aannemelijker is geworden.

Risico/kans: Onveilige situaties in de gebieden en extra herstelwerkzaamheden als gevolg van extreme weersomstandigheden.		Oorzaak: Frequentere-, plaatselijke- en extremere weersomstandigheden waardoor rekening gehouden moet worden met grotere (herstel)schade in de gebieden.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Meer droogte en/of stormschade; ▪ Verminderde toegankelijkheid voorzieningen door uitgedroogde of onderwater staande paden en groen; ▪ Verminderende zwemwaterkwaliteit bij droogte door verhoogde kans blauwalg; ▪ Oxidatie veengrond en bodemdaling; ▪ Maatregelen tegen hoog- en laag waterpeil; ▪ Uitstel uitvoering onderhoud, projecten of evenementen met mogelijke schadeclaims; ▪ Periodieke interne en externe personele inzet voor opruiming en bestrijding.
Beheersmaatregel: ▪ (Tijdelijke) gebiedsafsluitingen en duidelijke communicatie richting bezoekers; ▪ Toekomstbestendig beheerplan opstellen; ▪ Ecologisch beheerplan opstellen; ▪ Opstellen klimaatscenario's voor het plannen van beheer en onderhoud; ▪ Kostenpost opnemen in exploitatie bij het aannemen van structurele vormen; ▪ € 125.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

15. Kosten voor het afhandelen van Woo-verzoeken

De verruiming van de wetgever in het kader van een transparantere besluitvorming leidt ook tot meer verzoeken om het openbaar maken van relevante bestuurlijke en besluitvormende documenten, inclusief de daarbij horende informatie-uitwisseling (mails, brieven e.d.).

Risico/kans: Vertraging in besluitvorming, opstelling van contracten of ontwikkelingen in de gebieden.		Oorzaak: Frequentere en uitgebreidere WOO-verzoeken van omwonenden en/of andere belanghebbenden, met zowel hogere kosten als een vertraging tot gevolg vanwege grotere administratieve lasten.
Kans(cijfer): 3 > 40 %	Gevolg(cijfer): 2 100.000 - 300.000	Gevolg/impact: ▪ Verslechtering van het imago van het recreatieschap; ▪ Minder vertrouwen van omgeving en/of participanten in het recreatieschap; ▪ Vertraging en/of (tijdelijk) stopzetten van projecten; ▪ Extra kosten inzet medewerkers (RNH en/of externen);
Beheersmaatregel: ▪ Zorgvuldig doorlopen van de bestuurlijke procedures; ▪ Voldoende inzetten op participatie en terugkoppeling daarvan; ▪ Opstellen van een duidelijke administratie en archiveringsbeleid; ▪ Persoonlijk contact opnemen met indiener(s) van een WOO-verzoek om in gesprek te gaan over de problemen die worden ervaren; ▪ Participatie-uitkomsten koppelen aan besluitvormingsdocumenten; ▪ € 50.000 reserveren voor het weerstandsvermogen in de risicoparagraaf.		

Berekening gewenst weerstandsvermogen

De kwantificering van de risico's leidt tot een gewenst weerstandsvermogen van € 678.750. Bij deze berekening is rekening gehouden met de niet in detail uitgewerkte risico's.

Risico	Kans(factor)	Gewenst weerstandsvermogen
5. Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen	> 40% (0,50)	€ 75.000
9. Milieuvervuiling van bv. grond/water	> 40% (0,50)	€ 150.000
13. Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen	> 40% (0,50)	€ 125.000
15. Kosten voor het afhandelen van WOO-verzoeken	> 40% (0,50)	€ 50.000
Overige risico's		€ 278.750
Totaal		€ 678.750

Ten opzichte van vorig jaar is het aantal geïnventariseerde risico's gelijk gebleven. Het benodigde weerstandsvermogen is daarbij ten opzichte van 2025 toegenomen. In 2025 werden er vijftien risico's geïnventariseerd en was het benodigde weerstandsvermogen € 562.500,-.

Het gewenste/ benodigde weerstandsvermogen wordt jaarlijks herzien, omdat de risico's en de omvang jaarlijks kunnen wijzigen. Gedurende het jaar wordt het bestuur geïnformeerd over relevante risico's.

Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland

Ter geleide

Met ingang van 2025 is de landelijke regelgeving voor verantwoording over de financiële rechtmatigheid aangescherpt. Daarom heeft het recreatieschap een kader voor specifiek de *begrotings*rechtmatigheid vastgesteld, die nu in deze verordening is verwerkt. Ook is de verordening geactualiseerd wat betreft de fiscale aspecten en is in de verdeelsleutel voor rekening van de gemeenten de stijging van beheer- en onderhoudslasten door toenemend inwonertal verwerkt.

Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Groengebied Amstelland d.d. 25 maart 2026;

gelet op Wet gemeenschappelijk regeling (hierna: WGR) artikel 59 en overeenkomstig het bepaalde in artikel 190 tot en met 219 Provinciewet;

besluit vast te stellen de Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland:

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. *Schap*:
Het openbaar lichaam Recreatieschap Groengebied Amstelland, als bedoeld in artikel 2 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- b. *Deelnemers*:
De bestuursorganen die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling: Gemeenteraden en colleges van burgemeester en wethouder van de deelnemende gemeenten, alsmede Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.
- c. *Algemeen bestuur (AB)*:
Het algemeen bestuur van het schap, als bedoeld in artikel 4 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- d. *Dagelijks bestuur (DB)*:
Het dagelijks bestuur van het schap, als bedoeld in artikel 9 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- e. *Uitvoeringsorganisatie*:
De organisatie die in opdracht van het algemeen bestuur van het recreatieschap belast is met het dagelijks gebiedsbeheer, het financieel beheer, de beleidsvoorbereiding en de planvorming en -uitvoering.
- f. *Budgethouder*:
De directeur van de uitvoeringsorganisatie of een door hem aangewezen functionaris.
- g. *BBV*:
Het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten.
- h. *Administratie*:
Het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het Algemeen bestuur, het functioneren en het beheersen van (onderdelen van) de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- i. *Rechtmatigheid*:
Het in overeenstemming zijn met de financiële beheersmaatregelen opgenomen in geldende wet- en regelgeving.
- j. *Doelmatigheid*:
Het realiseren van bepaalde prestatie met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen.
- k. *Doeltreffendheid*:
De mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.
- l. *Investeringskrediet*:
Een budget voor het realiseren van een investering.
- m. *Investing*:
Een opoffering in tijd, geld of menskracht waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

Hoofdstuk 2 Begroting en verantwoording

Artikel 2 Uitgangspunten begroting

1. De jaarlijks door het DB op te stellen ontwerpbegroting (concept Programmabegroting inclusief meerjarenbegroting) van het recreatieschap wordt opgesteld binnen de grenzen van het vastgestelde beleid en bevat een specificatie van de begrote participantenbijdragen.
2. De bedragen van de (meerjaren)begroting kunnen worden herzien op basis van de ramingen voor de loon- en prijsontwikkeling en inwoneraantallen, conform de geldende uitgangspunten zoals jaarlijks vastgesteld in de 'Kadernota'.
3. Begrotingsvoorstellen die afwijken van het bepaalde in voorgaande leden worden door het DB met een afzonderlijke toelichting voorgelegd aan het AB.
4. In de jaarbegroting en meerjarenbegroting wordt, voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft, de aan het recreatieschap geraamde verschuldigde bijdrage per deelnemer als bedoeld in het volgende lid vermeld.
5. De participantenbijdragen worden ten laste gebracht van de deelnemers volgens een door de deelnemers bij het vaststellen van deze verordening overeengekomen of later gewijzigde verdeelsleutel, welke als bijlage 1 bij deze verordening is gevoegd en welke bijlage deel uitmaakt van deze verordening.
6. De verdeelsleutel wordt bepaald om het aandeel van de deelnemers in de uitgaven aan gezamenlijke activiteiten, en de verantwoordelijkheid in de dekking van het exploitatietekort vast te stellen.
7. Het AB is bevoegd de verdeelsleutel te bepalen. Een dergelijk besluit van het AB dient met unanieme instemming van alle deelnemende gemeenten en provincie te worden genomen.
8. Het aandeel van provincie Noord-Holland is niet op basis van het relatieve inwonersaantal of andere vergelijkingsdata te bepalen en blijft daarom gelijk aan het aandeel in 2024, totdat door het AB unaniem anders wordt besloten.
9. Om de verdeelsleutel voor de gemeenten die deelnemen in het recreatieschap actueel te houden, wordt jaarlijks op basis van de meest actuele inwonersaantallen de verdeelsleutel berekend.
10. De deelnemers zijn gehouden hun in de begroting geraamde bijdrage bij wijze van voorschot te voldoen, in twee termijnen en wel op 1 januari en 1 juli van het begrotingsjaar.

Artikel 3 Inrichting begroting

1. Het AB stelt per bestuursperiode de indeling van de begroting vast conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. Bij de begroting wordt een overzicht gegeven van de raming per programma. Bij de jaarverslaggeving wordt een overzicht gegeven van de realisatie per programma en de bijdrage per deelnemer.
3. De begroting voor het komende jaar bevat een meerjarenbegroting over een periode van drie jaar, om de in de begroting opgenomen ramingen te kunnen plaatsen in een meerjarenperspectief.
4. In de begroting wordt van nieuwe investeringen het benodigde investeringskrediet weergegeven met de afschrijvingstermijnen en de uit de investeringen voortvloeiende kapitaallasten (meerjarig).

Artikel 4 Procedure voorbereiden en vaststellen begroting

1. Het DB zendt de ontwerpbegroting (concept Programmabegroting inclusief de meerjarenbegroting), vergezeld van een toelichting binnen de wettelijk voorgeschreven termijn aan de raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten van de deelnemende provincie en gelijktijdig aan het AB.
2. De raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten van de deelnemende provincie kunnen binnen de wettelijk voorgeschreven termijn bij het DB hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
3. Het DB stelt de raden en provinciale staten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
4. Het AB stelt de begroting, meerjarenbegroting en eventueel gewijzigd investeringsschema vast binnen de wettelijk voorgeschreven termijn.

Artikel 5 Uitvoering begroting

1. Het DB waarborgt dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt.
2. Het DB draagt er zorg voor dat de begrote lasten en baten door middel van kostentoerekening eenduidig zijn toegewezen aan het programma.

Artikel 6 Autorisatie begroting, investeringskredieten en begrotingswijziging

1. Het AB geeft met het vaststellen van de begroting opdracht aan het DB om de doelstellingen te realiseren en diensten te verlenen.
2. Het AB autoriseert met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.
3. Het DB draagt er zorg voor dat de lasten, zoals is geautoriseerd in de begroting, niet worden overschreden.
4. Indien het DB voorziet dat een programma of investeringskrediet dreigt te worden overschreden, wordt dit door het DB aan het AB gemeld. Dit kan middels de tussentijdse rapportages of middels een voorstel voor wijziging van het budget van het betreffende programma of investeringskrediet of een voorstel tot bijstelling van het beleid. Het DB legt dit aan het AB ter autorisatie voor.
5. Voor investeringen in de loop van het begrotingsjaar, die niet in de begroting zijn opgenomen, legt het DB voor het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel en een voorstel voor het autoriseren van het investeringskrediet aan het AB voor. Voor deze procedure gelden volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen dezelfde termijnen als voor de begroting.

Artikel 7 Tussentijdse rapportage

1. Het DB informeert het AB eenmaal per jaar (in het najaar) door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van het recreatieschap van het lopende jaar.
2. De tussentijdse rapportage bevat:
 - a. Een analyse van de uitkomsten ten opzichte van de begroting;
 - b. Een vooruitblik op het verwachte jaarresultaat;
 - c. Een overzicht van de bestede investeringskredieten;
3. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op investeringskredieten en afwijkingen op de raming van baten en lasten boven de 10% met een ondergrens van € 10.000 toegelicht.

Artikel 8 Jaarstukken

1. Het DB maakt elk jaar de rekening van het voorafgaande jaar op conform wet- en regelgeving. De jaarstukken bevatten in ieder geval:
 - a. Een programmaverantwoording;
 - b. De verplichte paragrafen;
 - c. Een balans, inclusief een uitgebreide toelichting hierop en een overzicht van de baten en lasten van het voorafgaande jaar;
 - d. Een verklaring over de rechtmatigheid van de beheershandelingen.
2. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven weergegeven.
3. Het DB zendt binnen de wettelijk voorgeschreven termijn de voorlopige jaarrekening eventueel vergezeld van zijn opmerkingen en vergezeld van een verantwoording van het financieel beleid aan de raden van deelnemende gemeenten, aan Provinciale Staten van de deelnemende provincie en aan het AB onder overlegging van een afschrift van het verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de jaarrekening, ingesteld door de hiertoe door het AB aangewezen certificerend accountant(s).
4. De raden en provinciale staten kunnen binnen de wettelijk voorgeschreven termijn bij het DB hun zienswijze over de resultaatbestemming naar voren brengen. Het DB reageert gemotiveerd op deze zienswijzen en voegt zijn reactie op deze zienswijzen bij de ontwerp jaarrekening.
5. Het AB stelt de jaarrekening vast binnen de wettelijk voorgeschreven termijn alsmede de bijdragen die de deelnemers betalen in het eventuele exploitatietekort.
6. De vaststelling van de jaarrekening strekt het bestuur tot decharge.

Artikel 9 Negatief saldo

1. Het negatief saldo omvat het exploitatietekort verminderd met de begrote participantenbijdragen en met de begrote dekking uit bestemmingsreserves en de algemene reserve, conform de nota reserves en voorzieningen.

2. Wanneer in de jaarrekening sprake is van een negatief saldo over enig boekjaar besluit het AB of dit:
 - a. voor zover de reserves daarvoor toereikend zijn, ten laste gebracht worden van de door het recreatieschap gevormde reserves.
 - b. voor zover de reserves niet toereikend zijn, wordt een negatief saldo ten laste gebracht van de deelnemers volgens de op grond van de in bijlage 1 vastgestelde verdeelsleutel. De deelnemers voldoen hun aanvullende bijdrage op grond van dit lid binnen 60 dagen na de vaststelling van de jaarrekening.
3. Het AB is bevoegd te bepalen dat het nadelige exploitatiesaldo van één of meer daartoe bij de meerjarenbegroting aangewezen voorzieningen of onderdelen der exploitatie, niet wordt omgeslagen overeenkomstig de hierboven genoemde verdeelsleutel, maar geheel of gedeeltelijk rechtstreeks ten laste wordt gebracht van een of meer deelnemers.
4. Een besluit van het AB als bedoeld in voorgaande lid dient met instemming van tenminste twee-derde van het aantal deelnemers te worden genomen, waaronder de deelnemers aan wie het negatief exploitatiesaldo gaat worden omgeslagen.

Artikel 10 Positief saldo

Indien de jaarrekening inclusief de voorgeschoten participantenbijdragen sluit met een positief saldo van de exploitatie besluit het AB of dit:

- a. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan de algemene reserve, doch alleen en voor zover het door het AB vastgestelde maximum plafond van de reserve nog niet is bereikt, dan wel;
- b. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan een of meerdere bestemmingsreserves, dan wel;
- c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding, waarin zij volgens de verdeelsleutel in bijlage 1 bijdragen in het exploitatietekort.

Het voorgaande met inachtneming van artikel 8 lid 4.

Artikel 11 Garantstellingen

1. Voor de betaling van rente en aflossing van door het recreatieschap te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden staan de deelnemers garant.
2. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding waarin zij volgens de verdeelsleutel in bijlage 1 bijdragen in het exploitatietekort.
3. Indien uit deze bepaling in enig jaar voor de deelnemers betalingen voortvloeien, zullen deze na afwikkeling van het exploitatietekort of -overschot worden verrekend.

Artikel 12 Fiscale aspecten

1. Het recreatieschap maakt gebruik van de zogenoemde transparantiemethode. Jaarlijks wordt aan de deelnemers een overzicht verstrekt van de btw die wordt doorgeschoven en door de deelnemers kan worden gecompenseerd via het btw-compensatiefonds. Ieders aandeel in de voor compensatie in aanmerking komende btw wordt bepaald op basis van de verdeelsleutel in bijlage 1.

Hoofdstuk 3 Financieel beleid

Artikel 13 Waardering en afschrijving vaste activa

De kaders voor activering, waardering en afschrijving van vaste activa worden separaat beschreven in de Nota activeren, waarderen en afschrijven. Het AB stelt deze nota vast.

Artikel 14 Reserves en voorzieningen

De kaders voor het instellen/vormen en het gebruik van reserves en voorzieningen worden beschreven in de Nota reserves en voorzieningen. Het AB stelt deze nota vast.

Artikel 15 Financieringsfunctie

1. Het schap neemt ten aanzien van de financieringsfunctie de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) en daarmee ook de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (wet RUDDO) in acht;
2. Het AB stelt het Financieringsstatuut vast. Daarin zijn voor de financieringsfunctie kaders opgenomen voor het risicobeheer, financiering, kasbeheer en relatiebeheer.

Artikel 16 Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van goederen, werken en diensten van de gemeenschappelijke regeling, die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een systeem van kostentoerekening gehanteerd. Bij de kostentoerekening worden naast de directe kosten de indirecte kosten betrokken, die rechtstreeks samenhangen met de door de gemeenschappelijke regeling verleende diensten.
2. Bij de kosten worden betrokken de kapitaallasten van de in gebruik zijnde activa.
3. Voor de inzet van materiele activa worden naast directe kosten, indirecte kosten en afschrijvingskosten, de rente voor de financiering van het actief toegerekend. Deze rente is een vergoeding voor de inzet van vreemd vermogen en van eigen vermogen. De rentepercentages voor deze vergoeding worden bij de behandeling van de begroting van de gemeenschappelijke regeling vastgesteld.

Artikel 17 Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten of werken aan overheidsbedrijven en derden en met welke bijbehorende activiteiten de gemeenschappelijke regeling in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt tenminste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht. Bij afwijking doet het DB vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel aan het AB waarin het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties aan overheidsbedrijven en derden brengt de gemeenschappelijke regeling de geraamde integrale kosten in rekening. Bij afwijking doet het DB vooraf een voorstel aan het AB waarin het publiek belang van de lening of garantie wordt gemotiveerd.

Hoofdstuk 4 Paragrafen

Artikel 18 Paragrafen

Bij de begroting en de jaarstukken neemt het DB conform het Besluit begroting en verantwoording minimaal de verplichte onderdelen van de paragrafen Bedrijfsvoering, Financiering, Onderhoud kapitaalgoederen, Grondbeleid, Verbonden partijen en Weerstandsvermogen en risicobeheersing op.

Hoofdstuk 5 Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 19 Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij dienstbaar is voor:

- a. Het sturen en beheersen van activiteiten en processen in de organisatie;
- b. Het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van activa met economisch nut, activa met maatschappelijk nut, voorraden, vorderingen en schulden;
- c. Het verschaffen van informatie over uitputting van toegekende budgetten en investeringskredieten;
- d. Het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begrotingen relevante wet- en regelgeving;
- e. Het voldoen aan de inlichtingenverplichting die op grond van artikel 15, tweede lid, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten aan de deelnemers wordt opgelegd;
- f. De controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wetten regelgeving.

Artikel 20 Financiële organisatie

Het DB zorgt voor en legt vast:

- a. Voor een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden;
- b. De verlening of goedkeuring van mandaten en volmachten aan de budgethouder voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
- c. Het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan;

- d. Het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten en diensten met inachtneming van geldende regels vanuit de Europese Unie.

Artikel 21 Interne controle

1. Het DB zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het DB maatregelen tot herstel.
2. Ten behoeve van deze stelselmatige toetsing draagt het DB zorg voor een controleplan. Voor de uitvoering van dit plan en de jaarlijkse actualisatie is de uitvoeringsorganisatie verantwoordelijk. Dit plan borgt de regelmatige toetsing van de bedrijfsprocessen, op juistheid, volledigheid en tijdigheid van de bestuurlijke informatievoorziening, op de rechtmatigheid van beheers handelingen en op misbruik en oneigenlijk gebruik.

Artikel 22 Verantwoording over de rechtmatigheid

1. Het DB verantwoordt zich over de rechtmatigheid van de beheershandelingen conform de bepalingen van het BBV met een rechtmatigheidsverantwoording en toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering.
2. Voor het rechtmatigheidsoordeel stelt het AB de verantwoordingsgrens vast op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves. Deze grens geldt afzonderlijk voor zowel fouten als onduidelijkheden.
3. Het DB rapporteert in de paragraaf Bedrijfsvoering over alle bevindingen omtrent de financiële rechtmatigheid waardoor in het voorkomende geval de verantwoordingsgrens wordt overschreven en verder over alle bevindingen die het DB relevant acht voor de lezer van de jaarrekening.
4. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
 - a. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het algemeen bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 3.
 - b. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
 - c. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting, zowel van de baten en lasten als van investeringskredieten, als onrechtmatig wordt beschouwd indien deze niet tijdig aan het algemeen bestuur is gemeld. Onder 'tijdig melden' wordt verstaan: bij de behandeling van de najaarsnotitie door het algemeen bestuur. Afwijkingen die tijdig zijn gemeld worden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
 - d. Afwijkingen worden als acceptabel en rechtmatig aangemerkt in de volgende situaties:
 - i. De afwijking is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage, ook al is daarmee geen begrotingswijziging vastgesteld.
 - ii. Er is sprake van een budget- of kredietonderschrijding.
 - iii. Er is sprake van een budget- of kredietoverschrijding, waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
 - iv. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
 - v. Er is sprake van een afwijking (over- of onderschrijding) op de ontvangen bijdragen, exploitatiebaten en rentebaten.
 - vi. Er is sprake van een afwijking in de afschrijvingskosten.
 - vii. De overschrijding op het niveau van een begrotingsprogramma is kleiner dan € 10.000.
 - e. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden, maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 6 Slotbepalingen

Artikel 23 Intrekken oude verordening en overgangsrecht

De Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland vastgesteld op 8 mei 2024 wordt ingetrokken.

Artikel 24 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op dd-mm-jjjj.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Groengebied Amstelland op 2 juli 2026

De voorzitter,

De heer M. van den Berg

1. Met ingang van 1 januari 2024 is de verdeelsleutel voor het recreatieschap zoals in onderstaande tabel is aangegeven.

Deelnemer	Inwoneraantal in 2022	Aandeel in de verdeelsleutel
Amsterdam	294.211	49,0 %
Amstelveen	92.331	15,4 %
Diemen	31.822	5,3 %
Ouder-Amstel	14.212	2,4 %
Provincie Noord-Holland	Vast percentage	27,9 %

2. Met ingang van 2028 wordt de verdeelsleutel jaarlijks opnieuw berekend. De onderlinge verhouding van de bijdragen van de participanten wordt berekend conform de volgende uitgangspunten:
- De gemeenten financieren de structurele stijging van beheer- en onderhoudslasten die het gevolg is van de groei van het aantal inwoners. Deze gevolgen van de demografische ontwikkeling hebben geen invloed op de bijdrage van de provincie.
 - Hierbij is 2025 het ijkjaar: het toenemend inwonertal tussen 2025 en 2028 leidt tot een stijging van de beheer- en onderhoudsbudgetten die in 2028 wordt doorgevoerd. Daarna wordt jaarlijks de stijging van beheer- en onderhoudslasten door toenemend inwonertal bepaald en doorgevoerd in de Kadernota en de begrotingen.
 - De bijdragen van alle participanten -dus ook van de provincie- blijven onverminderd onderhevig aan effecten met een structureel karakter, die niet van doen hebben met stijgende beheer- en onderhoudsbudgetten door toenemend inwonertal.
 - Welke ontwikkeling van de beheer- en onderhoudsbudgetten wel en niet veroorzaakt worden door een toenemend inwonertal wordt jaarlijks aangegeven in de Kadernota.
 - Voor mogelijke investeringsbesluiten, voor zover daar aanvullende bijdragen van participanten voor nodig zijn, zal verdeling tussen de participanten per geval worden besloten.
3. De provinciale bijdrage voor de reguliere structurele begroting wordt als volgt berekend:
- De financiële bijdrage van de provincie in een nieuw jaar is gelijk aan de bijdrage in het voorgaande jaar, vermeerderd met indexatie en met een bijdrage naar rato voor andere structurele veranderingen en beleidskeuzes.
4. De gemeentelijke bijdragen voor de reguliere structurele begroting worden als volgt berekend:
- Het totaal van de gemeentelijke bijdragen is gelijk aan het negatief exploitatiesaldo verminderd met de bijdrage van de provincie in dat jaar.
 - Het totaal van de gemeentelijke bijdragen wordt omgerekend naar een bedrag per inwoner door het bedrag te delen door het totaal aantal inwoners van de participerende gemeenten*.
 - De bijdrage per gemeente* wordt vervolgens berekend door het aantal inwoners van de betreffende gemeente te vermenigvuldigen met het bedrag per inwoner.
- (*) Voor de gemeente Amsterdam geldt dat 1/3 deel van het aantal inwoners wordt gehanteerd.
5. De jaarlijks berekende verdeelsleutel wordt vermeld in de kadernota voor het betreffende jaar.

Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland

Ter geleide

Met ingang van 2025 is de landelijke regelgeving voor verantwoording over de financiële rechtmatigheid aangescherpt. Daarom heeft het recreatieschap een kader voor specifiek de *begrotings*rechtmatigheid vastgesteld, die nu in deze verordening is verwerkt. Ook is de verordening geactualiseerd wat betreft de fiscale aspecten en is in de verdeelsleutel voor rekening van de gemeenten de stijging van beheer- en onderhoudslasten door toenemend inwonertal verwerkt.

Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Groengebied Amstelland d.d. 25 maart 2026;

gelet op Wet gemeenschappelijk regeling (hierna: WGR) artikel 59 en overeenkomstig het bepaalde in artikel 190 tot en met 219 Provinciewet;

besluit vast te stellen de Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland:

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. *Schap*:
Het openbaar lichaam Recreatieschap Groengebied Amstelland, als bedoeld in artikel 2 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- b. *Deelnemers*:
De bestuursorganen die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling: Gemeenteraden en colleges van burgemeester en wethouder van de deelnemende gemeenten, alsmede Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.
- c. *Algemeen bestuur (AB)*:
Het algemeen bestuur van het schap, als bedoeld in artikel 4 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- d. *Dagelijks bestuur (DB)*:
Het dagelijks bestuur van het schap, als bedoeld in artikel 9 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- e. *Uitvoeringsorganisatie*:
De organisatie die in opdracht van het algemeen bestuur van het recreatieschap belast is met het dagelijks gebiedsbeheer, het financieel beheer, de beleidsvoorbereiding en de planvorming en -uitvoering.
- f. *Budgethouder*:
De directeur van de uitvoeringsorganisatie of een door hem aangewezen functionaris.
- g. *BBV*:
Het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten.
- h. *Administratie*:
Het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het Algemeen bestuur, het functioneren en het beheersen van (onderdelen van) de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- i. *Rechtmatigheid*:
Het in overeenstemming zijn met de financiële beheersmaatregelen opgenomen in geldende wet- en regelgeving.
- j. *Doelmatigheid*:
Het realiseren van bepaalde prestatie met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen.
- k. *Doeltreffendheid*:
De mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.
- l. *Investeringskrediet*:
Een budget voor het realiseren van een investering.
- m. *Investing*:
Een opoffering in tijd, geld of menskracht waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

Hoofdstuk 2 Begroting en verantwoording

Artikel 2 Uitgangspunten begroting

1. De jaarlijks door het DB op te stellen ontwerpbegroting (concept Programmabegroting inclusief meerjarenbegroting) van het recreatieschap wordt opgesteld binnen de grenzen van het vastgestelde beleid en bevat een specificatie van de begrote participantenbijdragen.
2. De bedragen van de (meerjaren)begroting kunnen worden herzien op basis van de ramingen voor de loon- en prijsontwikkeling en inwoneraantallen, conform de geldende uitgangspunten zoals jaarlijks vastgesteld in de 'Kadernota'.
3. Begrotingsvoorstellen die afwijken van het bepaalde in voorgaande leden worden door het DB met een afzonderlijke toelichting voorgelegd aan het AB.
4. In de jaarbegroting en meerjarenbegroting wordt, voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft, de aan het recreatieschap geraamde verschuldigde bijdrage per deelnemer als bedoeld in het volgende lid vermeld.
5. De participantenbijdragen worden ten laste gebracht van de deelnemers volgens een door de deelnemers bij het vaststellen van deze verordening overeengekomen of later gewijzigde verdeelsleutel, welke als bijlage 1 bij deze verordening is gevoegd en welke bijlage deel uitmaakt van deze verordening.
6. De verdeelsleutel wordt bepaald om het aandeel van de deelnemers in de uitgaven aan gezamenlijke activiteiten, en de verantwoordelijkheid in de dekking van het exploitatietekort vast te stellen.
7. Het AB is bevoegd de verdeelsleutel te bepalen. Een dergelijk besluit van het AB dient met unanieme instemming van alle deelnemende gemeenten en provincie te worden genomen.
8. Het aandeel van provincie Noord-Holland is niet op basis van het relatieve inwonersaantal of andere vergelijkingsdata te bepalen en blijft daarom gelijk aan het aandeel in 2024, totdat door het AB unaniem anders wordt besloten.
9. Om de verdeelsleutel voor de gemeenten die deelnemen in het recreatieschap actueel te houden, wordt jaarlijks op basis van de meest actuele inwonersaantallen de verdeelsleutel berekend.
10. De deelnemers zijn gehouden hun in de begroting geraamde bijdrage bij wijze van voorschot te voldoen, in twee termijnen en wel op 1 januari en 1 juli van het begrotingsjaar.

Artikel 3 Inrichting begroting

1. Het AB stelt per bestuursperiode de indeling van de begroting vast conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. Bij de begroting wordt een overzicht gegeven van de raming per programma. Bij de jaarverslaggeving wordt een overzicht gegeven van de realisatie per programma en de bijdrage per deelnemer.
3. De begroting voor het komende jaar bevat een meerjarenbegroting over een periode van drie jaar, om de in de begroting opgenomen ramingen te kunnen plaatsen in een meerjarenperspectief.
4. In de begroting wordt van nieuwe investeringen het benodigde investeringskrediet weergegeven met de afschrijvingstermijnen en de uit de investeringen voortvloeiende kapitaallasten (meerjarig).

Artikel 4 Procedure voorbereiden en vaststellen begroting

1. Het DB zendt de ontwerpbegroting (concept Programmabegroting inclusief de meerjarenbegroting), vergezeld van een toelichting binnen de wettelijk voorgeschreven termijn aan de raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten van de deelnemende provincie en gelijktijdig aan het AB.
2. De raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten van de deelnemende provincie kunnen binnen de wettelijk voorgeschreven termijn bij het DB hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.
3. Het DB stelt de raden en provinciale staten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
4. Het AB stelt de begroting, meerjarenbegroting en eventueel gewijzigd investeringsschema vast binnen de wettelijk voorgeschreven termijn.

Artikel 5 Uitvoering begroting

1. Het DB waarborgt dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt.
2. Het DB draagt er zorg voor dat de begrote lasten en baten door middel van kostentoerekening eenduidig zijn toegewezen aan het programma.

Artikel 6 Autorisatie begroting, investeringskredieten en begrotingswijziging

1. Het AB geeft met het vaststellen van de begroting opdracht aan het DB om de doelstellingen te realiseren en diensten te verlenen.
2. Het AB autoriseert met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.
3. Het DB draagt er zorg voor dat de lasten, zoals is geautoriseerd in de begroting, niet worden overschreden.
4. Indien het DB voorziet dat een programma of investeringskrediet dreigt te worden overschreden, wordt dit door het DB aan het AB gemeld. Dit kan middels de tussentijdse rapportages of middels een voorstel voor wijziging van het budget van het betreffende programma of investeringskrediet of een voorstel tot bijstelling van het beleid. Het DB legt dit aan het AB ter autorisatie voor.
5. Voor investeringen in de loop van het begrotingsjaar, die niet in de begroting zijn opgenomen, legt het DB voor het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel en een voorstel voor het autoriseren van het investeringskrediet aan het AB voor. Voor deze procedure gelden volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen dezelfde termijnen als voor de begroting.

Artikel 7 Tussentijdse rapportage

1. Het DB informeert het AB eenmaal per jaar (in het najaar) door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van het recreatieschap van het lopende jaar.
2. De tussentijdse rapportage bevat:
 - a. Een analyse van de uitkomsten ten opzichte van de begroting;
 - b. Een vooruitblik op het verwachte jaarresultaat;
 - c. Een overzicht van de bestede investeringskredieten;
3. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op investeringskredieten en afwijkingen op de raming van baten en lasten boven de 10% met een ondergrens van € 10.000 toegelicht.

Artikel 8 Jaarstukken

1. Het DB maakt elk jaar de rekening van het voorafgaande jaar op conform wet- en regelgeving. De jaarstukken bevatten in ieder geval:
 - a. Een programmaverantwoording;
 - b. De verplichte paragrafen;
 - c. Een balans, inclusief een uitgebreide toelichting hierop en een overzicht van de baten en lasten van het voorafgaande jaar;
 - d. Een verklaring over de rechtmatigheid van de beheershandelingen.
2. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven weergegeven.
3. Het DB zendt binnen de wettelijk voorgeschreven termijn de voorlopige jaarrekening eventueel vergezeld van zijn opmerkingen en vergezeld van een verantwoording van het financieel beleid aan de raden van deelnemende gemeenten, aan Provinciale Staten van de deelnemende provincie en aan het AB onder overlegging van een afschrift van het verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de jaarrekening, ingesteld door de hiertoe door het AB aangewezen certificerend accountant(s).
4. De raden en provinciale staten kunnen binnen de wettelijk voorgeschreven termijn bij het DB hun zienswijze over de resultaatbestemming naar voren brengen. Het DB reageert gemotiveerd op deze zienswijzen en voegt zijn reactie op deze zienswijzen bij de ontwerp jaarrekening.
5. Het AB stelt de jaarrekening vast binnen de wettelijk voorgeschreven termijn alsmede de bijdragen die de deelnemers betalen in het eventuele exploitatietekort.
6. De vaststelling van de jaarrekening strekt het bestuur tot decharge.

Artikel 9 Negatief saldo

1. Het negatief saldo omvat het exploitatietekort verminderd met de begrote participantenbijdragen en met de begrote dekking uit bestemmingsreserves en de algemene reserve, conform de nota reserves en voorzieningen.

2. Wanneer in de jaarrekening sprake is van een negatief saldo over enig boekjaar besluit het AB of dit:
 - a. voor zover de reserves daarvoor toereikend zijn, ten laste gebracht worden van de door het recreatieschap gevormde reserves.
 - b. voor zover de reserves niet toereikend zijn, wordt een negatief saldo ten laste gebracht van de deelnemers volgens de op grond van de in bijlage 1 vastgestelde verdeelsleutel. De deelnemers voldoen hun aanvullende bijdrage op grond van dit lid binnen 60 dagen na de vaststelling van de jaarrekening.
3. Het AB is bevoegd te bepalen dat het nadelige exploitatiesaldo van één of meer daartoe bij de meerjarenbegroting aangewezen voorzieningen of onderdelen der exploitatie, niet wordt omgeslagen overeenkomstig de hierboven genoemde verdeelsleutel, maar geheel of gedeeltelijk rechtstreeks ten laste wordt gebracht van een of meer deelnemers.
4. Een besluit van het AB als bedoeld in voorgaande lid dient met instemming van tenminste twee-derde van het aantal deelnemers te worden genomen, waaronder de deelnemers aan wie het negatief exploitatiesaldo gaat worden omgeslagen.

Artikel 10 Positief saldo

Indien de jaarrekening inclusief de voorgeschoten participantenbijdragen sluit met een positief saldo van de exploitatie besluit het AB of dit:

- a. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan de algemene reserve, doch alleen en voor zover het door het AB vastgestelde maximum plafond van de reserve nog niet is bereikt, dan wel;
- b. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan een of meerdere bestemmingsreserves, dan wel;
- c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding, waarin zij volgens de verdeelsleutel in bijlage 1 bijdragen in het exploitatietekort.

Het voorgaande met inachtneming van artikel 8 lid 4.

Artikel 11 Garantstellingen

1. Voor de betaling van rente en aflossing van door het recreatieschap te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden staan de deelnemers garant.
2. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding waarin zij volgens de verdeelsleutel in bijlage 1 bijdragen in het exploitatietekort.
3. Indien uit deze bepaling in enig jaar voor de deelnemers betalingen voortvloeien, zullen deze na afwikkeling van het exploitatietekort of -overschot worden verrekend.

Artikel 12 Fiscale aspecten

1. Het recreatieschap maakt gebruik van de zogenoemde transparantiemethode. Jaarlijks wordt aan de deelnemers een overzicht verstrekt van de btw die wordt doorgeschoven en door de deelnemers kan worden gecompenseerd via het btw-compensatiefonds. Ieders aandeel in de voor compensatie in aanmerking komende btw wordt bepaald op basis van de verdeelsleutel in bijlage 1.

Hoofdstuk 3 Financieel beleid

Artikel 13 Waardering en afschrijving vaste activa

De kaders voor activering, waardering en afschrijving van vaste activa worden separaat beschreven in de Nota activeren, waarderen en afschrijven. Het AB stelt deze nota vast.

Artikel 14 Reserves en voorzieningen

De kaders voor het instellen/vormen en het gebruik van reserves en voorzieningen worden beschreven in de Nota reserves en voorzieningen. Het AB stelt deze nota vast.

Artikel 15 Financieringsfunctie

1. Het schap neemt ten aanzien van de financieringsfunctie de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) en daarmee ook de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (wet RUDDO) in acht;
2. Het AB stelt het Financieringsstatuut vast. Daarin zijn voor de financieringsfunctie kaders opgenomen voor het risicobeheer, financiering, kasbeheer en relatiebeheer.

Artikel 16 Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van goederen, werken en diensten van de gemeenschappelijke regeling, die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een systeem van kostentoerekening gehanteerd. Bij de kostentoerekening worden naast de directe kosten de indirecte kosten betrokken, die rechtstreeks samenhangen met de door de gemeenschappelijke regeling verleende diensten.
2. Bij de kosten worden betrokken de kapitaallasten van de in gebruik zijnde activa.
3. Voor de inzet van materiele activa worden naast directe kosten, indirecte kosten en afschrijvingskosten, de rente voor de financiering van het actief toegerekend. Deze rente is een vergoeding voor de inzet van vreemd vermogen en van eigen vermogen. De rentepercentages voor deze vergoeding worden bij de behandeling van de begroting van de gemeenschappelijke regeling vastgesteld.

Artikel 17 Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten of werken aan overheidsbedrijven en derden en met welke bijbehorende activiteiten de gemeenschappelijke regeling in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt tenminste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht. Bij afwijking doet het DB vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel aan het AB waarin het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties aan overheidsbedrijven en derden brengt de gemeenschappelijke regeling de geraamde integrale kosten in rekening. Bij afwijking doet het DB vooraf een voorstel aan het AB waarin het publiek belang van de lening of garantie wordt gemotiveerd.

Hoofdstuk 4 Paragrafen

Artikel 18 Paragrafen

Bij de begroting en de jaarstukken neemt het DB conform het Besluit begroting en verantwoording minimaal de verplichte onderdelen van de paragrafen Bedrijfsvoering, Financiering, Onderhoud kapitaalgoederen, Grondbeleid, Verbonden partijen en Weerstandsvermogen en risicobeheersing op.

Hoofdstuk 5 Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 19 Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij dienstbaar is voor:

- a. Het sturen en beheersen van activiteiten en processen in de organisatie;
- b. Het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van activa met economisch nut, activa met maatschappelijk nut, voorraden, vorderingen en schulden;
- c. Het verschaffen van informatie over uitputting van toegekende budgetten en investeringskredieten;
- d. Het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begrotingen relevante wet- en regelgeving;
- e. Het voldoen aan de inlichtingenverplichting die op grond van artikel 15, tweede lid, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten aan de deelnemers wordt opgelegd;
- f. De controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wetten regelgeving.

Artikel 20 Financiële organisatie

Het DB zorgt voor en legt vast:

- a. Voor een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden;
- b. De verlening of goedkeuring van mandaten en volmachten aan de budgethouder voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
- c. Het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan;

- d. Het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten en diensten met inachtneming van geldende regels vanuit de Europese Unie.

Artikel 21 Interne controle

1. Het DB zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het DB maatregelen tot herstel.
2. Ten behoeve van deze stelselmatige toetsing draagt het DB zorg voor een controleplan. Voor de uitvoering van dit plan en de jaarlijkse actualisatie is de uitvoeringsorganisatie verantwoordelijk. Dit plan borgt de regelmatige toetsing van de bedrijfsprocessen, op juistheid, volledigheid en tijdigheid van de bestuurlijke informatievoorziening, op de rechtmatigheid van beheers handelingen en op misbruik en oneigenlijk gebruik.

Artikel 22 Verantwoording over de rechtmatigheid

1. Het DB verantwoordt zich over de rechtmatigheid van de beheershandelingen conform de bepalingen van het BBV met een rechtmatigheidsverantwoording en toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering.
2. Voor het rechtmatigheidsoordeel stelt het AB de verantwoordingsgrens vast op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves. Deze grens geldt afzonderlijk voor zowel fouten als onduidelijkheden.
3. Het DB rapporteert in de paragraaf Bedrijfsvoering over alle bevindingen omtrent de financiële rechtmatigheid waardoor in het voorkomende geval de verantwoordingsgrens wordt overschreven en verder over alle bevindingen die het DB relevant acht voor de lezer van de jaarrekening.
4. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
 - a. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het algemeen bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 3.
 - b. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
 - c. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting, zowel van de baten en lasten als van investeringskredieten, als onrechtmatig wordt beschouwd indien deze niet tijdig aan het algemeen bestuur is gemeld. Onder 'tijdig melden' wordt verstaan: bij de behandeling van de najaarsnotitie door het algemeen bestuur. Afwijkingen die tijdig zijn gemeld worden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
 - d. Afwijkingen worden als acceptabel en rechtmatig aangemerkt in de volgende situaties:
 - i. De afwijking is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage, ook al is daarmee geen begrotingswijziging vastgesteld.
 - ii. Er is sprake van een budget- of kredietonderschrijding.
 - iii. Er is sprake van een budget- of kredietoverschrijding, waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
 - iv. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
 - v. Er is sprake van een afwijking (over- of onderschrijding) op de ontvangen bijdragen, exploitatiebaten en rentebaten.
 - vi. Er is sprake van een afwijking in de afschrijvingskosten.
 - vii. De overschrijding op het niveau van een begrotingsprogramma is kleiner dan € 10.000.
 - e. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden, maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 6 Slotbepalingen

Artikel 23 Intrekken oude verordening en overgangsrecht

De Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland vastgesteld op 8 mei 2024 wordt ingetrokken.

Artikel 24 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op dd-mm-jjjj.
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Groengebied Amstelland op 2 juli 2026

De voorzitter,

De heer M. van den Berg

1. Met ingang van 1 januari 2024 is de verdeelsleutel voor het recreatieschap zoals in onderstaande tabel is aangegeven.

Deelnemer	Inwoneraantal in 2022	Aandeel in de verdeelsleutel
Amsterdam	294.211	49,0 %
Amstelveen	92.331	15,4 %
Diemen	31.822	5,3 %
Ouder-Amstel	14.212	2,4 %
Provincie Noord-Holland	Vast percentage	27,9 %

2. Met ingang van 2028 wordt de verdeelsleutel jaarlijks opnieuw berekend. De onderlinge verhouding van de bijdragen van de participanten wordt berekend conform de volgende uitgangspunten:
- De gemeenten financieren de structurele stijging van beheer- en onderhoudslasten die het gevolg is van de groei van het aantal inwoners. Deze gevolgen van de demografische ontwikkeling hebben geen invloed op de bijdrage van de provincie.
 - Hierbij is 2025 het ijkjaar: het toenemend inwonertal tussen 2025 en 2028 leidt tot een stijging van de beheer- en onderhoudsbudgetten die in 2028 wordt doorgevoerd. Daarna wordt jaarlijks de stijging van beheer- en onderhoudslasten door toenemend inwonertal bepaald en doorgevoerd in de Kadernota en de begrotingen.
 - De bijdragen van alle participanten -dus ook van de provincie- blijven onverminderd onderhevig aan effecten met een structureel karakter, die niet van doen hebben met stijgende beheer- en onderhoudsbudgetten door toenemend inwonertal.
 - Welke ontwikkeling van de beheer- en onderhoudsbudgetten wel en niet veroorzaakt worden door een toenemend inwonertal wordt jaarlijks aangegeven in de Kadernota.
 - Voor mogelijke investeringsbesluiten, voor zover daar aanvullende bijdragen van participanten voor nodig zijn, zal verdeling tussen de participanten per geval worden besloten.
3. De provinciale bijdrage voor de reguliere structurele begroting wordt als volgt berekend:
- De financiële bijdrage van de provincie in een nieuw jaar is gelijk aan de bijdrage in het voorgaande jaar, vermeerderd met indexatie en met een bijdrage naar rato voor andere structurele veranderingen en beleidskeuzes.
4. De gemeentelijke bijdragen voor de reguliere structurele begroting worden als volgt berekend:
- Het totaal van de gemeentelijke bijdragen is gelijk aan het negatief exploitatiesaldo verminderd met de bijdrage van de provincie in dat jaar.
 - Het totaal van de gemeentelijke bijdragen wordt omgerekend naar een bedrag per inwoner door het bedrag te delen door het totaal aantal inwoners van de participerende gemeenten*.
 - De bijdrage per gemeente* wordt vervolgens berekend door het aantal inwoners van de betreffende gemeente te vermenigvuldigen met het bedrag per inwoner.
- (*) Voor de gemeente Amsterdam geldt dat 1/3 deel van het aantal inwoners wordt gehanteerd.
5. De jaarlijks berekende verdeelsleutel wordt vermeld in de kadernota voor het betreffende jaar.

Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland

Ter geleide

~~Met ingang van 2023 is het de verantwoordelijkheid van het DB om verantwoording af te leggen over de rechtmatigheid van de beheershandelingen van het schap. Om deze verantwoording onderbouwd te kunnen afleggen wordt de interne controle van het schap uitgebreid.~~

~~Deze financiële verordening is vanwege deze ontwikkelingen aangevuld met afspraken over de wijze van verantwoorden over rechtmatigheid en de nadere inrichting van de interne controle daartoe.~~

~~Met ingang van 2025 is de landelijke regelgeving voor verantwoording over de financiële rechtmatigheid aangescherpt. Daarom heeft het recreatieschap een kader voor specifiek de *begrotingsrechtmatigheid* vastgesteld, die nu in deze verordening is verwerkt. Ook is de verordening geactualiseerd wat betreft de fiscale aspecten en is in de verdeelsleutel voor rekening van de gemeenten de stijging van beheer- en onderhoudslasten door toenemend inwonertal verwerkt.~~

Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland

Het algemeen bestuur van de gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland;

gelezen het voorstel van het dagelijks bestuur van Groengebied Amstelland d.d. [25 maart 2026](#) ~~5 april 2024~~;

gelet op Wet gemeenschappelijk regeling (hierna: WGR) artikel 59 en overeenkomstig het bepaalde in artikel 190 tot en met 219 Provinciewet;

besluit vast te stellen de Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland:

Hoofdstuk 1 Algemene bepalingen

Artikel 1 Begripsbepaling

In deze verordening wordt verstaan onder:

- a. *Schap*:
Het openbaar lichaam Recreatieschap Groengebied Amstelland, als bedoeld in artikel 2 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- b. *Deelnemers*:
De bestuursorganen die deelnemen aan de gemeenschappelijke regeling: Gemeenteraden en colleges van burgemeester en wethouder van de deelnemende gemeenten, alsmede Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten van Noord-Holland.
- c. *Algemeen bestuur (AB)*:
Het algemeen bestuur van het schap, als bedoeld in artikel 4 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- d. *Dagelijks bestuur (DB)*:
Het dagelijks bestuur van het schap, als bedoeld in artikel 9 lid 1 van de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland.
- e. *Uitvoeringsorganisatie*:
De organisatie die in opdracht van het algemeen bestuur van het recreatieschap belast is met het dagelijks gebiedsbeheer, het financieel beheer, de beleidsvoorbereiding en de planvorming en -uitvoering.
- f. *Budgethouder*:
De directeur van de uitvoeringsorganisatie of een door hem aangewezen functionaris.
- g. *BBV*:
Het Besluit begroting en verantwoording voor provincies en gemeenten.
- h. *Administratie*:
Het systematisch verzamelen, vastleggen, verwerken en verstrekken van informatie ten behoeve van het Algemeen bestuur, het functioneren en het beheersen van (onderdelen van) de gemeenschappelijke regeling Recreatieschap Groengebied Amstelland en ten behoeve van de verantwoording die daarover moet worden afgelegd.
- i. *Rechtmatigheid*:
Het in overeenstemming zijn met de financiële beheersmaatregelen opgenomen in geldende wet- en regelgeving.
- j. *Doelmatigheid*:
Het realiseren van bepaalde prestatie met een zo beperkt mogelijke inzet van middelen.
- k. *Doeltreffendheid*:
De mate waarin de beoogde maatschappelijke effecten van het beleid ook daadwerkelijk worden behaald.
- l. *Investeringskrediet*:
Een budget voor het realiseren van een investering.
- m. *Investing*:
Een opoffering in tijd, geld of menskracht waarvan het nut zich over meerdere jaren uitstrekt.

Hoofdstuk 2 Begroting en verantwoording

Artikel 2 Uitgangspunten begroting

1. De jaarlijks door het DB op te stellen ontwerpbegroting (concept Programmabegroting inclusief meerjarenbegroting) van het recreatieschap wordt opgesteld binnen de grenzen van het vastgestelde beleid en bevat een specificatie van de begrote participantenbijdragen.
2. De bedragen van de (meerjaren)begroting kunnen worden herzien op basis van de ramingen voor de loon- en prijsontwikkeling en inwoneraantallen, conform de geldende uitgangspunten zoals jaarlijks vastgesteld in de 'Kadernota'.
3. Begrotingsvoorstellen die afwijken van het bepaalde in voorgaande leden worden door het DB met een afzonderlijke toelichting voorgelegd aan het AB.
4. In de jaarbegroting en meerjarenbegroting wordt, voor het jaar waarop de begroting betrekking heeft, de aan het recreatieschap geraamde verschuldigde bijdrage per deelnemer als bedoeld in het volgende lid vermeld.
5. De participantenbijdragen worden ten laste gebracht van de deelnemers volgens een door de deelnemers bij het vaststellen van deze verordening overeengekomen of later gewijzigde verdeelsleutel, welke als bijlage 1 bij deze verordening is gevoegd en welke bijlage deel uitmaakt van deze verordening.
6. De verdeelsleutel wordt bepaald om het aandeel van de deelnemers in de uitgaven aan gezamenlijke activiteiten, en de verantwoordelijkheid in de dekking van het exploitatietekort vast te stellen.
7. Het AB is bevoegd de verdeelsleutel te bepalen. Een dergelijk besluit van het AB dient met unanieme instemming van alle deelnemende gemeenten en provincie te worden genomen.
8. Het aandeel van provincie Noord-Holland is niet op basis van het relatieve inwonersaantal of andere vergelijkingsdata te bepalen en blijft daarom gelijk aan het aandeel in 2024, totdat door het AB unaniem anders wordt besloten.
9. Om de verdeelsleutel voor de gemeenten die deelnemen in het recreatieschap actueel te houden, wordt jaarlijks op basis van de meest actuele inwonersaantallen de verdeelsleutel berekend in hoeverre de verdeelsleutel afwijkt van de actuele gegevens. Zodra de verdeelsleutel meer dan 1,0% voor één of meer deelnemers afwijkt van de actuele inwonersaantallen, wordt de verdeelsleutel aangepast en door het AB vastgesteld voor toepassing in het eerstvolgende begrotingsjaar.
10. De deelnemers zijn gehouden hun in de begroting geraamde bijdrage bij wijze van voorschot te voldoen, in twee termijnen en wel op 1 januari en 1 juli van het begrotingsjaar.

Artikel 3 Inrichting begroting

1. Het AB stelt per bestuursperiode de indeling van de begroting vast conform het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).
2. Bij de begroting wordt een overzicht gegeven van de raming per programma. Bij de jaarverslaggeving wordt een overzicht gegeven van de realisatie per programma en de bijdrage per deelnemer.
3. De begroting voor het komende jaar bevat een meerjarenbegroting over een periode van drie jaar, om de in de begroting opgenomen ramingen te kunnen plaatsen in een meerjarenperspectief.
4. In de begroting wordt van nieuwe investeringen het benodigde investeringskrediet weergegeven met de afschrijvingstermijnen en de uit de investeringen voortvloeiende kapitaallasten (meerjarig).

Artikel 4 Procedure voorbereiden en vaststellen begroting

1. Het DB zendt de ontwerpbegroting (concept Programmabegroting inclusief de meerjarenbegroting), vergezeld van een toelichting binnen de wettelijk voorgeschreven termijn aan de raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten van de deelnemende provincie en gelijktijdig aan het AB.
2. De raden van de deelnemende gemeenten en Provinciale Staten van de deelnemende provincie kunnen binnen de wettelijk voorgeschreven termijn bij het DB hun zienswijze over de ontwerpbegroting naar voren brengen.

3. Het DB stelt de raden en provinciale staten voorafgaande aan het vaststellen van de begroting schriftelijk en gemotiveerd in kennis van zijn oordeel over de zienswijze, bedoeld in het tweede lid, alsmede van de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.
4. Het AB stelt de begroting, meerjarenbegroting en eventueel gewijzigd investeringsprogramma vast binnen de wettelijk voorgeschreven termijn.

Artikel 5 Uitvoering begroting

1. Het DB waarborgt dat de uitvoering van de begroting rechtmatig, doelmatig en doeltreffend verloopt.
2. Het DB draagt er zorg voor dat de begrote lasten en baten door middel van kostentoerekening eenduidig zijn toegewezen aan het programma.

Artikel 6 Autorisatie begroting, investeringskredieten en begrotingswijziging

1. Het AB geeft met het vaststellen van de begroting opdracht aan het DB om de doelstellingen te realiseren en diensten te verlenen.
2. Het AB autoriseert met het vaststellen van de begroting de totale lasten en de totale baten per programma.
3. Het DB draagt er zorg voor dat de lasten, zoals is geautoriseerd in de begroting, niet worden overschreden.
4. Indien het DB voorziet dat een programma of investeringskrediet dreigt te worden overschreden, wordt dit door het DB aan het AB gemeld. Dit kan middels de tussentijdse rapportages of middels een voorstel voor wijziging van het budget van het betreffende programma of investeringskrediet of een voorstel tot bijstelling van het beleid. Het DB legt dit aan het AB ter autorisatie voor.
5. Voor investeringen in de loop van het begrotingsjaar, die niet in de begroting zijn opgenomen, legt het DB voor het aangaan van verplichtingen een investeringsvoorstel en een voorstel voor het autoriseren van het investeringskrediet aan het AB voor. Voor deze procedure gelden volgens de Wet gemeenschappelijke regelingen dezelfde termijnen als voor de begroting.

Artikel 7 Tussentijdse rapportage

1. Het DB informeert het AB eenmaal per jaar (in het najaar) door middel van een tussentijdse rapportage over de realisatie van de begroting van het recreatieschap van het lopende jaar.
2. De tussentijdse rapportage bevat:
 - a. Een analyse van de uitkomsten ten opzichte van de begroting;
 - b. Een vooruitblik op het verwachte jaarresultaat;
 - c. Een overzicht van de bestede investeringskredieten;
3. In de tussentijdse rapportages worden afwijkingen op investeringskredieten en afwijkingen op de raming van baten en lasten boven de 10% met een ondergrens van € 10.000 toegelicht.

Artikel 8 Jaarstukken

1. Het DB maakt elk jaar de rekening van het voorafgaande jaar op conform wet- en regelgeving. De jaarstukken bevatten in ieder geval:
 - a. Een programmaverantwoording;
 - b. De verplichte paragrafen;
 - c. Een balans, inclusief een uitgebreide toelichting hierop en een overzicht van de baten en lasten van het voorafgaande jaar;
 - d. Een verklaring over de rechtmatigheid van de beheershandelingen.
2. In de jaarrekening wordt van de investeringen de uitputting van de geautoriseerde investeringskredieten en de actuele raming van de totale uitgaven weergegeven.
3. Het DB zendt binnen de wettelijk voorgeschreven termijn de voorlopige jaarrekening eventueel vergezeld van zijn opmerkingen en vergezeld van een verantwoording van het financieel beleid aan de raden van deelnemende gemeenten, aan Provinciale Staten van de deelnemende provincie en aan het AB onder overlegging van een afschrift van het verslag van het onderzoek naar de deugdelijkheid van de jaarrekening, ingesteld door de hiertoe door het AB aangewezen certificerend accountant(s).
4. De raden en provinciale staten kunnen binnen de wettelijk voorgeschreven termijn bij het DB hun zienswijze over de resultaatbestemming naar voren brengen. Het DB reageert gemotiveerd op deze zienswijzen en voegt zijn reactie op deze zienswijzen bij de ontwerp jaarrekening.
5. Het AB stelt de jaarrekening vast binnen de wettelijk voorgeschreven termijn alsmede de bijdragen die de deelnemers betalen in het eventuele exploitatietekort.
6. De vaststelling van de jaarrekening strekt het bestuur tot decharge.

Artikel 9 Negatief saldo

1. Het negatief saldo omvat het exploitatietekort verminderd met de begrote participantenbijdragen en met de begrote dekking uit bestemmingsreserves en de algemene reserve, conform de nota reserves en voorzieningen.
2. Wanneer in de jaarrekening sprake is van een negatief saldo over enig boekjaar besluit het AB of dit:
 - a. voor zover de reserves daarvoor toereikend zijn, ten laste gebracht worden van de door het recreatieschap gevormde reserves.
 - b. voor zover de reserves niet toereikend zijn, wordt een negatief saldo ten laste gebracht van de deelnemers volgens de op grond van de in bijlage 1 vastgestelde verdeelsleutel. De deelnemers voldoen hun aanvullende bijdrage op grond van dit lid binnen 60 dagen na de vaststelling van de jaarrekening.
3. Het AB is bevoegd te bepalen dat het nadelige exploitatiesaldo van één of meer daartoe bij de meerjarenbegroting aangewezen voorzieningen of onderdelen der exploitatie, niet wordt omgeslagen overeenkomstig de hierboven genoemde verdeelsleutel, maar geheel of gedeeltelijk rechtstreeks ten laste wordt gebracht van een of meer deelnemers.
4. Een besluit van het AB als bedoeld in voorgaande lid dient met instemming van tenminste tweederde van het aantal deelnemers te worden genomen, waaronder de deelnemers aan wie het negatief exploitatiesaldo gaat worden omgeslagen.

Artikel 10 Positief saldo

Indien de jaarrekening inclusief de voorgeschoten participantenbijdragen sluit met een positief saldo van de exploitatie besluit het AB of dit:

- a. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan de algemene reserve, doch alleen en voor zover het door het AB vastgestelde maximum plafond van de reserve nog niet is bereikt, dan wel;
- b. geheel of gedeeltelijk zal worden toegevoegd aan een of meerdere bestemmingsreserves, dan wel;
- c. geheel of gedeeltelijk zal worden uitgekeerd aan de deelnemers in de verhouding, waarin zij volgens de verdeelsleutel in bijlage 1 bijdragen in het exploitatietekort.

Het voorgaande met inachtneming van artikel 8 lid 4.

Artikel 11 Garantstellingen

1. Voor de betaling van rente en aflossing van door het recreatieschap te sluiten geldleningen en in rekening-courant op te nemen gelden staan de deelnemers garant.
2. De deelnemers nemen aan de garantie deel in de verhouding waarin zij volgens de verdeelsleutel in bijlage 1 bijdragen in het exploitatietekort.
3. Indien uit deze bepaling in enig jaar voor de deelnemers betalingen voortvloeien, zullen deze na afwikkeling van het exploitatietekort of -overschot worden verrekend.

Artikel 12 Fiscale aspecten

1. Het recreatieschap maakt ~~binnen de Wet OB~~ gebruik van de zogenoemde transparantiemethode koopelvrijstelling voor de btw voor alle activiteiten met uitzondering van de btw-ondernemersactiviteiten. Daarbij worden jaarlijks wordt aan de deelnemers een overzicht verstrekt van de btw die wordt doorgeschoven en door de deelnemers kan worden gecompenseerd via de werkelijk gemaakte btw-kosten voor activiteiten die onder de koopelvrijstelling vallen, gemeld aan de participanten, zodat zij die kosten kunnen indienen bij het btw-compensatiefonds. Ieders aandeel in de voor compensatie in aanmerking komende btw wordt bepaald Deze kosten worden verdeeld over de participanten op basis van de verdeelsleutel in bijlage 1.
2. ~~Om van de koopelvrijstelling voor de btw gebruik te mogen maken, mogen de reserves niet onbeperkt toenemen. Daarom wordt door het AB in de Programmabegroting een maximum plafond vastgesteld voor de algemene reserve.~~
3. ~~Om gebruik te mogen maken van de koopelvrijstelling voor de btw moet de verdeelsleutel voldoende recht doen aan het actueel gebruiksvoordeel dat een deelnemer heeft aan de gezamenlijke activiteiten. Een niet objectief herleidbaar of een vast percentage per deelnemende gemeente doet niet voldoende recht aan het actueel gebruiksvoordeel dat een deelnemer heeft. Daarom wordt de onderlinge verhouding van gemeenten in de verdeelsleutel gebaseerd op het actuele inwonersaantal volgens het CBS. Hierbij wordt aan de gemeente Amsterdam 1/3 deel van het aantal inwoners van de gemeente Amsterdam toegerekend.~~

Hoofdstuk 3 Financieel beleid

Artikel 13 Waardering en afschrijving vaste activa

De kaders voor activering, waardering en afschrijving van vaste activa worden separaat beschreven in de Nota activeren, waarderen en afschrijven. Het AB stelt deze nota vast.

Artikel 14 Reserves en voorzieningen

De kaders voor het instellen/vormen en het gebruik van reserves en voorzieningen worden beschreven in de Nota reserves en voorzieningen. Het AB stelt deze nota vast.

Artikel 15 Financieringsfunctie

1. Het schap neemt ten aanzien van de financieringsfunctie de Wet Financiering Decentrale Overheden (wet FIDO) en daarmee ook de Regeling Uitzettingen en Derivaten Decentrale Overheden (wet RUDDO) in acht;
2. Het AB stelt het Financieringsstatuut vast. Daarin zijn voor de financieringsfunctie kaders opgenomen voor het risicobeheer, financiering, kasbeheer en relatiebeheer.

Artikel 16 Kostprijsberekening

1. Voor het bepalen van de geraamde kostprijs van goederen, werken en diensten van de gemeenschappelijke regeling, die worden geleverd aan overheidsbedrijven en derden, wordt een systeem van kostentoerekening gehanteerd. Bij de kostentoerekening worden naast de directe kosten de indirecte kosten betrokken, die rechtstreeks samenhangen met de door de gemeenschappelijke regeling verleende diensten.
2. Bij de kosten worden betrokken de kapitaallasten van de in gebruik zijnde activa.
3. Voor de inzet van materiele activa worden naast directe kosten, indirecte kosten en afschrijvingskosten, de rente voor de financiering van het actief toegerekend. Deze rente is een vergoeding voor de inzet van vreemd vermogen en van eigen vermogen. De rentepercentages voor deze vergoeding worden bij de behandeling van de begroting van de gemeenschappelijke regeling vastgesteld.

Artikel 17 Prijzen economische activiteiten

1. Voor de levering van goederen, diensten of werken aan overheidsbedrijven en derden en met welke bijbehorende activiteiten de gemeenschappelijke regeling in concurrentie met marktpartijen treedt, wordt tenminste de geraamde integrale kostprijs in rekening gebracht. Bij afwijking doet het DB vooraf voor elk van deze activiteiten afzonderlijk een voorstel aan het AB waarin het publiek belang van de activiteit wordt gemotiveerd.
2. Bij het verstrekken van leningen of garanties aan overheidsbedrijven en derden brengt de gemeenschappelijke regeling de geraamde integrale kosten in rekening. Bij afwijking doet het DB vooraf een voorstel aan het AB waarin het publiek belang van de lening of garantie wordt gemotiveerd.

Hoofdstuk 4 Paragrafen

Artikel 18 Paragrafen

Bij de begroting en de jaarstukken neemt het DB conform het Besluit begroting en verantwoording minimaal de verplichte onderdelen van de paragrafen Bedrijfsvoering, Financiering, Onderhoud kapitaalgoederen, Grondbeleid, Verbonden partijen en Weerstandsvermogen en risicobeheersing op.

Hoofdstuk 5 Financiële organisatie en financieel beheer

Artikel 19 Administratie

De administratie is zodanig van opzet en werking, dat zij dienstbaar is voor:

- a. Het sturen en beheersen van activiteiten en processen in de organisatie;
- b. Het verstrekken van informatie over ontwikkelingen in de omvang van activa met economisch nut, activa met maatschappelijk nut, voorraden, vorderingen en schulden;
- c. Het verschaffen van informatie over uitputting van toegekende budgetten en investeringskredieten;
- d. Het afleggen van verantwoording over de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begrotingen relevante wet- en regelgeving;
- e. Het voldoen aan de inlichtingenverplichting die op grond van artikel 15, tweede lid, van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten aan de deelnemers wordt opgelegd;
- f. De controle van de registratie van gegevens als zodanig en van de daaraan ontleende informatie, alsmede voor de controle op de rechtmatigheid, de doelmatigheid en de doeltreffendheid van het gevoerde bestuur in relatie tot de gestelde beleidsdoelen, de begroting en relevante wetten regelgeving.

Artikel 20 Financiële organisatie

Het DB zorgt voor en legt vast:

- a. Voor een adequate scheiding van taken, functies, bevoegdheden, verantwoordelijkheden;
- b. De verlening of goedkeuring van mandaten en volmachten aan de budgethouder voor het aangaan van verplichtingen ten laste van de toegekende budgetten en investeringskredieten;
- c. Het beleid en de interne regels voor het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik van regelingen en eigendommen, opdat aan de eisen van rechtmatigheid, controle en verantwoording wordt voldaan;
- d. Het beleid en de interne regels voor de inkoop en de aanbesteding van goederen, werken en diensten en diensten met inachtneming van geldende regels vanuit de Europese Unie.

Artikel 21 Interne controle

1. Het DB zorgt ten behoeve van het getrouwe beeld van de jaarrekening van de gemeenschappelijke regeling en de rechtmatigheid van de baten en lasten en de balansmutaties voor de jaarlijkse interne toetsing van de getrouwheid van de informatieverstrekking en de rechtmatigheid van de beheershandelingen. Bij afwijkingen neemt het DB maatregelen tot herstel.
2. Ten behoeve van deze stelselmatige toetsing draagt het DB zorg voor een controleplan. Voor de uitvoering van dit plan en de jaarlijkse actualisatie is de uitvoeringsorganisatie verantwoordelijk. Dit plan borgt de regelmatige toetsing van de bedrijfsprocessen, op juistheid, volledigheid en tijdigheid van de bestuurlijke informatievoorziening, op de rechtmatigheid van beheers handelingen en op misbruik en oneigenlijk gebruik.

Artikel 22 Verantwoording over de rechtmatigheid

1. Het DB verantwoordt zich over de rechtmatigheid van de beheershandelingen conform de bepalingen van het BBV met een rechtmatigheidsverantwoording en toelichting in de paragraaf Bedrijfsvoering.
2. Voor het rechtmatigheidsoordeel stelt het AB de verantwoordingsgrens vast op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan reserves 3%. Deze grens van 3% geldt afzonderlijk voor zowel fouten als onduidelijkheden.
3. Het DB rapporteert in de paragraaf Bedrijfsvoering over alle bevindingen omtrent de financiële rechtmatigheid waardoor in het voorkomende geval de verantwoordingsgrens wordt overschreven en verder over alle bevindingen die het DB relevant acht voor de lezer van de jaarrekening.
4. Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door het algemeen bestuur geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheershandelingen tot stand moeten zijn gekomen;
 - a. De begrotingsrechtmatigheid wordt beoordeeld op het niveau waarop de begroting door het algemeen bestuur is geautoriseerd, zoals is opgenomen in artikel 3.
 - b. Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget,

- passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
- c. Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting, zowel van de baten en lasten als van investeringskredieten, als onrechtmatig wordt beschouwd indien deze niet tijdig aan het algemeen bestuur is gemeld. Onder 'tijdig melden' wordt verstaan: bij de behandeling van de najaarsnotitie door het algemeen bestuur. Afwijkingen die tijdig zijn gemeld worden niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- d. Afwijkingen worden als acceptabel en rechtmatig aangemerkt in de volgende situaties:
- i. De afwijking is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage, ook al is daarmee geen begrotingswijziging vastgesteld.
 - ii. Er is sprake van een budget- of kredietoverschrijding.
 - iii. Er is sprake van een budget- of kredietoverschrijding, waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
 - iv. Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
 - v. Er is sprake van een afwijking (over- of onderschrijding) op de ontvangen bijdragen, exploitatiebaten en rentebaten.
 - vi. Er is sprake van een afwijking in de afschrijvingskosten.
 - vii. De overschrijding op het niveau van een begrotingsprogramma is kleiner dan € 10.000.
- a-e. Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van het algemeen bestuur worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden, maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Hoofdstuk 6 Slotbepalingen

Artikel 23 Intrekken oude verordening en overgangsrecht

De Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland Financiële verordening vastgesteld op 22 november 20228 mei 2024 wordt ingetrokken, ~~met dien verstande dat zij van toepassing blijft op de jaarrekening (en deelverantwoordingen) van het verslagjaar 2023 en 2024.~~

Artikel 24 Inwerkingtreding en citeertitel

1. Deze verordening treedt in werking op dd-mm-jjjj, ~~tegelijktijdig met de gewijzigde GR~~
2. Deze verordening wordt aangehaald als: Verordening financieel beheer Recreatieschap Groengebied Amstelland¹.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van het algemeen bestuur van recreatieschap Groengebied Amstelland op 2 juli 20268 mei 2024

De voorzitter,

De heer M. van den Berg

1. Met ingang van 1 januari 2024 is de verdeelsleutel voor het recreatieschap zoals in onderstaande tabel is aangegeven.

Deelnemer	Inwoneraantal in 2022	Aandeel in de verdeelsleutel
Amsterdam	294.211	49,0 %
Amstelveen	92.331	15,4 %
Diemen	31.822	5,3 %
Ouder-Amstel	14.212	2,4 %
Provincie Noord-Holland	Vast percentage	27,9 %

2. Met ingang van 2028 wordt de verdeelsleutel jaarlijks opnieuw berekend. De onderlinge verhouding van de bijdragen van de participanten wordt berekend conform de volgende uitgangspunten:

- De gemeenten financieren de structurele stijging van beheer- en onderhoudslasten die het gevolg is van de groei van het aantal inwoners. Deze gevolgen van de demografische ontwikkeling hebben geen invloed op de bijdrage van de provincie.
- Hierbij is 2025 het ijkjaar: het toenemend inwonertal tussen 2025 en 2028 leidt tot een stijging van de beheer- en onderhoudsbudgetten die in 2028 wordt doorgevoerd. Daarna wordt jaarlijks de stijging van beheer- en onderhoudslasten door toenemend inwonertal bepaald en doorgevoerd in de Kadernota en de begrotingen.
- De bijdragen van alle participanten -dus ook van de provincie- blijven onverminderd onderhevig aan effecten met een structureel karakter, die niet van doen hebben met stijgende beheer- en onderhoudsbudgetten door toenemend inwonertal.
- Welke ontwikkeling van de beheer- en onderhoudsbudgetten wel en niet veroorzaakt worden door een toenemend inwonertal wordt jaarlijks aangegeven in de Kadernota.
- Voor mogelijke investeringsbesluiten, voor zover daar aanvullende bijdragen van participanten voor nodig zijn, zal verdeling tussen de participanten per geval worden besloten.

3. De provinciale bijdrage voor de reguliere structurele begroting wordt als volgt berekend:

- De financiële bijdrage van de provincie in een nieuw jaar is gelijk aan de bijdrage in het voorgaande jaar, vermeerderd met indexatie en met een bijdrage naar rato voor andere structurele veranderingen en beleidskeuzes.

4. De gemeentelijke bijdragen voor de reguliere structurele begroting worden als volgt berekend:

- Het totaal van de gemeentelijke bijdragen is gelijk aan het negatief exploitatiesaldo verminderd met de bijdrage van de provincie in dat jaar.
- Het totaal van de gemeentelijke bijdragen wordt omgerekend naar een bedrag per inwoner door het bedrag te delen door het totaal aantal inwoners van de participerende gemeenten*.
- De bijdrage per gemeente* wordt vervolgens berekend door het aantal inwoners van de betreffende gemeente te vermenigvuldigen met het bedrag per inwoner.

(*) Voor de gemeente Amsterdam geldt dat 1/3 deel van het aantal inwoners wordt gehanteerd.

5. De jaarlijks berekende verdeelsleutel wordt vermeld in de kadernota voor het betreffende jaar.

Kadernota 2027

Groengebied Amstelland



Kadernota 2027

Groengebied Amstelland heeft de kadernota voor 2027 opgesteld. Deze kadernota geeft de actuele inzichten weer die van invloed zijn op de begroting van het recreatieschap. De programmabegroting 2027 wordt opgesteld, nadat de kadernota 2027 door het bestuur is vastgesteld. De gemeenten Amstelveen, Amsterdam, Diemen en Ouder-Amstel participeren samen met provincie Noord-Holland in de gemeenschappelijke regeling van recreatieschap Groengebied Amstelland.

Groengebied gonst van de ambitie!

Na de vaststelling van de ambities 2023-2033 heeft recreatieschap Groengebied Amstelland per 1 oktober nu ook een bijpassend ontwikkelprogramma. De gedragen ambities, welke zijn gebaseerd op het vigerende beleid van de deelnemers van de gemeenschappelijke regeling, vormen de kapstok voor deze uitvoeringsplannen.

Met concrete gebiedsinvesteringen wil Groengebied Amstelland zich ondanks financieel uitdagende tijden verder positioneren als een vitaal en toekomstbestendig recreatiegebied. Verstedelijking en woningbouwplannen in de regio zorgen voor een toenemende vraag naar groene buitenruimte en recreatieve voorzieningen. Daardoor stijgt de druk op de groene ruimte. Het zwaartepunt van deze woningbouwopgave vindt plaats in regio Amstelland-Meerlanden, rondom de gebieden van Groengebied Amstelland. Naast het huidig tekort aan groen zullen ook al deze nieuwe bewoners behoefte hebben aan voldoende en actuele recreatiemogelijkheden. Daar is een belangrijke taak weggelegd voor het recreatieschap. De toenemende vraag naar recreatie in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) vraagt om investeringen in voldoende en hoogwaardige recreatiegebieden.

Natuurinclusieve recreatie vanaf de voordeur

Groengebied Amstelland ambieert bezoek uit de directe omgeving. Door het mogelijk maken van een brede variatie aan recreatievormen en activiteiten die rekening houden met het groene netwerk waar onze recreatiegebieden deel van uitmaken, wordt met

man en macht gewerkt aan een inclusieve, toegankelijke en toekomstbestendige groene leefomgeving. Het bestuur van Groengebied Amstelland trekt de komende jaren bijna één miljoen euro uit de reserves om te werken aan:

- Een toekomstbestendiger beheerbudget;
- Een scherpere recreatiezonering;
- Meer natuurinclusief beheer;
- Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking;
- Uitbreiding van de toiletvoorzieningen;
- Gebiedsontwikkelingen, voornamelijk de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas samen met de gemeente Amsterdam.

Een uitgebreide toelichting van de opgaven vindt u vanaf pagina 5.



Figuur 1: De oprukkende stadsrand van Zuidoost bij recreatiegebied Gaasperplaspark

Verwachtingen voor 2026 – 2030

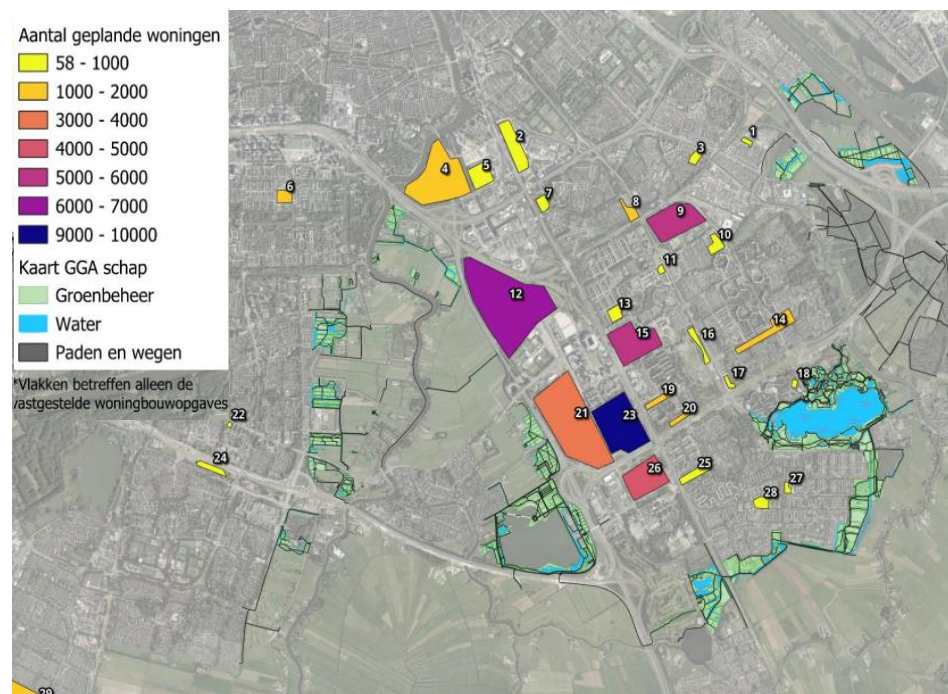
Groengebied Amstelland zal zich de komende jaren voornamelijk richten op de reguliere taken en de uitvoering van de opgaven uit het ontwikkelprogramma. De uitvoering van deze projecten heeft impact op het dagelijks beheer en onderhoud. In deze nota zijn de cijfermatige effecten van de uitvoeringsplannen verwerkt.

Hoewel het recreatieschap een tijd lang heeft gespaard om incidentele middelen beschikbaar te kunnen stellen voor de uitvoeringsplannen, blijven er nog wel onzekerheden bestaan rondom de toekomstbestendigheid van de structurele beheerbudgetten. Deze te verkrijgen helderheid vormt dan ook de eerst aan te pakken opgave van het ontwikkelprogramma. Daarnaast zijn er twijfels over de structurele inkomsten uit vastgoed en onzekerheden in de evenementenbranche. In uitvoering efficiënt gewerkt door zoveel mogelijk ontwikkelingen te combineren met groot onderhoud. Dit draagt bij aan kostenbeheersing en een integrale kwaliteitsverbetering van de gebieden.

Passend in de huidige ontwikkeling waarbij onze participanten kampen met een financieel ravijnjaar wordt met de kadernota 2027 behoudens de nieuwe wijze van indexering geen extra bijdrage gevraagd. Met ingang van 2028 wordt beoogd het criterium bevolkingsgewicht toe te passen als antwoord op de hogere beheer- en onderhoudslasten ten gevolge van de toenemende recreatiedruk. Dit criterium houdt in dat het aantal inwoners per gemeente wordt gebruikt om een realistischere hoogte van deelnemersbijdrage te kunnen bepalen. Toepassing van het criterium leidt eveneens tot een deelnemersbijdrage die te herleiden zijn tot een bedrag per inwoner. Uitgangspunt is dat het aandeel van de provincie onveranderd blijft en voor de gemeente Amsterdam een derde van het totaal aantal inwoners wordt gebruikt omdat zij ook deelneemt in twee andere recreatieschappen. Voorgenoemde is onder voorbehoud van definitieve besluitvorming waardoor eventuele financiële effecten worden opgevoerd vanaf de kadernota 2028.

Op basis van evaluatie wordt de samenwerking met het Bestuursbureau na het kalenderjaar 2026 beëindigd. Inhoudende dat Groengebied Amstelland na 2026 geen gebruik meer maakt van de diensten van het bestuursbureau. Dit is voorbehoud van definitieve besluitvorming waardoor eventuele financiële effecten worden opgevoerd in de begrotingswijziging 2026.

Tot slot is het bestuur van Groengebied Amstelland, gelijktijdig met de besturen van de recreatieschappen Spaarnwoude en Twiske-Waterland, gestart met een bestuurlijke dialoog gericht op een kwaliteitsslag in de governance.



Figuur 2: Vastgestelde woningbouwplannen rondom de gebieden van Groengebied Amstelland

Hoofddoelstelling

Het doel van het recreatiegebied is vastgelegd in de Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland (2024):

- a. Het bevorderen van een evenwichtige ontwikkeling van de openluchtrecreatie;
- b. Het tot stand brengen en bewaren van een evenwichtig natuurlijk milieu;
- c. Het tot stand brengen en onderhouden van een harmonisch landschap, dat is afgestemd op het onder a en b geformuleerde en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.

Kerngegevens

- Meer dan 2,6 miljoen bezoeken bij de laatste meting in 2024;
- 4.000 hectare werkgebied, waarvan 712 hectare beheergebied met 188 hectare water.

Ambities

Eind 2023 zijn de speerpunten voor de komende 10 jaar vastgesteld met het ambitiedocument “Sprong naar de toekomst 2023-2033”. De ambities zijn tot stand gekomen na een intensieve samenwerking met alle deelnemers uit de gemeenschappelijke regeling: de provincie Noord-Holland en de gemeenten Amsterdam, Amstelveen, Diemen en Ouder-Amstel. Keuzes in het document zijn gedragen en gebaseerd op het vigerende beleid van de deelnemers en luiden:

- Betere spreiding van de toenemende recreatiedruk;
- Verbreden van het recreatief aanbod;
- Grotere biodiversiteit van flora en fauna.

Ontwikkelprogramma

Na vaststelling van de ambities en overeenstemming over de opgaven is in 2025 een definitieve klap gegeven op de financiering van het GGA-Ontwikkelprogramma. Het programma fungeert als adaptief sturingsinstrument; door jaarlijkse herijking blijft het ontwikkelprogramma in beweging en kan het inspelen op nieuwe maatschappelijke ontwikkelingen, beleidskaders en initiatieven in de regio. Zo biedt het programma een zogenoemde ‘schaduwlijst’: een overzicht van opgaven die nog niet in uitvoering zijn, maar wel gereedstaan voor toekomstige programmering. Deze schaduwlijst biedt het bestuur ruimte om te prioriteren en gericht te sturen op de gewenste ontwikkelingen. Met de start is ook een vaste werkwijze afgesproken waarin het bestuurlijk- en ambtelijk opdrachtgeverschap vast is geborgd. Verder zullen ook de grootschalige (gebieds)ontwikkelingen in deze systematiek meedraaien. Vooralsnog geldt dit alleen voor de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas in deelgebied Gaasperplaspark.



Figuur 3: Het ambitiedocument van Groengebied Amstelland

Toelichting opgaven ontwikkelprogramma

Opgave 1 – Toekomstbestendiger beheerbudget

Als gevolg van demografische ontwikkelingen neemt de druk op het groen in Noord-Hollands en daarmee ook de recreatiegebieden steeds verder toe. Dit leidt tot voor het recreatieschap tot meer bezoekers en gebruikers met uiteenlopende behoeften en verwachtingen. Waar nodig en wenselijk leidt de verstedelijking in combinatie met de schapsdoelstellingen tot transformatie of herinrichting van de recreatieve groene ruimte. Dit brengt niet alleen eenmalige uitgaven met zich mee, de jaarlijkse beheerlasten gaan erdoor op den duur structureel omhoog. Deze opgave draagt bij aan alle ambities. Om de opgave Toekomstbestendiger beheerbudget te bewerkstelligen worden een viertal projectdelen uitgewerkt: Impactanalyse omgevingsfactoren, Implementatie en nazorg criterium bevolkingsgewicht, Programma 'beheer in control' en Eventuele gebiedsinvesteringen.

Opgave 2 – Scherpere recreatiezonering

Het oorspronkelijke Basisplan Groengebied Amstelland voldoet niet meer volledig aan de hedendaagse ontwikkelingen en het streven naar een optimale balans tussen natuur en recreatie. Met de nieuwe ambities in het achterhoofd zal met een frisse blik naar het gebruik van de slinkende groene ruimte moeten worden gekeken. Voor een afgebakende en scherpere zonering zijn expliciete keuzes op het gebied van 'wat kan waar' nodig, zoals de implementatie van -waar mogelijk - natuurinclusieve recreatie én recreatieinclusieve natuur. Deze opgave draagt bij aan alle ambities. Om de opgave Scherpere recreatiezonering te bewerkstelligen worden een tweetal projectdelen uitgewerkt: Opstellen gedetailleerde recreatiezonering en Eventuele gebiedsinvesteringen.

Opgave 3 – Natuurinclusiever beheer

De ecologische waarden van het recreatieschap zijn van onschatbare waarde voor de directe omgeving. Natuurbeleving is een essentieel onderdeel van recreatie en de juist de natuurinclusieve recreatie is wat Groengebied Amstelland uniek maakt. Het recreatieschap heeft de ambitie om de natuurwaarden verder te versterken. Door het vergroten van de biodiversiteit ontstaat niet alleen een robuuster ecosysteem, maar ook een aantrekkelijker landschap en wordt naast recreatie ook op een planmatige manier invulling gegeven aan de beleidsdoelstellingen omtrent natuur. De opgave draagt bij aan de hoofdambitie 'Breder recreatief aanbod' en 'Meer biodiversiteit'. Om de opgave Natuurinclusiever beheer te bewerkstelligen worden een tweetal projectdelen uitgewerkt: Opstellen ecologisch beheerplan en Eventuele gebiedsinvesteringen.

Opgave 4 – Meer voorzieningen voor mensen met een fysieke beperking

Groengebied Amstelland biedt zorgeloze vrije tijdsbesteding voor een tal van doelgroepen; recreatie is ten slotte voor iedereen. Toch zijn er doelgroepen die niet van alle faciliteiten gebruik kan maken zoals recreanten met een fysieke beperking. Uit participatie blijkt dat deze doelgroep de toegankelijkheid van de deelgebieden als onvoldoende beschouwd. De opgave draagt bij aan de hoofdambitie 'Breder recreatief aanbod' en 'Betere spreiding van de recreatiedruk'. Om de opgave Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking te bewerkstelligen worden een tweetal projectdelen uitgewerkt: Opstellen analyse per deelgebied en Eventuele gebiedsinvesteringen.

Opgave 5 – Uitbreiden openbare toiletvoorzieningen

In Groengebied Amstelland staan in totaal 6 toiletgebouwen. De huidige openbare sanitaire voorzieningen dateren uit de jaren 80 en zijn aan een flinke opknapbeurt toe. Tevens leidt het groeiend aantal bezoekers tot meer gebruik van de sanitaire voorzieningen. Bovendien blijkt uit participatie dat het huidige aantal bezoekers de bestaande hoeveelheid toiletvoorzieningen in de deelgebieden als onvoldoende beschouwen. Daarnaast blijkt dat er behoefte is aan uitbreiding en modernisering van het aantal toiletten met een betere kwaliteit. De opgave draagt bij aan de hoofddambities 'Breder recreatief aanbod' en 'Betere spreiding van de recreatiedruk'. Om de opgave Opwaarderen en uitbreiden openbare toiletvoorzieningen te bewerkstelligen worden een tweetal projectdelen uitgewerkt: Instandhouding toiletgebouwen en Opwaarderen en uitbreiden.

Opgave 6 – Grootschalige gebiedsontwikkelingen: opwaarderen Gaasperplas

Ook de grootschalige (gebieds)ontwikkelingen krijgen een plek in de systematiek van het ontwikkelprogramma. Vooralsnog geldt dit voor de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas in deelgebied Gaasperplaspark. Samen met de gemeente Amsterdam gaan we het recreatiegebied Gaasperplas opwaarderen. Met een doorlooptijd naar eind 2027 is dit met een voorlopige investering van 9 miljoen euro de grootste gebiedsontwikkeling in de Noord-Hollandse recreatieschappen.

De voorbereiding en uitvoering ervan vindt plaats conform bestuursbesluit d.d. 23 november 2023. Met Amsterdam is afgesproken dat deze gebiedsontwikkeling voor het recreatieschap kostenneutraal plaatsvindt. Na realisatie van het plan is er sprake van structureel hogere beheer- en onderhoudslasten die wel voor rekening van het recreatieschap komen. In 2025 start de gemeente met het verbreden, vernieuwen en veiliger maken van de fiets- en wandelpaden. Verder wordt het entreegebied verbreed, een nieuwe zwemplek aangelegd met oog voor toegankelijkheid worden nieuwe bosjes, bloemen en lage beplanting aangebracht.

Actuele ontwikkelingen

Er zijn verschillende grote maatschappelijke ontwikkelingen, die de komende jaren de leefbaarheid en het landschap sterk zullen veranderen:

- De recreatiesector bergt veel functies maar weinig middelen. Ook wel de recreatieparadox genoemd: recreatie is maatschappelijk van grote waarde, maar de beschikbare middelen van publieke en private zijde samen zijn niet toereikend om de beleidsdoelstellingen in kwantiteit en kwaliteit te behalen;
- Er is een sterke vraag naar woningen in de groene omgeving van de recreatiegebieden, wat resulteert in grote druk op ruimte en veel aanspraak. Deze druk op ruimte resulteert ook in een veelheid aan ander soortige initiatieven. Naast woningen worden ook andere functies zoals recreatie, zorg en de energiestrategie in het buitengebied ontwikkeld;
- De noodzaak van klimaatadaptatie en -mitigatie wordt steeds urgenter, met de nadruk op bodem, water en duurzame landbouw;
- Oplopende spanningen tussen recreatieve ontwikkelingen versus natuurwaarden. Er is een groeiende aandacht voor het herstel van biodiversiteit, omdat de ecologische waarde van agrarische gebieden onder druk staat door monocultuur en het gebruik van bestrijdingsmiddelen;
- Vrijkomende agrarische bebouwing wordt omgevormd tot woningen, tiny houses of andere functies zoals recreatie en zorg, om het buitengebied leefbaar te houden;
- Sommige mensen streven naar meer zelfvoorzienendheid en een kleinere ecologische voetafdruk door lokaal voedsel te verbouwen en alternatieve, off-the-grid manieren van leven te omarmen;
- Door robotisering, automatisering en artificial intelligence veranderen de traditionele identiteiten rondom recreatief gebruik. De behoefte aan nieuwe vormen van zingeving en welzijn in het buitengebied neemt toe.

Bijlage A. Financiële kengetallen

Toezichtregime Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Het ministerie (mail d.d. 05-09-2025) heeft geconstateerd dat de begroting structureel in evenwicht is en dat het eigen vermogen in de periode 2025 tot 2028 positief blijft. De begroting 2025 behoeft daarom geen nadere analyse. Voor 2025 kan worden volstaan met de repressieve toezichtvorm.

Nieuwe indexatiemethodiek

Met ingang van de Kadernota 2027 baseert Groengebied Amstelland de indexatie van participantenbijdragen, kosten, baten en meerjarenramingen op de verwachtingen van het Centraal Economisch Plan (CEP). Dit zorgt voor een realistischer meerjarenperspectief en voor een stabielere ontwikkeling van de participantenbijdragen.

De index voor het jaar 2027 is volgens de nieuwe indexatiemethode 3,24%, hierbij gaat het om een voorspelling voor 2027. De daadwerkelijke kostenstijging gedurende het werkelijke begrotingsjaar kunnen hoger of lager uitvallen dan de CEP als voorspelling aangeeft. De index voor de meerjarenbegroting wordt volgens de nieuwe indexatiemethode 2,82%.

Het personeel van de uitvoeringsorganisatie is niet in dienst van het recreatieschap, maar in dienst van Recreatie Noord-Holland NV, waardoor dit indexatiecijfer niet van toepassing is op de 'inzet RNH'. De vooralsnog gehanteerde index op de uurtarieven van RNH voor 2027 is 4,00%.

Hoogte participantenbijdrage

Deze kadernota geeft, afgezien van de nieuwe indexeringswijze, geen aanleiding om de participantenbijdragen te verhogen.

Participant	Bijdragen-verdeling	Bijdrage in 2026	Bijdrage in 2027
Provincie Noord-Holland	27,90%	1.213.020	1.252.322
Gemeente Amstelveen	15,40%	669.555	691.249
Gemeente Amsterdam	49,00%	2.130.396	2.199.420
Gemeente Diemen	5,30%	230.430	237.896
Gemeente Ouder-Amstel	2,40%	104.345	107.726
Totaal	100,00%	4.347.746	4.488.613

Risicomanagement/weerstandsvermogen

Het weerstandsvermogen wordt bepaald door het risico (de kans vermenigvuldigd met de omvang in euro's) te delen door de in te zetten middelen om deze risico's te dragen (weerstandscapaciteit). De weerstandscapaciteit bij het Groengebied wordt gevormd door de middelen in de algemene reserve, voorzieningen en bestemmingsreserves, welke op voldoende niveau aanwezig zijn om eventuele risico's op te kunnen vangen.

A. Financiële kengetallen

B. Financiële meerjarenraming

C. Financiële situatie

Autonome ontwikkeling verzekeringskosten

De verzekeringsportefeuille wordt geactualiseerd en waar nodig aangepast aan de huidige, te verwachten risico's en ontwikkelingen. Dit leidt tot een stijging van de verzekeringskosten met € 3.301,- per jaar. Dit is het gevolg van:

- Het verhogen van de verzekerde som voor de aansprakelijkheidsverzekering van 2,5 miljoen, naar 5 miljoen euro, in lijn met landelijke ontwikkelingen en inzichten;
- Het verlagen van brandrisico's door middel van preventieve controles om in een lagere premiecategorie te komen;
- Het waar mogelijk bijstellen van de verzekeringswaarde van het vastgoed;
- En het bijstellen van de verzekering van het wagenpark op basis van leeftijd van de voertuigen.

Percentage overhead

De overhead wordt berekend conform de BBV. Het percentage onder taakveld 0.4 bedraagt 9,0%. De overhead bestaat uit de posten hieronder genoemd.

Opbouw van de overhead	Lasten
Bestuursadvisering en programmasturing	245.788
Secretariaat	53.330
Financiële control en administratie	130.194
Aansturing beheerteam en toezichthouders	50.548
Kantoor- en bedrijfskosten	18.000
Totaal	497.860



Figuur 3: Bezoekers van de eerste editie van Melody Garden Ouderkerkerplas

Bijlage B. Financiële meerjarenraming 2026-2030

Onderdeel	2026	2027	2028	2029	2030
Stand volgens programmabegroting 2026 (resultaat voor bestemming)	-92.127	-44.508	-47.029	-43.272	142.051
Wijzigingen nadien met AB besluit					
1. Opgave 1 GGA-OP - Toekomstbestendiger beheerbudget	-19.250	-2.000	-	-	-
2. Opgave 2 GGA-OP - Scherpere recreatiezonering	-53.700	-10.250	-	-	-
3. Opgave 3 GGA-OP - Natuurinclusiever beheer	-5.200	-36.000	-40.500	-24.000	-
4. Opgave 4 GGA-OP Meer voorzieningen voor bezoekers fysieke beperking	-13.250	-1.850	-	-	-
5. Nieuwe aanplant in deelgebied Ouderkerkerplas	109.800	-	-	-	-
Totaal wijzigingen nadien met AB besluit	18.400	-50.100	-40.500	-24.000	-
Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering					
1. Doorschuiven incidentele projecten 2025 naar 2026	-10.000	-	-	-	-
2. Herijking index kosten en opbrengsten	-	-79.700	-123.000	-171.600	-231.700
3. Minder reguliere inzet RNH	25.000	27.000	27.000	27.000	27.000
4. Hogere diverse bedrijfskosten	-3.750	-2.750	-2.750	-2.750	-2.750
5. Actualisatie dagelijks- en groot onderhoud	5.500	12.500	55.250	89.500	138.000
6. Lagere opbrengsten evenementen	-59.000	-64.000	-69.000	-69.000	-69.000
7. Hogere/lagere opbrengsten rentebaten	10.000	10.000	5.000	-	-5.000
8. Stijging kapitaallasten	-	-6.000	-13.000	-19.000	-4.000
9. Stijging overige bedrijfskosten	-4.750	700	-2.000	-2.000	4.200
10. Overige	-576	474	702	1386	-3.101
Totaal autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering	-37.576	-101.776	-121.798	-146.464	-146.351

A. Financiële kengetallen

B. Financiële meerjarenraming

C. Financiële situatie

Onderdeel	2026	2027	2028	2029	2030
Nieuw beleid					
1. Uitwerking financiële scenario's ontwikkelprogramma	12.000	-	-	-	-
2. Businesscase mogelijke uitruil boerderijen Langerlust en Landgenoegen	-11.500	-	-	-	-
3. Project koudewinning	-2.700	-2.800	-	-	-
4. Subsidieproject GU Gaasperplas Centraal	-	-1.750	-	-	-
Totaal nieuw beleid	-2.200	-4.550	-	-	-
Totaal wijzigingen in kadernota	-21.376	-156.426	-162.298	-170.464	-146.351
Dekkingsmiddelen / ombuigingen					
1. -	-	-	-	-	-
Totaal dekkingsmiddelen / ombuigingen	-	-	-	-	-
Stand volgens kadernota 2027 (resultaat voor bestemming)	-113.503	-200.934	-209.327	-213.736	-4.300
Resultaatbestemming					
Dekking uit algemene reserves	-59.581	-331.671	-95.964	-108.331	-121.475
Dekking uit bestemmingsreserves	-53.923	130.737	-113.363	-105.405	117.175
Stand volgens kadernota 2027 (resultaat na bestemming)	-	-	-	-	-



A. Financiële kengetallen

B. Financiële meerjarenraming

C. Financiële situatie

Toelichting belangrijkste wijzigingen**Wijzigingen nadien met AB besluit**

Het GGA-Ontwikkelprogramma is op 1 oktober 2025 geaccordeerd. Deze tabel maakt de kosten van het ontwikkelprogramma inzichtelijk op het uitbreiden van de openbare toiletvoorzieningen en de gebiedsontwikkeling opwaardering Gaasperplas na.

De kosten van de uitbreiding van de toiletten kwalificeren zich als maatschappelijk nut investering, waardoor wel inzichtelijk is dat de kapitaallasten stijgen (dit is opgenomen onder reguliere bedrijfsvoering). De kosten van de gebiedsontwikkeling Gaasperplas vindt kostenneutraal plaats conform bestuursbesluit van 23 november 2023.

Het bestuur zal naar alle waarschijnlijkheid op 11 december 2025 instemmen met nieuwe aanplant in deelgebied Ouderkerkerplas. De aanplant en 10 jaar beheer worden gedekt uit het bomencompensatiefonds van de gemeente Ouder-Amstel. Na 10 jaar neemt het recreatieschap de beheerlasten structureel in de begroting op.

Autonome ontwikkelingen / reguliere bedrijfsvoering

Door het herijken van de index, waarbij een andere indexatie methode (CEP in plaats van CBS) wordt gehanteerd, dalen per saldo de opbrengsten.

Er worden iets minder reguliere inzet RNH verwacht, deze wijziging ziet onder andere op meer inzet voor programmasturing, terwijl er voor toezicht minder inzet verwacht wordt welke op basis van lagere realisatie uren afgelopen jaren is bijgesteld.

De actualisatie van de dagelijks- en groot onderhoud kosten is voornamelijk gelegen in de verwachte meerkosten als gevolg van extra slijtage door de recreatiedruk. In de programmabegroting 2026 waren op basis van de toen beschikbare prognoses hogere meerkosten opgenomen. In deze kadernota is dit bijgesteld op basis van actuele voorspellingen.

Op basis van signalen uit de evenementenbranche verkeren veel organisatoren in zwaar weer. Het totale evenementenaanbod neemt regionaal en landelijk toe terwijl tegelijkertijd de kosten voor bezoekers en organisatoren stijgen. Zo heeft ID&T in recreatieschap Spaarnwoude een pauzejaar moeten aankondigen voor het muziekevenement Mysteryland. Naar verwachting zal Groengebied Amstelland in de toekomst ook rekening moeten houden met minder inkomsten uit evenementen.

De hogere kapitaallasten zijn het gevolg van de maatschappelijk nut investering zijnde uitbreiden van de openbare toiletvoorzieningen. Ter dekking van deze afschrijvingskosten is een bestemmingsreserve gevormd.

Nieuw beleid

Er waren in de programmabegroting nog kosten opgenomen voor de uitwerking van de financiële scenario's van het ontwikkelprogramma, echter deze kosten zijn nu opgenomen in de projectbladen behorende bij het ontwikkelprogramma.

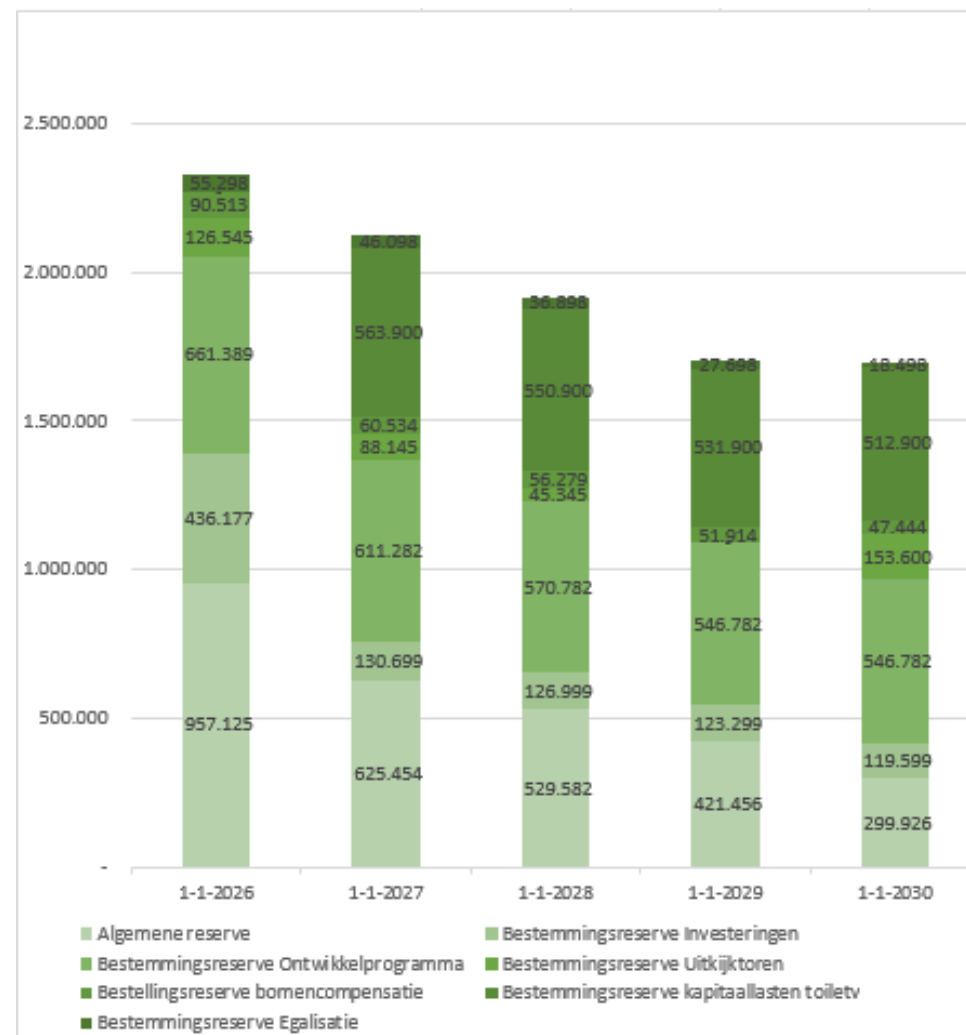
Afhankelijk van bestuurlijke besluitvorming tussen de gemeente Amsterdam en het recreatieschap zal een besluit vallen over de mogelijke uitruil tussen de boerderijen Langerlust en Landgenoegen. Voor nu zijn er wel wat kosten opgenomen inzake dit project, zodat voor de te maken uren in het voorjaar 2026 wel begroting is opgenomen.

Bijlage C. Financiële situatie

Ontwikkelingen reserves

De financiële effecten van het ontwikkelprogramma zijn in bijgaande grafiek terug te zien in de uitputting van de reserves. Naar verwachting zal de algemene reserve in de periode 2028/2029 rond het weerstandsniveau schommelen. Met ingang van 2028 wordt beoogd het criterium bevolkingsgewicht toe te passen als antwoord op de toenemende recreatiedruk en de daarmee stijgende beheer- en onderhoudslasten. De verwachting is dat dit zal zorgen voor een gezonde financiële balans. De effecten van deze systematiek zijn nog niet verwerkt in deze kadernota. Naar verwachting volgt in 2026 definitieve besluitvorming met implementatie per kadernota 2028.

Reserves (standen per 31-12)	2026	2027	2028	2029	2030
Algemene reserve	957.125	625.454	529.490	421.159	299.684
Bestemmingsreserve	1.369.921	1.500.658	1.387.295	1.281.891	1.399.066
Totaal	2.327.046	2.126.112	1.916.785	1.703.049	1.698.749



A. Financiële kengetallen

B. Financiële meerjarenraming

C. Financiële situatie

Routebureau

Het Routebureau vervult een centrale rol in het ontwikkelen, beheren en promoten van recreatieve routenetwerken in de provincie die door gemeenten, de recreatieschappen en de provincie zijn aangelegd. Het routebureau is verantwoordelijk voor onder andere het wandel-, fiets- en sloepennetwerk, inclusief de Toeristische Overstappunten (TOP's). De taken van het Routebureau worden uitgevoerd door Recreatie Noord-Holland. Door deze te integreren in het beheer en onderhoud van het recreatieschap wordt efficiency bewerkstelligd voor de participanten.

Daarnaast is het routebureau een verbindende schakel tussen beleid, uitvoering en beleving. Door het actief monitoren van het gebruik van routes, het verzamelen van meldingen uit het veld en het onderhouden van contact met terreinbeheerders en gebruikers, kan het Routebureau gericht inspelen op knelpunten en kansen. Zo worden routes aangepast of verbeterd waar nodig, en wordt bij de aanleg van nieuwe verbindingen rekening gehouden met recreatieve druk, natuurwaarden en bereikbaarheid. Op deze manier draagt het Routebureau bij aan een gezonde leefomgeving, het spreiden van bezoekersstromen en het versterken van de verbinding tussen stad en landschap.

Operationele taken Routebureau:

- Ontwikkeling en kwaliteitsborging van routenetwerken voor wandelen, fietsen en varen;
- Beheer en onderhoud van bewegwijzering en routevoorzieningen;
- Informatievoorziening via digitale platforms, meldpunten en fysieke panelen;
- Samenwerking met gemeenten, terreinbeheerders, recreatieschappen en toeristische partners.

De financiële bijdrage van het Groengebied aan het Routebureau is als volgt:

Routebureau	2027
Lasten beheer en onderhoud routenetwerken	91.538
Baten beheer en onderhoud routenetwerken (bijdrage gemeenten)	3.089
Netto lasten	88.449



Figuur 4: Wandelnetwerkpunt in het Gaasperpark

Vaststelling door het algemeen bestuur

Deze kadernota wordt/is door het algemeen bestuur van Groengebied Amstelland vastgesteld in de openbare vergadering van 11 december 2025.

Voorzitter,

De heer M. Van den Berg





Jaarverslag 2025

27 januari 2026



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Inleiding	4
Doel en status van het Jaarverslag	4
Leeswijzer	4
 Ambitie 1: We willen een <i>klimaatneutrale en circulaire regio</i> zijn in 2050	5
Acties & resultaten in 2025	5
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	5
Overige mijlpalen	5
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	6
 Ambitie 2: We versterken de (<i>digitale</i>) <i>concurrentie- en innovatiekracht</i> van de MRA om bij te dragen aan de transities die nodig zijn	6
Acties & resultaten in 2025	6
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	7
Overige mijlpalen	7
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	7
 Ambitie 3: We willen <i>tekorten op de arbeidsmarkt verminderen en toekomstbestendig werk</i> bieden aan huidige en nieuwe inwoners waardoor zij zich kunnen (blijven) ontwikkelen (door een optimale aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt)	8
Acties & Resultaten in 2025	8
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	9
Overige mijlpalen	9
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	9
 Ambitie 4: We willen <i>voldoende, passende, bereikbare en toekomstbestendige werklocaties</i> in de nabijheid van (potentiële) werkenden	9
Acties & Resultaten in 2025	9
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	10
Overige mijlpalen	11
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	11
 Ambitie 5: We willen leefbare steden en dorpen met <i>voldoende, betaalbare, bereikbare en toekomstbestendige woningen</i> , in een gezonde leefomgeving	11
Acties & Resultaten in 2025	11



Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	12
Overige mijlpalen	13
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	13
Ambitie 6: We behouden en (waar mogelijk) <i>versterken de kwaliteit van ons landschap en cultuurhistorisch erfgoed</i>	13
Acties & Resultaten in 2025	13
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	14
Overige mijlpalen	14
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	14
Ambitie 7: We willen dat het <i>(inter)nationale toerisme en de recreatiemogelijkheden</i> bijdragen aan de leefkwaliteit van al onze inwoners.....	15
Acties & Resultaten in 2025	15
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	15
Overige mijlpalen	16
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	16
Ambitie 8: We willen dat eenieder zich op <i>toekomstbestendige en betaalbare wijze kan verplaatsen</i> in de MRA en dat we het logistieke vervoer en de internationale connectiviteit verduurzamen	16
Acties & Resultaten in 2025	16
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	17
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	17
Overige mijlpalen	17
Communicatie	18
Acties & Resultaten in 2025	18
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	19
Overige mijlpalen	19
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	19
Public Affairs	20
Acties & Resultaten in 2025	20
Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn	21
Overige mijlpalen	21
Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges.....	21



Inleiding

Doel en status van het Jaarverslag

Voor u ligt het Jaarverslag voor de Metropoolregio Amsterdam over het jaar 2025. Met ingang van 2026 is het jaarverslag en de voortgangsnota van de MRA samengevoegd tot 1 online document. Op verzoek van de Algemene Vergadering wordt er nog steeds een hardcopy uitgebracht voor de informatie die voorheen in de voortgangsnota te vinden was. Dit document wordt ook ter wens en opvattingen naar de deelnemers gestuurd. Het Jaarverslag gaat op hoofdlijnen in op welke activiteiten in het afgelopen jaar zijn uitgevoerd, en welke resultaten daarbij zijn behaald. Het doel van dit document is om te faciliteren dat de leden van gemeenteraden en Provinciale Staten in de MRA op inhoud in gesprek kunnen gaan met hun bestuurders en ze zaken kunnen meegeven die zij van belang vinden voor de regionale samenwerking. Het Jaarverslag is daarmee een informatief document.

Leeswijzer

De opbouw van het Jaarverslag is dit jaar net iets anders dan in de voorgaande voortgangsnota's. Voorheen werd de voortgang inzichtelijk gemaakt aan de hand van de uitvoeringslijnen. Dit is het eerste jaarverslag op basis van de nieuwe MRA Agenda. Daarom zijn de acties gekoppeld aan de ambities uit de MRA Agenda 2025 – 2028



Ambitie 1: We willen een *klimaatneutrale en circulaire regio* zijn in 2050

Acties & resultaten in 2025

- Samenwerking met (met name) de provincies en netbeheerders om de ruimtelijke claims voor het energiesysteem in te passen in de NOVEX MRA
 - **Resultaat:** Ruimtelijke claims voor het energiesysteem zijn expliciet geagendeerd in de NOVEX MRA
- Themabijeenkomst over netcongestie en energieplanologie, in samenwerking met beide provincies
 - **Resultaat:** De themabijeenkomst over netcongestie en energieplanologie werd druk bezocht
- Met Actienetwerk GasTerug is gewerkt aan het uitbreiden van het Hilversumse project Circulaire Gordijnen. Dit project deelt circulaire gordijnen uit aan mensen in energiearmoede
 - **Resultaat:** Het project is uitgerold naar meerdere gemeenten. Dit resulteert in energiebesparing, wooncomfort verbetering en een impuls geven aan circulaire ketens
- Toewerken naar het gezamenlijke doel: 50% circulair inkopen over 2025
 - **Resultaat:** : In 2025 is voortvarend toegewerkt naar het gezamenlijke doel om 50% circulair in te kopen.
- Het uitbreiden van de Circulaire Deal Secundaire Bouwmaterialen naar de MRA
 - **Resultaat:** 47 partijen in de MRA hebben hun handtekening gezet onder de deal

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

De inzet op het ontwikkelen van een regionale aanpak waarmee circulariteit wordt geborgd in de gemeentelijke organisatie en projecten in de openbare ruimte is niet echt van de grond gekomen. De belangstelling daarvoor bij MRA partners bleek voornamelijk onvoldoende.

Overige mijlpalen

- Rapport van HCSS over kritieke grondstoffen in NH en Flevoland: Op basis van dit rapport dat in opdracht van de MRA en beide provincies is opgesteld, zal een Plan van Aanpak kritieke grondstoffen worden voorbereid



- Overdrachtdossier circulaire economie: Eind 2025 is een MRA overdrachtdossier circulaire economie opgesteld dat begin 2026 zal worden aangeboden aan de zittende bestuurders, zodat die dit kunnen aanbieden aan hun opvolgers

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

Raden en Staten ontvangen periodiek info over NOVEX MRA. Voor sommige gemeenten zullen raden wellicht instemming moeten verlenen voor budget voor circulair gordijnenproject.

Ambitie 2: We versterken de (*digitale*) concurrentie- en innovatiekracht van de MRA om bij te dragen aan de transitie die nodig zijn

Acties & resultaten in 2025

- Oprichten/omvormen van Programmateam Innovatie om uitvoering te geven aan de Actieagenda Innovatie
 - **Resultaat:** De kopgroep die de agenda heeft opgesteld is omgevormd naar het Programmateam Innovatie. In het programmteam werken medewerkers van de gemeentes en provincies samen om de actielijnen verder uit te werken en uit te voeren. Ook leren ze van elkaar en hun innovatiehubs
- Opstellen van de Actieagenda Innovatie door Programmateam Innovatie
 - **Resultaat:** De oplevering van de Actieagenda Innovatie. Hierin zijn de 5 versnellers (randvoorwaarden) gedefinieerd waar wij als netwerk van overheden aan zet zijn om het klimaat voor innovatieve bedrijven te versterken. De versnellers zijn doorvertaald naar concrete actielijnen die gezamenlijk worden opgepakt
- Vaststellen van de Actieagenda Innovatie door het BO
 - **Resultaat:** de Actieagenda is vastgesteld
- Het uitvoeren van de Economische Verkenningen
 - **Resultaat:** Beleidsmakers uit de hele MRA zijn voorzien van betrouwbare informatie over de economie via de Economische Verkenningen
- De doorontwikkeling ROM InWest en Board
 - **Resultaat:** Er zijn afspraken gemaakt door Platform Economie met de Amsterdam Economic Board en ROM InWest over een verdere



doorontwikkeling van iedere organisatie en de bijdrage van de MRA. Hieruit is gekomen;

- **Resultaat:** De Amsterdam Economic Board heeft stappen gezet in het vormgeven en positioneren van de drie coalities in 2025
- **Resultaat:** In het najaar van 2025 is een evaluatie van de ROM InWest uitgevoerd door de aandeelhouders, zoals afgesproken in de bestuursovereenkomst. Bureau Birch heeft de opdracht uitgevoerd. Het eindrapport wordt opgeleverd in januari 2026 en geeft ook aanbevelingen voor zowel de Rom InWest als de aandeelhouders
- Het organiseren van een Rijk-Regio event, in samenwerking met de Amsterdam Economic Board en VNO-NCW Metropoolregio Amsterdam
 - **Resultaat:** De innovatie en concurrentiekracht van de MRA is goed onder de aandacht gebracht. Aanwezigen: Kamerleden, hoge Rijksambtenaren, bestuurders, bedrijfsleven en ambtenaren. Dit event is door alle partijen als zeer succesvol ervaren
- Vaststelling in de platforms Ruimte en Economie van bouwstenen voor een MRA positie over datacenters als onderdeel van de digitale infrastructuur
 - **Resultaat:** De vaststelling van de MRA positie wordt gebruikt als vertrekpunt voor de gesprekken in de kleine landelijke werkgroep Datacenters, die in 2025 door het ministerie van EZ in het leven is geroepen

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

Voor ambitie 2 zijn de acties die gepland waren voor 2025 uitgevoerd.

Overige mijlpalen

Voor ambitie 2 waren er in 2025 geen andere mijlpalen naast de geplande en uitgevoerde activiteiten.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

In Q1 zal de tussenrapportage van de Actieagenda Innovatie opgeleverd worden aan het DO en BO. Hierbij zal ook het Rapport Wennink betrokken worden vanwege de nauwe samenhang.



Ambitie 3: We willen *tekorten op de arbeidsmarkt verminderen* en *toekomstbestendig werk* bieden aan huidige en nieuwe inwoners waardoor zij zich kunnen (blijven) ontwikkelen (door een optimale aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt)

Acties & Resultaten in 2025

- Projecten ter verkenning verhogen instroom tekortsectoren
 - **Resultaat:** Door deze projecten wordt verkend welke maatregelen effectief zijn om de instroom in tekortsectoren te vergroten. De opgedane inzichten vormen de basis voor verdere beleidsontwikkeling en gerichte interventies.
- Programma Binden, Boeien en Behouden zorgprofessionals MRA
 - **Resultaat:** Het programma stimuleert de ontwikkeling van loopbaan- en onderwijspaden voor zorgprofessionals, waardoor zij meer arbeidsperspectief krijgen en ziekenhuizen meer flexibiliteit hebben in de personele inzet.
- Ontwikkeling loopbaan- en onderwijspaden zorgprofessionals
 - **Resultaat:** Zorgprofessionals kunnen zich beter ontwikkelen en doorstromen, terwijl ziekenhuizen personeel effectiever kunnen inzetten waar dit het meest nodig is.
- Opschaling ecosysteem E/SPORTS TECH CAMPUS Purmerend
 - **Resultaat:** Door inzet van esports, gaming en gamification worden nieuwe doelgroepen aangetrokken en opgeleid, wat bijdraagt aan duurzame talentinstroom in innovatieve sectoren.
- Innovatieve opleidingsmethodes esports en gaming
 - **Resultaat:** De ontwikkelde en opgeschaalde methodes functioneren als magneet voor talent en versterken de aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt.
- Ontwikkelfonds Flevoland Leert
 - **Resultaat:** Met deze bijdrage wordt om- en bijscholing toegankelijker gemaakt, zodat inwoners zich kunnen blijven ontwikkelen in een arbeidsmarkt die verandert door digitalisering en robotisering.



Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

In het MUVP stond een actie benoemd voor de verdere ontwikkeling van Skills. Dit onderwerp kon niet worden opgepakt. Ook bleek er in 2025 geen ruimte voor implementatie van het thema Arbeidsproductiviteitsverhoging / strategisch HRM beleid. We vonden wel tijd om hierover een workshop in te richten voor beleidsmedewerkers.

Overige mijlpalen

In het voorjaar van 2025 zijn de eerste stappen gezet door MRA en BOARD voor een overleg tussen Overheid; Bedrijfsleven; Onderwijs en Maatschappelijke-instellingen. Hiervoor is een enquête gestuurd naar een 15 tal actoren in de regio. In het najaar is het besluit genomen een eerste overleg te organiseren in 2026.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

In 2026 hopen we te starten met een overleg tussen Overheid; Bedrijfsleven; Onderwijs en Maatschappelijke-instellingen op het gebied van O+A, (BTG+) een actie uit het MUVP. Hieruit komen mogelijk nieuwe acties naar voren.

Ambitie 4: *We willen voldoende, passende, bereikbare en toekomstbestendige werklocaties in de nabijheid van (potentiële) werkenden*

Acties & Resultaten in 2025

- Uitvoering van de jaarlijkse Plabeka monitor en actualisatie van het dashboard. Dit wordt gedaan als basis voor de beleidsontwikkeling en uitvoering. Dit dashboard geeft alle relevante informatie per werklocatie
 - **Resultaat:** Afslanken van de Plabeka monitor op verzoek van de bestuurders. De data wordt nog jaarlijks verzameld, maar de rapportage wordt niet ieder jaar even uitgebreid uitgebracht
- Ondersteuning van het Project Bureau Herstructurering (PHB) aan ondernemersverenigingen en gemeenten bij de concrete verduurzaming van bedrijventerreinen



- **Resultaat:** In 2025 zijn door PHB onder meer projecten uitgevoerd op het gebied van verduurzaming en/of organisatiegraaf in Lelystad, Almere, Hilversum, Haarlem en de Haarlemmermeer en kennisbijeenkomsten op het gebied van netcongestie, klimaatadaptatie en subsidiemogelijkheden voor toekomstbestendige bedrijventerreinen
- **Resultaat:** PHB heeft meerdere kennisbijeenkomsten georganiseerd
- Actualiseren MRA Kantorenstrategie
 - **Resultaat:** Eind 2025 heeft het BO Economie ingestemd met de geactualiseerde MRA Kantorenstrategie en is deze voorgelegd aan alle colleges B&W van de MRA gemeenten voor vaststelling. Omdat de kantorenmarkt aan grote veranderingen onderhevig is, wordt in de MRA strategie ingezet op een versterking van de kwaliteit van het kantoren aanbod op goed bereikbare (OV) locaties en tegelijkertijd het onttrekken van incurante kantoorpanden en deze bijvoorbeeld te transformeren naar woningen
- Vaststellen van een transformatiekader als uitwerking van de Bedrijventerreinstrategie
 - **Resultaat:** Het kader is vastgesteld. In het transformatiekader zijn regionale procedures benoemd voor het transformeren van werklocaties naar (deels) andere functies
- Verkennen van kosten intensivering op bedrijventerreinen
 - **Resultaat:** De verkenning maakt inzichtelijk wat de kosten voor intensivering van verschillende typen werklocaties zijn. Duidelijk is dat in veel gevallen een commercieel sluitende businesscase voor intensivering niet mogelijk is. In 2026 zullen er op basis van deze verkenning voorstellen gedaan gaan worden over de wijze waarop we in de MRA de intensivering concreet willen gaan oppakken, o.m. samen met het Rijk (via NOVEX-MRA)

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

- Het versterken van de organisatiegraad op bedrijventerreinen. In samenspraak met PHB, gemeente Amsterdam en de ondernemersvereniging ORAM zouden activiteiten opgestart worden om de organisatiegraad op bedrijventerreinen te versterken. Omdat de ORAM hierin uiteindelijk toch geen actieve rol voor zichzelf zag weggelegd en in Amsterdam de voortgang van een lokaal traject stagneerde, is deze activiteit tijdelijk 'on hold' gezet. Wél is het PHB in het kader van zijn reguliere werkzaamheden nog actief op dit dossier
- De afstemming met ministerie EZ. In 2025 is de Ruimtelijke Economische Visie van het Rijk gepresenteerd. Deze visie is nog vooral op hoofdlijnen, de concretisering zal in de komende regeerperiode vorm moeten krijgen. Ondanks herhaaldelijk



aandringen om de gezamenlijke Metropoolregio's te betrekken bij deze verdere uitwerking, heeft het ministerie er vooralsnog voor gekozen hierover louter met VNG en IPO af te stemmen

Overige mijlpalen

Voor ambitie 4 waren er in 2025 geen andere mijlpalen naast de geplande en uitgevoerde activiteiten.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

Met de Bedrijventerreinstrategie en Kantorenstrategie is het belang van voldoende ruimte voor werken in 2025 nadrukkelijk op de bestuurlijke agenda gezet. Dit was ook nodig, want de grote woningbouwopgave zet de toekomst van bestaande werklocaties onder druk en belemmert de mogelijkheden voor nieuwe werklocaties. Daarom is het goed als ook in 2026 gemeenten en provincies in hun ruimtelijk beleid voldoende oog houden voor de regionale afspraken in het kader van de Bedrijventerreinstrategie en Kantorenstrategie.

Ambitie 5: We willen leefbare steden en dorpen met voldoende, betaalbare, bereikbare en toekomstbestendige woningen, in een gezonde leefomgeving

Acties & Resultaten in 2025

- Wonen & mobiliteit (WoMo)
 - **Resultaat:** Het programma creëerde i.s.m. een groep gemeenten een gezamenlijke aanvraag voor de zogenaamde WoKT-gelden (Woningbouw op Korte Termijn). Het resultaat was een sterk regionaal beeld waarin de noodzaak tot investering in mobiliteit voor de woningbouw centraal stond. Eind 2025 werd bekend dat een groot deel van de deelnemende projectgebieden inderdaad extra middelen toegekend kregen.
- Houtbouw Pact 2026-2030
 - **Resultaat:** Het Green Deal Convenant Houtbouw 2021-2025 kreeg een sterk vervolg met het Houtbouw Pact. Meer dan 100 ondertekenend partners uit



het triple helix-netwerk van de MRA streven hiermee naar toekomstbestendige woningbouw die in 2030 uit minimaal 20% houtbouw en andere biobased materialen bestaat. Het programma heeft in de afgelopen jaren vooruitgang geboekt door het aanjagen en verbinden van overheden, kennisinstellingen, bouwers en investeerders, met verschillende spraakmakende bouwprojecten als resultaat.

- MRA Versnellingstafels
 - **Resultaat:** Ook in 2025 vonden de regionale Versnellingstafels op MRA-schaal plaats waarbij een groot netwerk o.a. bestuurders en bouwer de thematische knelpunten en oplossingen deelden.
- Uitvoering MRA Woondeal.
 - **Resultaat:** De MRA Woondeal is als Rijk-regiosamenwerking de spil in Bouwen en Wonen, waarin doorlopend wordt afgestemd over o.a. woningbouwaantallen en betaalbaarheid van de woningvoorraad.
- Onderzoek naar leefbaarheid in de bestaande wijken.
 - **Resultaat:** In 2025 is inzicht verworven in de leefbaarheid van en vooral rondom de bestaande woningvoorraad in de MRA-gemeenten. In 2026 krijgt dit onderzoek een vervolg met het verkennen van de mogelijkheden tot een MRA-brede aanpak.
- Provada
 - **Resultaat:** De Provada is sinds jaar en dag een podium voor de MRA-gemeenten om zich te profileren richting marktpartijen en andere overheden.
- Werkgroepen Planning, Netcongestie en Stikstof.
 - **Resultaat:** De versnelling van de woningbouwopgave wordt door de MRA ook ondersteunt door de organisatie van verschillende werkgroepen op uitvoeringsniveau. De inbreng en opgedane resultaten uit deze werkgroepen wordt zowel door de deelnemende gemeenten direct ingezet voor de versnelling alsook breder gedeeld in ambtelijke MRA-gremia.

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

- De vorming van een zogenaamde leidraad toekomstbestendige gebiedsontwikkeling en het verkennen van pilotprojecten werd in 2025 gepauzeerd i.v.m. de verwachte komst van een City Deal Toekomstbestendige Gebiedsontwikkeling. Nu deze City Deal is omgevormd tot een afsprakenkader zal in 2026 opnieuw afgewogen worden of een leidraad voor de MRA gewenst is.



Overige mijlpalen

Voor ambitie 5 waren er in 2025 geen andere mijlpalen naast de geplande en uitgevoerde activiteiten.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

In 2026 vindt een actualisatie van de Woondeal plaats, waarin onder andere doelstellingen voor woningbouwaantallen en programmering herzien worden. Daarnaast wordt in 2026 de Afsprakenbrief Industriële Bouwstroom ondertekend door een reeks partijen waaronder MRA-gemeenten. Het doel is om per 2026 met zogenoemde koploperlocaties de opschaling van industrieel geproduceerde woningbouwmaterialen gestalte te geven. Er zullen naar verwachting verschillende ondertekenmomenten plaatsvinden, waaronder op de WOCODA- en Provada-beurzen

Ambitie 6: We behouden en (waar mogelijk) versterken de kwaliteit van ons landschap en cultuurhistorisch erfgoed

Acties & Resultaten in 2025

- Doorrekening maatschappelijke kosten en baten groene maatregelpakketten
 - **Resultaat:** De groene maatregelpakketten zijn doorgerekend voor Nationaal Park Nieuw Land, Spaarnwoude en noordzijde Groene Hoefijzer en de Westeinderscheg. Hierin is tevens een eerste bekostigingsstrategie voor de Westeinderscheg meegenomen. De doorrekeningen vormen de basis voor publiek-private financieringsconstructies voor investeringen in het groen-blauwe netwerk binnen de MRA
 - **Resultaat:** Rapportage - Maatregelpakketten groenblauw MRA
- Oplevering Verkenning Klimaatbestendig landschap Oer-IJ gebied
 - **Resultaat:** Een integraal beeld van de opgaven en uitdagingen in het Oer-IJ gebied (o.a. gevolgen klimaatverandering, intensivering landgebruik en maatschappelijke ruimtelijke opgaven, zoals bijv. woningbouw). Op basis van gebiedsanalyses volgens principe 'water en bodem sturend' zijn adviezen opgesteld voor een natuurinclusieve omgang met de ruimtelijke opgaven
 - **Resultaat:** Rapportage – Klimaatbestendig landschap Oer-IJ gebied
 - **Resultaat:** Triple helix podcast over opgave Oer-IJ



- Afronding proces-fase in project Pilots Financiering Klimaatadaptatie
 - **Resultaat:** Alle vijf deelnemende MRA-gemeenten (Amsterdam, Heemstede, Haarlem, Hilversum, en Uithoorn) hebben fase 'Looproutes' in 2025 afgerond. Deze fase vormt de basis om financieringsconstructies uit te werken voor gemeentelijke opgaven op het gebied van klimaatadaptatie, waarmee tot uitvoering van de projecten wordt overgegaan
 - **Resultaat:** Pakket procesbeschrijvingen en handreikingen voor aanpak gemeentelijke opgaven klimaatadaptatie gebouwde omgeving

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

Vanwege de opbouwfase van het nieuwe programma *Groen-blauw groeit mee* is het netwerk Klimaatadaptief Bestaande Stad niet benut voor kennisdeling. Na vaststelling van het programma in december 2025 is ruimte ontstaan om het Klimaatadaptatie-netwerk te activeren en vanuit daar ook de kennisdeling rondom de beheersopgave te starten.

Overige mijlpalen

Vaststelling nieuw programma *Groen-blauw groeit mee*. Met het nieuwe programma hebben we een platform gecreëerd om alle activiteiten op het gebied van landschap, groen, recreatie, water en klimaatadaptatie vanuit één centrale plek uit te voeren en aan te sturen. Het programma vormt daarmee een belangrijke schakel in het zorgen dat groen en blauw daadwerkelijk meegroeien met de andere (ruimtelijke) opgaven in de MRA.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

- De MRA ontwikkelt instrumenten en (financiering)oplossingen om ruimtelijke groen-blauwe opgaven op te pakken. Dit betekent nog niet dat de projecten daadwerkelijk tot realisatie komen. Hoe kan ervoor gezorgd worden dat de oplossingen van papier naar praktijk gaan en hoe kan de MRA de deelregio's hierin ondersteunen?
- In verschillende projecten observeren we dat onderwerpen vallend onder groen en blauw zich niet goed laten vangen in lokale ruimtelijke afwegingen voor gebiedsontwikkeling. Hoe voorkomen we dat groen en blauw sluitposten zijn en de MRA haar groen-blauw karakter kwijtraakt?



- Het team dat vanuit de MRA-samenwerking werkt aan programma Groen-blauw groeit mee omvat slechts 1,7 fte, waarin wisselingen worden verwacht. Hoe zorgen we voor een toekomstbestendige bemensing van het programmateam?

Ambitie 7: We willen dat het *(inter)nationale toerisme en de recreatiemogelijkheden* bijdragen aan de leefkwaliteit van al onze inwoners

Acties & Resultaten in 2025

- Evaluatie en aanpassen ontwikkelkader verblijfsaccommodaties
 - **Resultaat:** Er zijn een aantal aanpassingen gedaan aan het kader
- Vaststellen ontwikkelkader dagattracties
 - **Resultaat:** Het ontwikkelkader dagattracties is in het BO Economie besproken en geldt sindsdien als afstemmingsinstrument voor dagattracties binnen de MRA
- Evaluatie en aanpassing voormalig programma vraagsturing 'ABHZ'
 - **Resultaat:** Op basis van de evaluatie is Amsterdam & Partners met een nieuwe strategie voor vraagsturing gekomen. Deze strategie zal in ieder geval voor 2026 gelden
- Bespreken van rapport toeristenbelasting om duurzamer gedrag te stimuleren. AEF heeft het rapport gemaakt nav een vraag van de werkgroep duurzaam toerisme
 - **Resultaat:** Rapport is besproken in BO Economie
 - **Resultaat:** Rapport is richting de gemeenten gestuurd
- Organisatie van de eerste Impactmarkt MRA op de Impactfair. Dit is een fair waar duurzame toeristische bedrijven hun producten kunnen pitchen. Ko Koen heeft een presentatie gegeven over duurzaam toerisme
 - **Resultaat:** De impactmarkt heeft geleid tot veel netwerk en positieve reacties bij de deelnemers

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

Het was de bedoeling dat in Q4 een voorstel voor bestemmingsmanagement richting het BO Economie zou gaan, maar helaas is dit niet gelukt. Dit voorstel is nu doorgeschoven naar Q2 van 2026.



Overige mijlpalen

Voor ambitie 7 waren er in 2025 geen andere mijlpalen naast de geplande en uitgevoerde activiteiten.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

Voor komend jaar staat op de planning dat we naar het BO Economie een discussie gaan voorleggen over de marktruimte voor verblijfsaccommodaties. We zullen door middel van scenario's inzicht bieden aan de bestuurders dat beslissingen in de ene gemeente impact hebben op andere gemeenten, en door middel van die scenario's kijken of er draagvlak is om meer systematisch met elkaar naar dit vraagstuk te kijken. Dit kan zeer gevoelig liggen vanwege de vrijwillige opzet van de MRA, maar als we hier echt iets mee willen doen, dan zullen er goede afspraken tussen de verschillende gemeenten gemaakt moeten worden. Er komt naar verwachting een flinke vraag naar verblijfsaccommodaties op ons af, en er zijn op meerdere plekken al (tijdelijke) hotelstops. Dit gaat onder anderen impact hebben op de prijs van een overnachting binnen de MRA, maar ook op veel andere zaken.

Ambitie 8: We willen dat eenieder zich op toekomstbestendige en betaalbare wijze kan verplaatsen in de MRA en dat we het logistieke vervoer en de internationale connectiviteit verduurzamen

Acties & Resultaten in 2025

- Omvorming van platform Smart Mobility naar programma DIM (Digitalisering en Innovatie Mobiliteit)
 - **Resultaat:** Programma DIM biedt meer focus en zorgt voor betere aansluiting bij de andere MRA programma's
- Rapportage breed onderzoek Noord-Holland naar Mobiliteitsrechtvaardigheid, waaronder toegankelijkheid en vervoersarmoede
 - **Resultaat:** De aanbevelingen worden geïmplementeerd bij o.a. de programma's MRA Woonwerkbalans, Publieke Mobiliteit en Fiets



- Het Rijk-Regio programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid heeft een complete investeringslijst van bereikbaarheidsmaatregelen in de MRA opgeleverd inclusief fasering
 - **Resultaat:** Deze is benut voor de MRA opgave WOKT/WOMO met positief resultaat
 - **Resultaat:** Daarnaast start het Rijk in Flevoland met 2 projecten die eerder on hold zijn gezet (A27 en A6) [BO MIRT: Rijk en regio zetten betekenisvolle stappen voor investeringen in infrastructuur – Metropoolregio Amsterdam](#)
- Ten behoeve van de OV schaa sprong zijn er weer stappen gezet t.b.v. de grote verbindingen
 - **Resultaat:** Na de uitname van 2 miljard in 2024 heeft het Rijk weer 2 keer 200 miljoen gereserveerd voor het doortrekken van de Noord-Zuidlijn (OVAH)
 - **Resultaat:** Daarnaast is voor de IJmeerverbinding een P-verkenning gestart
- In het platform Mobiliteit is meer coördinatie en samenwerking op verkeersmanagement afgesproken m.b.t groot onderhoud en evenementen
 - **Resultaat:** Ingezet rond de drukke zomer van 2025, met gezamenlijke rapportages, jaarplannen en gezamenlijke communicatie

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

Grootste tegenvaller van 2025 was (helaas niet onverwachts en ondanks de inzet van WOMO gelden de beperkte investeringen van het Rijk in mobiliteit. De koek moet toch echt groter om de MRA niet te laten vastlopen de komende jaren. Deze boodschap blijft onderdeel van de MRA lobby.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

De lobby boodschap van de MRA zal onverminderd naar voren worden gebracht in 2026. Het nieuwe regeerakkoord levert daarbij ongetwijfeld weer nieuwe accenten op. De actualisatie van de uitvoering van het MTB kan leiden tot gesprekken in de deelregio's.

Overige mijlpalen

De bezuinigingen op OV zijn door het Rijk na een actieve lobby met MRDH en provincies gedeeltelijk teruggedraaid. Voor het resterende gedeelte volgen acties. ZuidasDok en OV SAAL zijn onderdeel van het robuuste mobiliteitssysteem van de MRA, beide zijn randvoorwaardelijk voor de OV schaa sprong. Er is grote behoefte aan betekenisvolle besluiten bij het Rijk in 2026.



Communicatie

Acties & Resultaten in 2025

- Lancering vernieuwde MRA-website
 - **Resultaat:** Een grote verbetering is de nieuwe navigatiestructuur, waarbij de governance (wie zijn we en hoe zijn we georganiseerd) en de inhoud (waar werken we aan, welke resultaten bereiken we) los van elkaar worden gepresenteerd
- Publicatie eerste jaarverslag MRA
 - **Resultaat:** In 2025 is voor het eerst een publieksjaarverslag gepresenteerd. In de vorm van een digitaal magazine is op hoofdlijnen een overzicht gegeven van de inzet en resultaten van de MRA-samenwerking in het voorgaande jaar. Begin 2026 volgt het nieuwe jaarverslag
- Presentatie MRA Agenda 2025-2028. In 2025 is de nieuwe MRA Agenda gelanceerd
 - **Resultaat:** Een pdf en een gedrukte versie van de MRA Agenda 2025-2028
 - **Resultaat:** De presentatie van de agenda is mede door inzet van communicatie in goede banen geleid. Bij de agenda is een korte video gemaakt die een schets geeft van de ambities in de agenda
- Publicatie serie podcasts over acht ambities MRA Agenda. De podcast heet 'Metropoolregio Actueel'.
 - **Resultaat:** Er zijn in 2025 7 podcasts gepubliceerd. De opnames gaan door in 2026.
- Economische Verkenningen MRA 2025
 - **Resultaat:** Een jaarlijks hoogtepunt in de communicatie is de presentatie van de EVMRA. Dit levert elk jaar de nodige persaandacht op
 - **Resultaat:** Een pdf en een gedrukte versie van de EVMRA
- Plaatsing opiniestuk bestuurders platform Mobiliteit in De Telegraaf
 - **Resultaat:** Op 4 juni 2025, een dag na de val van het kabinet, publiceerde De Telegraaf een opinieartikel van de bestuurders van het MRA-platform Mobiliteit over de noodzaak van investeringen in infrastructuur en mobiliteit. De kop boven het artikel luidde: 'Nederland brokkelt af'
- Gezamenlijke oproep regio in Den Haag
 - **Resultaat:** Topmensen uit het bedrijfsleven, de zorg, technologie en luchtvaart stonden in het najaar schouder aan schouder met de samenwerkende overheden in de MRA. Ze gaven een krachtige boodschap aan een groot gezelschap genodigden, onder wie nieuwe leden van de



Tweede Kamer: investeren in de regio Amsterdam is noodzakelijk voor een concurrerende Nederlandse economie

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

De doorontwikkeling van de huisstijl van de MRA is wel in gang gezet in 2025, maar krijgt pas een concreet vervolg in 2026. Dit hing samen met de later dan geplande oplevering van de nieuwe MRA-website.

Overige mijlpalen

In 2026 vervolmaken we de nieuwe MRA-website, werken we verder aan de doorontwikkeling van de huisstijl en geven we een vervolg aan de podcastserie over de ambities uit de MRA Agenda. Uiteraard is er volop aandacht voor de nieuwe gemeenteraden en de nieuwe colleges in gemeenten na de verkiezingen op 18 maart 2026. We hebben een inwerkprogramma voorbereid, met onder meer een bordspel om goed inzicht te krijgen in de werking van de regionale samenwerking op zowel het schaalniveau van de deelregio als de gehele MRA.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

In algemene zin draagt de inzet van communicatie in de MRA-samenwerking bij aan het vergroten van de naamsbekendheid van de MRA en de transparantie over de samenwerking. Hiertoe wordt onder meer een website onderhouden, een maandelijks externe nieuwsbrief verstuurd aan abonnees, een maandelijks Bericht aan Raden en Staten aangeboden via de griffies en een LinkedIn-kanaal bijgehouden. Gemeenteraden en beide Provinciale Staten worden ook via hun eigen colleges geïnformeerd over ontwikkelingen of resultaten in de MRA-samenwerking. Een bespreekpunt kan zijn in hoeverre de informatievoorziening voldoet of aanpassingen behoeft.



Public Affairs

Acties & Resultaten in 2025

- Start gemaakt met de positionering van de MRA in Den Haag
 - **Resultaat:** Voortvloeiend uit afspraken in het MRA-bestuur is een start gemaakt met de positionering van de MRA in Den Haag, vanuit de economische bijdrage die de MRA voor NL betekent. Op 25 november heeft in Den Haag een groot netwerk-event plaatsgevonden 'investeren in het verdienvermogen van NL', waarin de MRA samen met de Amsterdam Economic Board en VNO-NCW is gepresenteerd aan Haagse stakeholders
 - **Resultaat:** Aanhaking van de MRA -via het rapport Wennink- op de economische toekomst van Nederland

Doorlopende focus en aanwezigheid in Den Haag, waaronder:

- Organisatie van bestuurlijke ontmoetingen met Kamerleden rondom het BOL en het MIRT in Den Haag
 - **Resultaat:** De propositie van de MRA voor Nederland is bij Kamerleden onder de aandacht gebracht
- Ontvangst van Kamerleden en bewindspersonen in de MRA
 - **Resultaat:** De MRA onder de aandacht gebracht van Kamerleden en bewindspersonen
- Input geleverd middels brieven en persoonlijke contacten voor de verkiezingen en de formatie
 - **Resultaat:** Toezegging van middelen om het tekort op Zuidasdok en Metroverbinding Hoofddorp aan te vullen

Doorlopende focus en aanwezigheid in Brussel / Europa, waaronder:

- Organisatie evenement in de Permanent Vertegenwoordig in Brussel
 - **Resultaat:** Het Noordzeekanaalgebied is gepositioneerd in de ambities en opgaven op het gebied van Energie en Talent
- Organisatie Tweede Brussel-cursus voor collega's van de MRA
 - **Resultaat:** Verschillende collega's van de MRA hebben een Brussel introductie gehad
- Organisatie bezoeken van Europarlementariërs aan de MRA
 - **Resultaat:** Verschillende Europarlementariërs hebben de MRA bezocht en zo meer geleerd over verschillende MRA-projecten/onderwerpen
- Organisatie bestuurlijk werkbezoek mobiliteit in Brussel



- **Resultaat:** MRA-prioriteiten en -projecten zijn tijdens dit werkbezoek benadrukt
- **Resultaat:** Koppelingen tussen onze inzet in Den Haag en het optreden van Nederland in Brussel zijn aangebracht
- Organisatie uitbreiding voor het realiseren van ambities vaste capaciteit en expertise in te zetten vanuit de MRA-directie
 - **Resultaat:** Het PA-team wordt uitgebreid. Dit gebeurt in de vorm van 2 fte MRA-vertegenwoordiging in Brussel, 2 fte Rijkslobby en 1 fte EU-subsidie-advies. De uitbreiding wordt in 2026 gerealiseerd

Acties die (onverwachts) aangepast of niet uitgevoerd zijn

De werving van vaste lobby-capaciteit bij de MRA-directie duurt – als gevolg van de wijze waarop de MRA-samenwerking is georganiseerd – langer dan gewenst.

Overige mijlpalen

Voor het onderwerp van PA waren er in 2025 geen andere mijlpalen naast de geplande en uitgevoerde activiteiten.

Suggesties voor gesprekspunten voor gesprek tussen raden/Staten en hun colleges

Voor dit onderwerp zijn voor nu geen gesprekspunten om mee te geven.



Aan Algemene Vergadering MRA
Portefeuillehouder Arjen Gerritsen (Financien)
Onderwerp Financiële verantwoording 2025
Datum 20 maart 2026

Inleiding

In deze notitie treft u een overzicht van de realisatie van de MRA begroting over het jaar 2025. In de samenwerkingsafspraken hebben we met elkaar afgesproken dat de daadwerkelijke verantwoording en een besluit over de financiële afrekening plaats vindt aan het eind van de looptijd van de MRA Agenda en bijbehorende Meerjarenbegroting. Deze loopt af na 2028: eind 2028 of begin 2029 zal daarom de feitelijke verantwoording plaatsvinden. Deze verantwoording over 2025 is daarom ter kennisname, als achtergrond bij het inhoudelijke jaarverslag. Voor de transparantie is in de bijlage ook een overzicht opgenomen van de geleverde 'om niet' inzet voor de MRA Directie, afgezet tegen de afgesproken verdeelsleutel.

Toelichting bij de cijfers

In de tabel zijn in de kolom 'realisatie 2025' ook de extra projectinkomsten verwerkt. Deze inkomsten drukken bij een aantal ambities op de uitgaven (o.a. bij ambitie 3 en 5). In de kolom 'reservering' zijn zowel de reserveringen die in 2024 zijn gemaakt voor 2025 als de reserveringen die in 2025 zijn gemaakt voor 2026 meegenomen. De reserveringen die in 2024 zijn gemaakt voor 2025 zijn hier als negatief bedrag opgenomen, en de reserveringen die in 2025 zijn gemaakt voor 2026 zijn als positief bedrag opgenomen.

Over het gehele jaar genomen is sprake van een overschot van ongeveer € 628.000 euro, oftewel ongeveer 6,5% van de begroting. Ambities 2 (concurrentie en innovatiekracht) en 6 (landschap en erfgoed) zijn afgelopen jaar vooral bezig geweest met het opstellen van een strategie. De uitvoering daarvan is pas laat in het jaar begonnen, en als gevolg daarvan zijn de bestedingen ook pas laat op gang genomen en valt hier veel geld vrij. Voor het onderdeel 'congressen en evenementen' was het de bedoeling in 2025 weer een groot congres te organiseren. Doordat ervoor is gekozen dat niet te doen, en een reeks kleinere bijeenkomsten te organiseren, zijn deze kosten aanzienlijk lager uitgevallen.

Doordat niet alle deelnemers in staat waren om de benodigde en afgesproken inzet voor de MRA Directie te leveren zijn de personeelslasten hoger uitgevallen dan begroot. Deze worden echter gedekt door extra bijdragen van de betreffende deelnemers/deelregio.

Verantwoording 2025

	Begroting	Realisatie		
	2025	2025		
Inkomsten				
Inwonerbijdrage gemeenten	€ 4.274.498	€ 4.224.275		
Prov. NH: gelijke bijdrage aan Amsterdam ¹	€ 1.532.303	€ 1.508.703		
Prov. FL: gelijke bijdrage aan Almere ¹	€ 373.381	€ 366.930		
Gemeente Amsterdam: extra bijdrage EZ	€ 1.439.532	€ 1.439.532		
Prov. NH: extra bijdrage EZ	€ 1.439.532	€ 1.439.532		
Bijdrage uit reserves 2024 tbv Board ²	€ 325.000	€ 325.000		
Bijdrage uit reserves 2024 tbv nullijn begroting ²	€ 225.000	€ 225.000		
Extra financiële bijdragen 'om niet' inzet (schatting)	€ 300.000	€ 330.000		
totaal	€ 9.909.246	€ 9.858.972		
Uitgaven	Begroting	Realisatie	Reservering	Totaal
<i>Uitgaven uitvoering MRA Agenda</i>	2025	2025		
Ambitie 1: Klimaatneutrale en circulaire regio	€ 550.000	€ 518.000	€ 32.000	€ 550.000
Ambitie 2: Concurrentie en innovatiekracht	€ 222.000	€ 34.250	€ 0	€ 34.250
Ambitie 3: Arbeidsmarkt en toekomstbestendig werk	€ 853.000	€ 466.000	€ 246.000	€ 712.000
Ambitie 4: Werklocaties	€ 410.000	€ 389.174	€ 0	€ 389.174
Ambitie 5: Leefbare steden en dorpen	€ 600.000	€ 699.000	€ 0	€ 699.000
Ambitie 6: Landschap en erfgoed	€ 325.000	€ 155.500	€ 0	€ 155.500
Ambitie 7: Toerisme en recreatie	€ 640.000	€ 635.000	€ 0	€ 635.000
Ambitie 8: Mobiliteit en connectiviteit ⁴	MOB	MOB	MOB	MOB
Verstedelijkingsstrategie/NOVEX	€ 280.000	€ 269.000	€ 0	€ 269.000
Bijdrage exploitatiekosten Board	€ 1.140.000	€ 1.141.500	€ 0	€ 1.141.500
Extra bijdrage overgangsfase Board	€ 325.000	€ 325.000	€ 0	€ 325.000
Bijdrage exploitatiekosten ROM InWest	€ 1.580.000	€ 1.614.000	€ 0	€ 1.614.000
Lobby en public affairs	€ 160.000	€ 216.000	€ 0	€ 216.000
Urgente nieuwe projecten Economie	€ 0	€ 156.000	€ -50.000	€ 106.000
Subtotaal uitvoering MRA Agenda	€ 7.085.000	€ 6.462.424	€ 278.000	€ 6.846.424
Overige uitgaven	Begroting	Realisatie	Reservering	Totaal
Frictiekosten personeel	€ 750.000	€ 981.000	€ 0	€ 981.000
Trainee pool MRA	€ 266.000	€ 300.000	€ 0	€ 300.000
Bureaunkosten	€ 350.000	€ 328.000	€ 0	€ 328.000
Onderzoek en advies	€ 300.000	€ 220.500	€ 0	€ 220.500
Communicatie	€ 175.000	€ 167.500	€ -40.000	€ 127.500
Congressen en evenementen	€ 250.000	€ 78.000	€ 0	€ 78.000
Aanjaagbudget	€ 425.000	€ 698.000	€ -242.500	€ 455.500
Strategische Reserve	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
Subtotaal overige uitgaven	€ 2.516.000	€ 2.773.000	€ -282.500	€ 2.490.500
Totaal	€ 9.601.000	€ 9.235.424	€ -4.500	€ 9.230.924
Saldo inkomsten - uitgaven	€ 308.246	€ 623.548		€ 628.048



¹ De bijdragen van beide provincies zijn gelijk aan de bijdragen van de grootste inliggende gemeenten. Omdat per gemeente inzichtelijk is gemaakt wat de gemiddelde groei was over de afgelopen 10 jaar, is voor de berekening van deze bedragen specifiek naar de voorspelde groei van Amsterdam en Almere gekeken

² Conform besluit in de AV van 11 oktober 2024

³ Conform besluit in de AV van 10 oktober 2025

⁴ Ambitie 8 over mobiliteit en connectiviteit wordt gefinancierd vanuit middelen van de vervoersautoriteiten (VRA en beide provincies), niet vanuit de inwonerbijdrage van de MRA deelnemers. Om die reden is hier geen bedrag opgenomen

**Bijlage – Overzicht van geleverde ‘om niet’ inzet tbv de MRA Directie**

In de Samenwerkingsafspraken en de Algemene Vergadering zijn afspraken gemaakt over de benodigde inzet per deelnemer/deelregio om de MRA Directie te bemensen. Hiertoe is een verdeel sleutel afgesproken op deelregionale schaal, met daarbij ook afspraken voor de inzet van beide provincies en de VRA. Jaarlijks wordt bij de financiële verantwoording over het voorgaande jaar ook inzichtelijk gemaakt in hoeverre de afgesproken inzet is geleverd.

Deelnemer/Deelregio	Afgesproken inzet (fte)	Geleverde inzet (fte)
Amsterdam	7,0	10,7
Provincie Noord-Holland	5,0	3,1
Provincie Flevoland *	3,0	1,0
Vervoerregio Amsterdam	2,0	2,0
Deelregio Zaanstreek-Waterland	1,9	1,6
Deelregio Almere-Lelystad	1,6	1,5
Deelregio Gooi- en Vecht	1,3	1,1
Deelregio Amstelland-Meerlanden	2,1	2,1
Deelregio Zuid-Kennemerland	1,3	1,2
Deelregio IJmond *	0,8	0,0
Totaal	26	24,3

Provincie Flevoland en Deelregio IJmond hebben op voorhand aangegeven de overige benodigde inzet te voldoen middels een financiële bijdrage



Jaarplan 2026

Jaarlijks uitwerking MRA Agenda 2026

Datum 6 januari 2026
Versie 1.0



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Platform Economie	4
3. Platform Mobiliteit	10
4. Platform Ruimte	13
5. Het Bestuur	16
6. Begroting	18



1. Inleiding

In de MRA-samenwerkingsafspraken is afgesproken dat ten behoeve van de uitvoering van de MRA Agenda de MRA Directie jaarlijks een uitwerking van de MRA Agenda en de MRA-meerjarenbegroting opstelt. Tegelijkertijd met de MRA Agenda 2025-2028 is ook een Meerjaren Uitvoeringsprogramma opgesteld, deze uitwerking gaat in op de meest belangrijke activiteiten per platforms voor 2026. Dit geeft het MRA-bestuur meer grip op de uitvoering en laat aan maakt inzichtelijk voor de deelnemers waaraan in het komende jaar gaat worden gewerkt. Naast het jaarplan is er ook een termijnagenda en jaarverslag gemaakt.

Dit jaarplan is opgesplitst in de activiteiten van het platform Economie, het platform Mobiliteit, het platform Ruimte en het MRA Bestuur. De jaarplannen van de drie bestuurlijke platforms zijn vastgesteld in het bestuurlijk overleg van ieder afzonderlijk platform. Daarom kan de opzet verschillen.



2. Platform Economie

2.1 Inleiding platform Economie

Het concurrentievermogen Nederland en dus ook de MRA staat onder druk door een veranderende wereldorde. Het Draghi-rapport wijst Europese landen op de noodzaak om snel te investeren in strategische autonomie, duurzame groei en innovatievermogen, om in de toekomst concurrerend en welvarend te blijven. De Metropoolregio Amsterdam (MRA) draagt met een bruto regionaal product van €200 miljard en een economische groei van 3% per jaar stevig bij aan de Nederlandse economie (21% van het BNP). De kracht zit hem in het vestigingsklimaat, namelijk de aanwezigheid van talent, de goede bereikbaarheid met nationale luchthaven Schiphol en digitaal internetknooppunt AMS-IX, sterke economische clusters creatieve en innovatieve bedrijven en een aantrekkelijke leefomgeving.

Maar die sterke economische positie is geen vanzelfsprekendheid. Ondernemers en de economie staan voor grote uitdagingen door veranderingen in de wereldeconomie. Dichter bij huis zijn er grote uitdagingen op gebied van netcongestie, krappe arbeidsmarkt en ruimteschaarste die ons vestigingsklimaat en leefomgeving schaden. Dit naast de grote maatschappelijke issues die ook de economie en een aantrekkelijke leefomgeving raken als klimaatverandering, stikstof, woningtekorten en verschraving van de natuur en cultuur. We willen de meest inventieve regio zijn, waarin de menselijke maat wordt bewaard en versterkt en tegelijkertijd duurzaamheid voorop staat. Dat ontstaat niet vanzelf. Dat vereist werk, en vooral regionale samenwerking.

Het platform Economie is een van drie platforms van de Metropoolregio Amsterdam. Het platform Economie biedt een structuur aan MRA-collega's en bestuurders om elkaar te informeren, te inspireren en afspraken te maken op regionaal economische thema's. In het platform Economie wordt ook samengewerkt o.a. om te komen tot een lobby op economische uitdagingen richting het Rijk. In het platform Economie heeft de Amsterdam Economic Board ook een plek, omdat de triple helix samenwerking een belangrijke voorwaarde is om economische uitdagingen en knelpunten aan te pakken.

Onder het platform Economie valt ook het Portefeuillehouders Kunst, Cultuur en Erfgoed en de Bestuurlijke themagroep Onderwijs en Arbeidsmarkt. Deze hebben eigen budget en verantwoordelijkheid over de uitvoering. Het platform Economie wordt hierover geïnformeerd.



Ook met de andere ambities zijn natuurlijk relaties. Zo zijn werklocaties (kwantitatief en kwalita-
tief) onderdeel van leefbare steden (ambitie 5), valt cultuurhistorisch erfgoed (ambitie 6) onder
het Portefeuillehouders Kunst, Cultuur en Erfgoed en hangt nauw samen met toerisme (ambitie
7). En bereikbaarheid van werklocaties en goederenvervoer ook een onderwerp van het Platform
Mobiliteit (ambitie 8).

2.2 Uitvoeringsprioriteiten 2026 platform Economie

Voor 2026 ligt het accent van de activiteiten van het Platform Economie bij de onderstaande on-
derwerpen, opgedeeld aan de hand van de ambities uit de MRA-agenda.

Ambitie 1: We willen een klimaatneutrale en circulaire regio zijn in 2050

In nauwe samenwerking met gemeenten en provincies wordt er gewerkt aan verschillende circu-
laire projecten op het gebied van circulair bouwen, circulair inkopen, circulaire gebiedsontwikke-
ling, voedsel en het bouwen van veerkrachtige toeleveringsketens van kritieke grondstoffen.
Om deze ambitie uit te voeren is er een werkgroep MRA circulair met diverse subwerkgroepen.
Het gaat dan om de volgende activiteiten:

1. **Circulaire gebiedsontwikkeling**
 - a. Afsluiten en uitvoeren van de Circulaire Deal Secundaire Bouwmaterialen die erop is gericht om het hergebruik van sloopmaterialen te stimuleren;
 - b. Opstellen van een afwegingskader sloop/nieuwbouw als instrument voor MRA-gemeenten.
2. **Circulair inkopen:** De ambitie is om in 2028 voor 80% circulair in te kopen. Dat betekent dat de MRA door zal gaan op de ingeslagen weg, door in MRA-verband overheden te ondersteunen bij het gebruiken van hun inkoopkracht.
3. **Aanpak grondstofstromen:** het ondersteunen van gemeenten bij het vormgeven van activi-
teiten die erop zijn gericht om hoger op de zogenaamde R-ladder te komen.
4. **Circulair voedsel**
 - a. Het maken van een handreiking die MRA-overheden kan helpen bij het opstellen van een lokale/ deelregionale voedselstrategie
 - b. Het opstellen van een handboek voor gemeentelijke inzet op logistieke (voed-
sel)hubs en het ontwikkelen van een schaalbaar model voor regionale voedselhub op een specifieke locatie in de MRA.
5. **Kritieke grondstoffen:** Het opstellen en implementeren van een plan van aanpak voor een regionale inzet op het bouwen aan veerkrachtige toeleveringsketens van kritieke grondstof-
fen.
6. **Circulair en duurzaam in NOVEX:** We leveren input aan de NOVEX –MRA vanuit de ver-
duurzamingsopgaven (energietransitie en circulaire economie). Denk hierbij bv aan





regionale voedselhubs, ruimte voor bedrijventerreinen en voor herwinning van kritieke grondstoffen.

Ambitie 2: We versterken de (digitale) concurrentie- en innovatiekracht van de MRA om bij te dragen aan de transitie die nodig zijn

In nauwe samenwerking met gemeenten en provincies en bedrijven en kennisinstellingen wordt gewerkt aan het versterken van de concurrentiekracht door middel van:

1. Het vormen van krachtige coalities om de grote transitie vorm te geven en stimulering R&D activiteiten. Belangrijke partijen daarin zijn de boards en de ROMs in de regio.
 - a. Het platform economie draagt bij aan de exploitatiekosten van de ROM Inwest en de Amsterdam Economic Board.
 - b. Daarnaast dragen we incidenteel bij aan processen of projecten gericht op doorontwikkeling van deze organisaties. Dit past binnen de uitgaven van de actieagenda (zie punt 3)

Het platform Economie heeft met de Amsterdam Economic Board en ROM InWest afspraken gemaakt over een verdere doorontwikkeling van iedere organisatie en de bijdrage van de MRA. Voor de board gaat het om een gezamenlijke invulling van de drie coalities en voor de Rom om aan de slag te gaan met de lessen uit de evaluatie die in 2025 heeft plaatsgevonden. Ook willen we de gezamenlijke lobby richting Den Haag verbeteren

2. Behouden positie als digitale hub om onze digitale ambities te kunnen realiseren. We blijven – o.a. door onze deelname van de MRA-werkgroep digitale infra aan de kleine landelijke werkgroep datacenters - alert op het belang van digitale infra en datacenters voor ons land en onze regio en werken hierop samen met beide provincies, gemeenten met datacenters en het Rijk. Deze inzet is erop gericht om te bevorderen dat voorstellen voor nieuwe datacenterontwikkelingen integraal worden beoordeeld. Dus: zowel op hun economische en maatschappelijke effecten, als op de effecten in termen van ruimtebeslag, waterverbruik en hun consequenties voor netcongestie.
3. We versterken innovatiekansen, ecosystemen, campussen en PPS-samenwerkingen op basis van de in 2025 vastgestelde actieagenda versterken innovatie- en concurrentiekracht. Hiervoor hebben we een kopgroep innovatie. Daarnaast houden overzicht op de economische dynamiek en concurrentie in de MRA via de Economische Verkenningen en leveren een bijdrage aan relevante studies in 2026 gericht op een weerbare en toekomstbestendige economie
4. We ondersteunen regionaal MKB en grootbedrijf bij hun internationaliseringsambities via werkzaamheden van Amsterdam Trade & Invest en de ROMs. Samenwerking tussen deze organisaties is belangrijk. Indien nodig worden hier aanvullende afspraken over gemaakt in 2026. Ook gaat het om het aantrekkelijk blijven voor internationaal talent en onbenut internationaal hoogopgeleid arbeidspotentieel te identificeren en beter aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt via werkzaamheden en activiteiten van Inamsterdam (de bekostiging voor deze activiteiten is opgenomen bij ambitie 3)
5. Ook vanuit deze ambitie leveren input aan de NOVEX –MRA bijvoorbeeld over benodigde ruimte voor digitale infrastructuur, datacenters en innovatiedistricten.

**Ambitie 3: We willen tekorten op de arbeidsmarkt verminderen en toekomstbestendig werk bieden aan huidige en nieuwe inwoners waardoor zij zich kunnen (blijven) ontwikkelen (door een optimale aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt)**

Met de instelling van de bestuurlijk themagroep Onderwijs en Arbeidsmarkt zijn de domeinen sociaal en economie nauwer met elkaar verbonden, met als doel om te komen tot een effectiever arbeidsmarktbeleid. De uitvoering ligt bij de ambtelijke werkgroep onderwijs en Arbeidsmarkt. De uitvoeringslijnen zijn:

1. Het onderwijs beter aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt door het verder versterken van de publiek-private samenwerkingsverbanden in het onderwijs. Inventariseren en schalen van Van Werk naar Werk projecten in PPS projecten
2. Betere samenwerking tussen alle partners en samen met bedrijfsleven, kennisinstellingen en sociaal-maatschappelijke instellingen te komen tot afspraken over/acties voor het verminderen van tekorten in sectoren. Pilot, kennisinstellingen en bedrijfsleven laten aansluiten op politiek bestuurlijk overleg O+A, inzet samenwerking regionale werkcentra en lobbyagenda.
3. Het onbenut arbeidspotentieel op alle niveaus (inclusief talentontwikkeling) te identificeren en beter aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt. Bijvoorbeeld door de ondersteuning van arbeidsmigranten af te stemmen. Het verder ondersteunen van initiatieven ter bevordering van 'Leven Lang Ontwikkelen' (LLO) door inzet skills, digitalisering (AI) en arbeidsbesparende maatregelen. En eerdergenoemde activiteiten van InAmsterdam
4. Zicht te houden op het functioneren van en ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt, bijvoorbeeld onderzoek naar 1 arbeidsmarktdataset voor de MRA.
5. De huidige arbeidskrachten mee te nemen in de digitale ontwikkelingen;

Ook gaat het om het aantrekkelijk blijven voor internationaal talent en onbenut internationaal hoogopgeleid arbeidspotentieel te identificeren en beter aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt via werkzaamheden en activiteiten van InAmsterdam, zie ook ambitie 2. Dat is budgettair opgenomen bij deze ambitie.

Ambitie 4: We willen voldoende, passende, bereikbare en toekomstbestendige werklocaties in de nabijheid van (potentiële) werkenden

Deze ambitie wordt opgepakt door het programmeerteam Plabeka via de volgende vier uitvoeringslijnen:

1. De uitvoering van de bedrijventerreinstrategie is ter hand genomen. Dit zal leiden tot een verdere concretisering van de eerder gemaakte afspraken met betrekking tot onder meer de intensivering van bedrijventerreinen en een transformatiekader. Voor de kwaliteitsverbetering en verduurzaming van bestaande werklocaties in de Metropoolregio hebben we PHB de opdracht gegeven om samen met ondernemers en gemeenten concrete maatregelen (bv energie coöperaties, herinrichting met klimaatbestendige maatregelen) te begeleiden.
2. Ook is de kantorenstrategie in 2025 vastgesteld en doorgeleid naar colleges. In 2026 wordt de uitvoering daarvan ter hand genomen.



3. Om de ruimtelijke-economische ontwikkelingen in de MRA goed in beeld te brengen en op de voortgang van de regionale afspraken en behoefteeraming te kunnen bijsturen wordt de Monitor Plabeka opgesteld.
4. We acteren actief in NOVEX-MRA om ook de noodzakelijke ruimtelijk-economische maatregelen in te brengen in NOVEX-MRA. In 2026 zal een Ruimtelijke Investeringsagenda worden opgesteld, inclusief economische investeringen. Het gaat dan om werklocaties in brede zin (bedrijventerreinen, kantoren maar dus ook het ruimtelijk borgen van innovatiedistricten, circulaire (haven)terreinen, datacenters, etc).

Ambitie 7: We willen dat het (inter)nationale toerisme en de recreatiemogelijkheden bijdragen aan de leefkwaliteit van al onze inwoners

In 2024 is de Strategie Agenda Toerisme van de MRA herijkt en vastgesteld. Op basis van deze agenda is in 2025 de uitvoering ter hand genomen door de werkgroep toerisme. Daar gaan we nu op door in 2026. De uitvoering voor Kunst Cultuur en Erfgoed loopt via de gelijknamige werkgroep. In 2026 gaat het om maatregelen gekoppeld aan de volgende subambities:

1. We willen hogere bestedingen en langer verblijf van internationale bezoekers in de regio (buiten Amsterdam). Eind 2025 is een voorstel voor een meerjarige aanpak voor vraagsturing binnen de MRA opgesteld. 2026 geldt als overgangsjaar naar een breder aanpak van bestemmingsmanagement vanaf 2027.
2. We willen verblijfsaccommodaties en dagattracties zoveel mogelijk spreiden over de hele regio heen. In 2025 is een ontwikkelkader dagattracties vastgesteld waarmee de MRA-partners initiatieven voor grote attracties (minimaal 150.000 bezoekers waarvan minimaal 50% toeristen-conform CBS-definitie) met elkaar afstemmen vóór het besluit op een omgevingsvergunning. Verder is er een onderzoek opgestart naar sturingsinstrumenten op de ontwikkeling van nieuwe attracties. Want het blijft weerbarstig -ondanks het ontwikkelkader- om actief te sturen om de ontwikkeling van nieuwe dagattracties in Amsterdam te beperken en op andere (passende) plekken te stimuleren. De resultaten van dit onderzoek worden in 2026 gepresenteerd. Ook is in 2025 gestart met het ontwikkelen van een marktruimte module voor verblijfsaccommodaties waarin inzichten t.a.v. de bestaande voorraad en die van de planvoorraad gecombineerd worden in een berekeningstool om de marktruimte te kunnen bepalen. De uitkomsten en het gesprek hierover volgen in 2026.
3. We willen proberen toerisme in de MRA te verduurzamen. Dat kan zijn doordat we de impact van het toerisme in de MRA op de natuur en het milieu verkleinen maar ook doordat we toerisme socialer maken en de bijdrage aan de brede welvaart vergroten. Hierbij zetten we in op het delen van kennis en -goede voorbeelden maar ook op het realiseren van concrete projecten. Zoals bijvoorbeeld het in de MRA introduceren van een soortgelijk systeem als www.gastrolocal.ro en het onderzoeken of vakantieverblijf in corporatiewoningen in de MRA tot vergroting van de brede welvaart leidt.
4. We zetten met ons werkprogramma kunst, cultuur en erfgoed in op:
 - a. Talentontwikkeling met focus op 'the culture' oftewel cultuur met een achtergrond vanuit hiphop en straatcultuur. In 2026 ligt de nadruk op inventarisatie en onderzoek



- naar de omvang en werking van 'the culture'; projecten in de MRA en het gezamenlijk bepalen van acties waarmee kennis en effectiviteit vergroot kunnen worden;
- b. Culturele voorzieningen integreren in ruimtelijke opgaven, met name door aan te sluiten bij NOVEX-MRA;
 - c. Bereik van de culturele infrastructuur in kaart brengen. In 2025 is gestart met een behoefte inventarisatie rondom het invoeren van een cultureel doelgroepenmodel. Amsterdam is hiermee gestart en in 2026 worden pilots in andere MRA-gemeenten opgezet;
 - d. Toegankelijkheid van de culturele sector vergroten. Door MRA brede richtlijnen en enkele pilots (scan + plan)

Algemene activiteiten Platform Economie

De relatie met het Rijk en Europa is een belangrijk thema in het Platform Economie, zie ook de inleiding. Lobby en public affairs rondom de economische profilering van de MRA worden steeds urgenter en belangrijker. En dat is een belangrijk (bestuurlijk) gespreksonderwerp in het Platform Economie. Hier zullen we in 2026 extra aandacht aan besteden, zeker met een nieuwe nationale regering. Dit is nadrukkelijk een thema waar we in triple helix verband aan werken samen met bedrijven, kennisinstellingen en organisaties die hun vertegenwoordigen, zoals de Amsterdam Economic Board, De ROM's en bedrijvenverenigingen in onze regio. Ook zullen we hier gezamenlijke bijeenkomsten op zullen organiseren zoals een lobby event of een mogelijk vervolg op het open metropool event. Dit valt allemaal onder overige uitgaven in de meerjarenbegroting. Net als de kosten voor de jaarlijkse economische verkenningen (zie ook ambitie 2).



3. Platform Mobiliteit

3.1 Inleiding platform Mobiliteit

Gemeenten en vervoersautoriteiten (NH, Flevoland en Vervoerregio Amsterdam) hebben eigen vastgelegde taken in het werkveld mobiliteit, wanneer het gaat om aanleg, beheer en onderhoud van lokale en provinciale wegen en concessies van openbaar vervoer. Op het gebied van concessies zijn de Vervoerregio Amsterdam, de beide provincies en de gemeenten Amsterdam en Almere actief. Daarnaast voeren alle gemeenten en provincies gezamenlijk en/of zelfstandig beleid m.b.t. duurzame mobiliteit, smart mobility, fiets, gedrag, etc... Regionaal beleid en uitvoering vinden steeds meer op de schaal van de Metropoolregio Amsterdam plaats vanwege de logica van het daily urban system, maar hier wordt vanaf geweken als een lager of hoger schaalniveau pragmatischer is.

In het MRA-platform Mobiliteit vindt de regionale afstemming over het regionale beleid en de projecten plaats, maar ook de voorbereiding van en de regionale standpuntbepaling in het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB), ten behoeve van het MIRT en het landelijke overleg over het Spoor (met Rijkswaterstaat, NS en ProRail). De samenwerking met het Rijk is zeer intensief als het over mobiliteit. De verbreding van het platform Mobiliteit per 1 januari 2022 heeft het draagvlak in alle deelregio's van de MRA versterkt en daarmee ook de samenwerking met het Rijk.

Ambitie 8: We willen dat eenieder zich op toekomstbestendige en betaalbare wijze kan verplaatsen in de MRA en dat we het logistieke vervoer en de internationale connectiviteit verduurzamen.

Vanuit het Platform Mobiliteit worden onder deze ambitie verschillende programma's en projecten uitgevoerd.

OV Schaalsprong

Beoogd resultaat: De gemaakte afspraken rond OVAH (het doortrekken van de Noord/ Zuid-lijn), Zuidasdok, Sluiten Kleine Ring, IJmeerverbinding en OV-SAAL uitvoeren

Mijlpalen: Start P-Verkenning IJmeerverbinding, Reservering 2x200 mln OVAH

Actie 2026: Financiële afspraken ZuidasDok, Voorkeursbeslissing OVAH

OV & Spoor

Beoogd resultaat: Vanuit de MRA worden de verschillende projecten in de regio gemonitord en aangejaagd. Ook wordt de reactie op de dienstregeling van de NS hier opgesteld.

Mijlpalen: 2000 gratis NS-abonnementen bij hinderopgave, 2e fase NS-station Amsterdam

Actie 2026: Afspraken OV SAAL, Marktordening spoor en resultaten onderzoek spoorgoederenvervoer



Fiets

Beoogd resultaat: De knelpunten in het MRA Doorfietsrouten netwerk worden uitgevoerd. De MRA monitort dit

Mijlpalen: Rapportage resultaten 2025-2026 gepubliceerd

Actie 2026: Extra Fietsimpuls MRA

Herprioritering van Aanleg naar Instandhouding

Beoogd resultaat: Er ligt een grote onderhoudsopgave op het gebied van weg en spoor. De MRA werkt hierin samen door middel van de MIRT Coördinatie

Mijlpalen: Planning opgaven, werk met werk kansen

Actie 2026: Opstarten on hold MIRT projecten

Samenwerking Netwerkmanagement (verkeershinder)

Beoogd resultaat: Efficiënte en effectieve aanpak verkeerhinder etc. in de MRA

Mijlpalen: Plan van Aanpak zomer 2025 succesvol, Koepelverhaal, bundeling rapportages en jaarplannen in MRA verband

Actie 2026: Intensiveren samenwerking

Logistiek

Beoogd resultaat: Het uitvoeren van de acties van de regionale agenda stadslogistiek en multimodaal netwerk goederenvervoer, zoals de ontwikkeling stedelijke logistieke hubs

Mijlpalen: Regionale Uitvoeringsagenda Stadslogistiek vastgesteld met bedrijfsleven, MPVE bedrijventerreinen

Actie 2026: Resultaten RUAS

Duurzame mobiliteit

Beoogd resultaat: Gemeenten binnen de MRA helpen met het implementeren van mobiliteitsmaatregelen (ter bevordering van duurzaamheid en/of gezondheid). Ook gericht op verbeteringen in concrete projecten/ op specifieke trajecten (te bepalen in platform Mobiliteit)

Mijlpalen: Maatregelenlijst vastgesteld, introductie ZE Zones Amsterdam, Haarlem, Schiphol

Actie 2026: Effectmonitor voltooien

Digitaliseren en Innovatie Mobiliteit (Smart Mobility)

Beoogd resultaat: Digitale oplossingen implementeren ten behoeve van het Multimodaal toekomstbeeld

Mijlpalen: Transitie van platform Smart Mobility naar Netwerk Digitalisering en Innovatieve Mobiliteit

Actie 2026: Aansluiting bij alle relevante MRA-programma's en netwerken



Mobiliteitsrechtvaardigheid

Beoogd resultaat: het verkleinen van de impact van de aan- of afwezigheid van mobiliteitsopties op de kansen (bijv. op passend werk etc.) van de inwoners van de MRA

Mijlpalen: Onderzoek Noord-Holland, toegankelijkheid haltes Vervoerregio (en beleidskader)

Actie 2026: Implementatie aanbevelingen bij Woonwerkbalans, Publieke Mobiliteit en andere relevante programma's

Publieke Mobiliteit

Beoogd resultaat: Kennisdeling rond publieke mobiliteit en een pilot implementeren in de MRA-regio

Mijlpalen: er lopen een aantal pilots in de MRA, afstemming in MRA gestart met I&W

Actie 2026: Opschalen en/of pilots kansrijke systemen

Fiscale maatregelen

Beoogd resultaat: Fiscale maatregelen implementeren om de mobiliteit te sturen.

Mijlpalen: Geen

Actie 2026: Agenderen alternatieve bekostiging in regeerakkoord

Samen Bouwen aan Bereikbaarheid

Beoogd resultaat: Met het Rijk afspraken maken en programmatisch uitvoeren t.b.v. het multimodaal toekomstbeeld

Mijlpalen: Lijst NOVEX maatregelen mobiliteit – wonen (MRA-propositie), afspraken Spreiden en Mijden, Ringen Draaiende Houden, HUB's, etc...

Actie 2026: Lijst NOVEX naar RIA, pilot HUB Muiden naar gezamenlijk MRA HUB exploitatiemodel

BO MIRT en BO Leefomgeving

Beoogd resultaat: Vanuit het Platform Mobiliteit en Platform Ruimte wordt het BOL en BO MIRT voorbereid om rijk-regio afspraken te maken rond de ruimtelijke ordening

Mijlpalen: NOVEX Uitvoeringsagenda 1.0, MRA-propositie WOMO

Actie 2026: Afspraken OVAH, DOK en SAAL

Lobby Rijk en EU

Beoogd resultaat: Een afgestemde MRA Lobby richting het Rijk en EU, gericht op grote trajecten, zoals Zuidasdok en het doortrekken van de Noord-Zuidlijn. Ook kleinere projecten/trajecten in de hele regio krijgen aandacht, binnen het platform Mobiliteit wordt besproken welke jn de lobby worden meegenomen

Mijlpalen: OVAH, bezuiniging OV deels opgelost

Actie 2026: Meer middelen Mobiliteitsfonds t.b.v. schaalsprong, bezuiniging OV naar zero.



4. Platform Ruimte

4.1 Inleiding platform Ruimte

De beschikbare ruimte is schaars in de Metropoolregio Amsterdam (MRA). Ruimte is een belangrijke voorwaarde om onze ambities te kunnen realiseren. De MRA heeft een grote woningbouwopgave, maar ook een daarmee gepaard gaande transitieopgave op het gebied van economie, water, klimaat, landschap, energie en mobiliteit.

In het platform Ruimte kunnen diverse ruimtelijke programma's besproken worden zoals:

- De Nota Ruimte en de provinciale ruimtelijke voorstellen, ruimtelijke arrangementen, die kader stellend zijn voor de MRA-regio.
- Gemeenten en provincies hebben hun eigen omgevingsvisies en plannen. De ontwikkelstrategie 2035 van de gemeente Amsterdam geeft ook een perspectief op de regio.
- In en aangrenzend aan de MRA zijn door het Rijk speciale gebieden aangewezen met ruimtelijke opgaven, de zogenaamde NOVEX-gebieden, zoals het Noordzeekanaalgebied, de omgeving van Schiphol en het Groene Hart. De MRA als geheel is ook een NOVEX-gebied.
- Thematische rijks- en regionale programma's, die ruimtelijke claims leggen op de regio, zoals de Woondeal, het Meerjarenprogramma Infrastructuur Energie en Klimaat, MIEK, Centraal Holland (wateropgave) WoMo (Woningbouw en Mobiliteit), Samen Bouwen aan Bereikbaarheid, Landschap, recreatie. Tot slot hebben we als leidraad onze eigen MRA-agenda, met ambities, waarvoor eveneens ruimte nodig is.
- Sinds 2025 zijn we gestart met MRA-atelier 2100, geïnspireerd op het traject Amsterdam 2100

In het platform Ruimte worden ook projecten en programma's uit platform Economie en Mobiliteit besproken waar ruimtelijke consequenties aan zitten: bijvoorbeeld de bedrijventerreinenstrategie, de economische profielen en Samen Bouwen aan Bereikbaarheid. Ruimtelijke programma's zoals de NOVEX MRA worden ook geagendeerd in de platforms Economie en Mobiliteit. De secretarissen van de platforms hebben regelmatig overleg om de agenda's af te stemmen. Ook worden er gezamenlijk strategische overleggen georganiseerd zowel op ambtelijk als bestuurlijk niveau.

4.2 Uitvoeringsprioriteiten 2026 platform Ruimte

Voor 2026 ligt het accent van de activiteiten van het Platform Economie bij de onderstaande onderwerpen, opgedeeld aan de hand van de ambities uit de MRA-agenda.

Ambitie 1: We willen een klimaatneutrale en circulaire regio zijn in 2050

Deze ambitie heeft een ruimtelijk impact en is van belang voor het platform Ruimte en komt terug in o.a. de volgende programma's en projecten:

- Programma NOVEX MRA, Programma Groen-blauw groeit mee, Ruimtelijke gevolgen Energie infra (in NOVEX)
- MRA-atelier 2100



- Project circulaire economie, bedrijventerreinenstrategie
- Wateropgave Centraal Holland
- Provinciale en gemeentelijke omgevingsvisies, ruimtelijke plannen, projecten
- Programma NOVEX NZKG en Groene Hart.

Alleen de NOVEX MRA, Groenblauw groeit mee, project circulaire economie en de bedrijventerreinenstrategie worden uitgevoerd door de MRA, maar in het platform Ruimte kunnen deze programma's wel in samenhang besproken worden

Ambitie 2: We versterken de (digitale) concurrentie- en innovatiekracht van de MRA om bij te dragen aan de transities die nodig zijn

Deze ambitie heeft ruimtelijk impact en komt o.a. terug in:

- Bedrijventerreinenstrategie (platform Economie)
- Economische profielen (platform Economie)
- Pijler Energie NOVEX MRA (o.a. datacentra)

Ambitie 4: We willen voldoende, passende, bereikbare en toekomstbestendige werklocaties in de nabijheid van (potentiële) werkenden

Deze ambitie heeft ruimtelijke impact en komt o.a. terug in:

- NOVEX MRA, pijler meerkernig, strategie woonwerkbalans, Samen Bouwen aan Bereikbaarheid
- MRA-atelier 2100
- Bedrijventerreinstrategie

Ambitie 5: We willen leefbare steden en dorpen met voldoende, betaalbare, bereikbare en toekomstbestendige woningen, in een gezonde leefomgeving

Deze MRA-ambitie sluit het meest aan bij platform Ruimte en met name bij de NOVEX MRA.

Deze ambitie komt terug in

- NOVEX MRA in pijlers groenblauw, meerkernig en energie
- Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (platform Mobiliteit)
- MRA-programma Groenblauw groeit mee
- MRA-atelier 1200
- Programma Bouwen en Wonen, Woondeal, MRA-propositie voor de rijksmiddelen WOMO (PHO Bouwen en Wonen)
- Ruimtelijke arrangementen Provincies, andere NOVEX-gebieden.

In de NOVEX MRA en in het platform Ruimte kunnen deze programma's in samenhang besproken worden. Welke ruimtelijke keuzes kunnen we maken om te komen tot deze leefbare steden en dorpen?



Ambitie 6: We behouden en (waar mogelijk) versterken de kwaliteit van ons landschap, water en cultuurhistorisch erfgoed

Deze ambitie wordt opgepakt door het programma NOVEX MRA en Groen-blauw groeit mee. Deze programma's vallen onder het platform Ruimte.

Ambitie 7: We willen dat het (inter)nationale toerisme en de recreatiemogelijkheden bijdragen aan de leefkwaliteit van al onze inwoners

De ambitie recreatie wordt opgepakt in programma's NOVEX MRA, Groenblauw, atelier 2100, die vallen onder het platform Ruimte.



1. Bestuur

5.1 Inleiding Bestuur

Het Bestuur van de MRA is verantwoordelijk voor de dagelijkse coördinatie van de MRA-werkzaamheden. Daarbij bewaakt het de samenhang en voortgang van activiteiten van de MRA, stijgt het boven de deelbelangen uit, en signaleert het bredere ontwikkelingen die voor de MRA van strategisch belang zijn. Een belangrijke taak die het Bestuur heeft is op het gebied van lobby en public affairs, met name voor de positionering van de MRA in Den Haag en Europa, maar ook in de ondersteuning van inhoudelijke lobbypunten vanuit de Platforms.

De invulling van de hierboven omschreven rol van het Bestuur is afgelopen jaar onderwerp van gesprek geweest in een van de heidagen van het Bestuur. Daar is geconstateerd dat het Bestuur haar rol in wil vullen als een toezichhoudend Bestuur; erop toezien dat de organisatie zowel op strategisch als operationeel niveau goed functioneert, en dan vanuit een adviserende rol. Dit betekent dat als bijvoorbeeld inhoudelijke onderwerpen (al dan niet naar aanleiding van actuele maatschappelijke ontwikkelingen) onderbelicht blijven, bijvoorbeeld omdat ze overkoeplend/platform overstijgend zijn, het Bestuur (gevraagd en ongevraagd) advies kan geven of met een voorstel kan komen aan de Platforms voor een aanpak. Een ander belangrijk aspect wat hier ook bij hoort is het onderhouden van relaties met relevante partners, bijvoorbeeld de economic boards die we in de MRA hebben en de ROM's, maar ook andere regio's waar we steeds nauwer mee gaan samenwerken (Eindhoven, Utrecht, etc.).

5.2 Focus voor het Bestuur in 2026

De werkzaamheden in het Bestuur zijn niet gekoppeld aan specifieke ambities uit de MRA Agenda, maar bestrijkt de volle breedte van de MRA-samenwerking. In 2026 zal de focus van het MRA Bestuur liggen op een drietal activiteiten; lobby en public affairs (met daarbij in het bijzonder aandacht voor de positionering van de MRA in Den Haag en Brussel), de evaluatie van de samenwerkingsafspraken en toezicht op de uitvoering van de MRA Agenda.

Lobby en Public affairs

Met het event in Den Haag van november 2025 is een mooie start gemaakt met de positionering van de MRA in Den Haag. De eerdere Europese rapporten van Letta en Draghi en het recente Nederlandse rapport van Wennink laten het belang zien van gerichte strategische keuzes maken om het toekomstige verdienvermogen – en daarmee de brede welvaart – te borgen. De Metropoolregio Amsterdam speelt daar voor Nederland een sleutelrol in. De economische sectoren waar onze regio sterk in is, zijn essentieel in de economie van morgen. Dat kunnen we niet alleen; daar hebben we ook samenwerking voor nodig met bijvoorbeeld de regio's Eindhoven, Utrecht of Wageningen. Op dit moment wordt een nieuw kabinet gevormd; de lobby inspanningen zijn er op dit moment op gericht om daar invloed op uit te oefenen; nadat een nieuw kabinet is geïnstalleerd willen we als MRA een actieve partner zijn om de benodigde inspanningen om de concurrentie en innovatiekracht van Nederland te versterken op te pakken.



Komend jaar zal de inzet op lobby en public affairs flink worden versterkt. De vertegenwoordiging in Brussel zal worden verdubbeld, en bovendien wordt een EU-subsidie expert aangetrokken om MRA-overheden te helpen met subsidies binnen te halen. Daarnaast gaan twee permanente lobbyisten namens de MRA aan de slag in Den Haag. In het Bestuur wordt afgestemd hoe zowel in Brussel als Den Haag de positionering en de bijbehorende lobby- en public affairs activiteiten worden uitgevoerd. De inhoudelijke lobby (en de prioritering daarvan) wordt afgestemd in de Platforms: hier speelt het Bestuur waar opportuun (en de lobbyisten in Den Haag en Brussel) een rol in de uitvoering.

De portefeuillehouder lobby en public affairs is tezamen met de voorzitter en de 2^e vicevoorzitter van het Bestuur het eerste aanspreekpunt voor dit onderwerp.

De evaluatie van de samenwerkingsafspraken

In de samenwerkingsafspraken is opgenomen dat deze ook geëvalueerd worden. In de Algemene Vergadering is afgesproken dat deze evaluatie in 2027 moet worden uitgevoerd. Om dit te kunnen doen moet in 2026 gestart worden met de evaluatie. Door de gemeenteraadsverkiezingen van maart is het verstandig hiermee te wachten tot na de zomer, als de nieuwe raden goed gesetteld zijn. De afgelopen jaren zijn bij het werken volgens de samenwerkingsafspraken al verschillende zaken aan het licht gekomen die verbetering of aanpassing behoeven. Sommige van die veranderingen zijn ook reeds aan de Raadtafel voorgelegd, en zijn afspraken overgemaakt in de Algemene Vergadering. We beginnen dus niet op o.

De samenwerkingsafspraken voorzien in een zorgvuldig proces voor de evaluatie van de samenwerkingsafspraken. Toch is het wenselijk om dit proces (met een specifieke invulling qua data en momenten) eerst vast te stellen, zodat iedereen op de hoogte is van of en zo ja wanneer hij of zij invloed heeft op de evaluatie. Deze procesnotitie zal na de zomer worden vastgesteld, waarna de evaluatie van start gaat.

De portefeuillehouders governance en financiën zijn het eerste aanspreekpunt voor dit onderwerp

Toezicht op de uitvoering van de MRA Agenda

De uitvoering van de MRA Agenda gaat in 2026 onverminderd door. Door de koppeling tussen de Platforms en het Bestuur kan het Bestuur in haar rol als toezichthoudend Bestuur monitoren of de uitvoering van de MRA Agenda conform planning verloopt, en of er ontwikkelingen zijn die maken dat afstemming daarover noodzakelijk is in Bestuur of de Platforms. Het toenemende belang van de innovatie en concurrentiekracht (gekoppeld ook aan de verduurzamingsopgave) en de waarde die ook in Europa en Den Haag gehecht wordt aan dit onderwerp maakt dat scherp monitoren of we de juiste dingen doen of deze bijsturing behoeven extra belangrijk is.

2. Begroting

In deze paragraaf treft u de begroting voor 2026. Dit betreft een specificering van de door de Algemene Vergadering vastgestelde Meerjarenbegroting 2025-2028. Voor het zicht op de ontwikkeling is ook de begroting voor 2025 opgenomen. Let op: de begroting voor 2025 is niet de daadwerkelijke realisatie van de begroting over 2025. Deze volgt in Q1 van 2026.

Begroting 2026

	Begroting 2025	Begroting 2026		
Inkomsten				
Inwonerbijdrage gemeenten	€ 4.274.498	€ 4.318.526		
Prov. NH: gelijke bijdrage aan Amsterdam ¹	€ 1.532.303	€ 1.550.230		
Prov. FL: gelijke bijdrage aan Almere ¹	€ 373.381	€ 379.730		
Gemeente Amsterdam: extra bijdrage EZ	€ 1.439.532	€ 1.439.532		
Prov. NH: extra bijdrage EZ	€ 1.439.532	€ 1.439.532		
Bijdrage uit reserves 2024 tbv Board ²	€ 325.000	€ 325.000		
Bijdrage uit reserves 2024 tbv nullijn begroting ²	€ 225.000	€ 225.000		
Bijdrage uit overschot 2020-2024 tbv EU vertegenwoordiging ³	€ 0	€ 220.000		
Extra financiële bijdragen 'om niet' inzet (schatting)	€ 300.000	€ 300.000		
totaal	€ 9.909.246	€ 10.197.550		
Uitgaven				
<i>Uitgaven uitvoering MRA Agenda</i>	Begroting 2025	Begroting 2026	Uitsplitsing	Platform
Ambitie 1: Klimaatneutrale en circulaire regio	€ 550.000	€ 621.000		
Programma circulaire economie			€ 375.000	PF Economie
Energietransitie			€ 81.000	PF Ruimte
Programma Groenblauw Klimaatbestendig			€ 165.000	PF Ruimte
Ambitie 2: Concurrentie en innovatiekracht	€ 222.000	€ 223.687		PF Economie
Ambitie 3: Arbeidsmarkt en toekomstbestendig werk	€ 853.000	€ 859.483		
Programma Onderwijs & Arbeidsmarkt			€ 591.483	PF Economie
Bijdrage aan IN Amsterdam			€ 268.000	PF Economie
Ambitie 4: Werklocaties	€ 410.000	€ 413.116		PF Economie
Ambitie 5: Leefbare steden en dorpen	€ 600.000	€ 604.560		PF Ruimte
Ambitie 6: Landschap en erfgoed	€ 325.000	€ 327.470		
Landschap & Groen/Blauw			€ 257.470	PF Ruimte
Kunst, Cultuur en Erfgoed			€ 70.000	PF Economie
Ambitie 7: Toerisme en recreatie	€ 640.000	€ 644.864		
Toerisme			€ 594.864	PF Economie
Recreatie			€ 50.000	PF Ruimte
Ambitie 8: Mobiliteit en connectiviteit ³	MOB	MOB		
Verstedelijingsstrategie/NOVEX	€ 280.000	€ 282.128		PF Ruimte
Bijdrage exploitatiekosten Amsterdam Economic Board	€ 1.140.000	€ 1.148.664		PF Economie
Extra bijdrage overgangsfase Amsterdam Economic Board	€ 325.000	€ 325.000		PF Economie
Bijdrage exploitatiekosten ROM InWest	€ 1.580.000	€ 1.592.008		PF Economie
Lobby en public affairs	€ 160.000	€ 381.216		
Regulier lobby en public affairs activiteiten			€ 61.216	Bestuur
EU vertegenwoordiging en EU subsidieexpert			€ 320.000	Bestuur
Subtotaal uitvoering MRA Agenda	€ 7.085.000	€ 7.423.196		



Overige uitgaven

Friciekosten personeel ⁴	€ 750.000	€ 755.700	Bestuur
Trainee pool MRA	€ 266.000	€ 268.022	Bestuur
Bureaunkosten	€ 350.000	€ 352.660	Bestuur
Huur en locatiekosten			
Overige bureaunkosten			
Onderzoek en advies	€ 300.000	€ 302.280	
Regulier onderzoeksbudget		€ 142.280	Bestuur
Economische Verkenningen van de MRA		€ 160.000	PF Economie
Communicatie	€ 175.000	€ 176.330	Bestuur
Congressen en evenementen	€ 250.000	€ 251.900	Bestuur
Aanjaagbudget nieuwe (integrale) programma's of activiteiten	€ 425.000	€ 428.230	Bestuur
Strategische Reserve	€ 0	€ 0	Bestuur
Subtotaal overige uitgaven	€ 2.516.000	€ 2.535.122	
Totaal	€ 9.601.000	€ 9.958.318	
Saldo inkomsten - uitgaven	€ 308.246	€ 239.232	

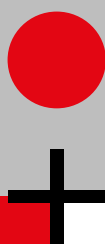
¹ De bijdragen van beide provincies zijn gelijk aan de bijdragen van de grootste inliggende gemeenten. Omdat per gemeente inzichtelijk is gemaakt wat de gemiddelde groei was over de afgelopen 10 jaar, is voor de berekening van deze bedragen specifiek naar de voorspelde groei van Amsterdam en Almere gekeken

² Conform besluit in de AV van 11 oktober 2024

³ Conform besluit in de AV van 10 oktober 2025

⁴ Ambitie 8 over mobiliteit en connectiviteit wordt gefinancierd vanuit middelen van de vervoersautoriteiten (VRA en beide provincies), niet vanuit de inwonerbijdrage van de MRA deelnemers. Om die reden is hier geen bedrag opgenomen

⁵ Op dit moment worden vanuit het budget 'frictiekosten personeel' nog een aantal ambtenaren van MRA deelnemers betaald, die niet onder de formatie van de MRA directie vallen, maar wiens inzet wel cruciaal is voor de uitvoering van de MRA Agenda. Veel van deze inzet wordt al 'om niet' bijgedragen door de MRA deelnemers. Daar waar dat niet mogelijk was, is in het verleden besloten om deze inzet vanuit dit budget te financieren. Dat blijven we voorsnog voor deze mensen zo doen, maar we gaan geen nieuwe inzet van MRA ambtenaren hier uit financieren. Daarnaast is het zo dat als een van de ambtenaren die 'om niet' aan de MRA-directie geleverd wordt vertrekt, het dan vaak een tijd duurt voordat de betreffende moederorganisatie een vervanger kan leveren: hierdoor is af en toe inhuur noodzakelijk. Hiervoor is afgesproken om een factuur te sturen naar die deelregio's die te weinig 'om niet' inzet hebben geleverd (volgens de



**metropool
regioamsterdam**

Termini 179
1025 XM Amsterdam

info@metropoolregioamsterdam.nl
www.metropoolregioamsterdam.nl



Anders kijken, anders doen

metropool
regio **amsterdam**

MRA Agenda 2025-2028

Definitief concept, 100%-versie MRA Agenda





Inhoudsopgave

Anders kijken, anders doen: woord vooraf	3
Behaalde resultaten	4
1. Samen kiezen voor brede welvaart	6
2. Acht ambities voor onze metropoolregio	9
Bijlage 1: Doorvertaling uitvoeringslijnen MRA Agenda 2020-2024	28



Anders kijken, anders doen: woord vooraf

Het Nederlandse poldermodel is wereldwijd uniek en kent een lange geschiedenis.

Ook onze polycentrische Randstad is bijzonder, in vergelijking met bijvoorbeeld Parijs of Londen. De samenwerking in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) sinds 2016 past hier naadloos in.

De Metropoolregio Amsterdam is het samenwerkingsverband van de provincies Noord-Holland en Flevoland, 30 gemeenten en de Vervoerregio Amsterdam. Die combinatie is uniek in Nederland. We koesteren dat elke deelnemer kwaliteiten inbrengt die het totaal versterken.

Voor u ligt een agenda met ambities voor de toekomst van onze regio. Daarbij is brede welvaart de leidraad. Dat vraagt anders denken en doen. Het is onvermijdelijk dat wij als regio keuzes maken, want niet alles kan en niet alles kan tegelijk. Die keuzes zijn nodig vanwege de beperkte ruimte die ons ter beschikking staat. Keuzes zijn bovendien nodig vanuit het streven de brede welvaart in onze hele regio te behouden en te verhogen. Dit vraagt ook om meer verbinding tussen de thema's. En verbinding met alle partijen. Binnen en buiten onze regio. We werken samen met onze aangrenzende regio's en met andere stedelijke en metropoolregio's in heel Nederland

Keuzes maken betekent ook ongemakkelijke gesprekken kunnen voeren en lastige dilemma's benoemen in plaats van uit de weg gaan. Alleen zo dragen we bij aan meer onderling vertrouwen tussen overheid, inwoners en bedrijven. En hopelijk ook aan meer draagvlak voor te nemen besluiten.

Hoe verder?

De MRA heeft geen wettelijke taken en bevoegdheden: deze liggen bij de raden en Staten en de regioraad van de Vervoerregio Amsterdam (VRA). Als MRA nemen wij geen besluiten. Wel kunnen we ons scharen achter een gezamenlijke richting als de democratische organen daarmee instemmen. Als we het hebben over keuzes, dan gaat dat vaak om afspraken die we met elkaar maken voor een gezamenlijke richting.

De raden en Staten worden gevraagd deze agenda te bekrachtigen. De bestuurlijke platforms zijn leidend in de uitvoering van deze MRA Agenda. Een duidelijk uitgangspunt voor deze MRA Agenda is dat de uitvoering binnen de huidige kaders blijft plaatsvinden (bestaande afspraken over de hoogte van de inwonerbijdrage en de inzet/capaciteit voor de MRA Directie conform de samenwerkingsafspraken).



Behaalde resultaten

We werken al lange tijd succesvol met elkaar samen in de Metropoolregio Amsterdam. De afgelopen vier jaar hebben we mooie resultaten behaald.

Een kort overzicht van behaalde resultaten¹:

- ➔ In het kader van het Meerjarenprogramma Infrastructuur en Transport (MIRT) zijn eind 2022 afspraken gemaakt over de schielsprong in het OV-systeem in de MRA. Dit betreft de realisatie van Zuidasdok, de verlenging van de Noord/Zuidlijn naar Hoofddorp en het (deels) sluiten van de metroring van Amsterdam Sloterdijk naar Amsterdam Centraal. Voor de ontsluiting van woningbouwlocaties is door het Rijk €1,3 miljard beschikbaar gesteld. Bovendien hebben we samen met het Rijk een Multimodaal Toekomstbeeld vastgesteld dat de basis vormt voor alle toekomstige beleids- en investeringsafspraken om de MRA bereikbaar te houden. De MRA blijft zich ervoor inzetten om het metrosysteem verder uit te bouwen met de komst van de IJmeerlijn.
- ➔ Vanuit de Woningbouwimpuls hebben we gerichte ondersteuning geleverd aan MRA-gemeenten die aanvragen hebben ingediend bij het Rijk. De succesvolle aanvragen hebben in totaal circa €185 miljoen voor projecten in de regio opgeleverd. Deze passen in de MRA-woondeal, die we zowel in 2019 als in 2023 hebben gesloten met het Rijk.
- ➔ Om circulaire bouw aan te jagen hebben we als samenwerkende overheden in de MRA met ontwikkelaars, corporaties en andere stakeholders het convenant houtbouw opgesteld. Inmiddels wordt zo'n 10% van de nieuwbouw mede daardoor in hout gebouwd en zijn we onderweg naar de beoogde 20%. Ook hebben we een convenant toekomstbestendig bouwen opgesteld; deze aanpak is landelijk overgenomen.
- ➔ Met het Rijk hebben we een verstedelijkingsstrategie voor de ontwikkeling van de MRA afgesproken. Inmiddels zijn we vanuit het NOVEX-traject bezig om deze verstedelijkingsstrategie om te zetten in een uitvoeringsagenda.
- ➔ De langlopende samenwerking in Plabeka (platform bedrijventerreinen en kantoren) heeft geresulteerd in een onlangs vastgestelde bedrijventerreinenstrategie, waarmee we willen borgen dat er in de toekomst voldoende geschikte werklocaties zijn.

¹ In bijlage 1 is aangegeven hoe de uitvoeringslijnen van de vorige MRA Agenda (2020-2024) doorwerken in deze nieuwe MRA Agenda

- ➔ Een jarenlang gekoesterde wens voor een regionale ontwikkelingsmaatschappij is gerealiseerd: ROM InWest is opgericht en veel gemeenten nemen hieraan deel.
- ➔ Samen met de Amsterdam Economic Board en andere partijen hebben we een *transitie-versneller* opgesteld voor acht thema's – met bijbehorende acties – voor duurzame en digitale innovaties. De gemeente Amsterdam heeft dankzij de Europese subsidie 'Kansen voor West' (met daarin €7 miljoen) innovaties gekoppeld aan de thema's van 'de transitie-versneller' die we als MRA samen met de Board hebben opgesteld, waardoor de mogelijkheid tot investeren in de hele MRA is vergroot.
- ➔ Samen met partners bij overheden, bedrijfsleven, kennisinstellingen en sociaal-maatschappelijke instellingen hebben we de afgelopen jaren vier green deals gesloten voor fiets, circulair textiel, hergebruik van plastic en circulair inkopen.
- ➔ Het aantal laadpalen voor elektrisch vervoer is in vier jaar door MRA Elektrisch van 4.000 naar 13.000 gestegen en daar komen de komende vijf jaar nog eens 17.000 bij. Daarmee behoudt de MRA de grootste dichtheid aan laadpalen in de hele wereld.
- ➔ In het onderzoek 'Toekomstbestendige Heuvelrug Gooi en Vechtstreek' hebben we (voordat de Rijksbrief in november 2022 verscheen) het ruimtelijke principe 'water en bodem sturend' toegepast. Dit geeft interessante inzichten en resultaten.





Samen kiezen voor brede welvaart

Onze metropool kent een rijke schakering aan gemeenschappen, landschappen en bedrijven. Rijk in diversiteit én in samenhang. De regio is onze gezamenlijke grond. We hebben een belangrijke plek in Nederland en op het internationale toneel. Dat brengt verantwoordelijkheid met zich mee. Met deze agenda zetten we nadrukkelijk in op verbetering van de brede welvaart voor iedereen.

Onze uitgangspositie is sterk. Nederland behoort tot de top als het gaat om brede welvaart. We hebben het relatief goed en horen als MRA economisch en in levensstandaard bij de topregio's van Europa. Maar die positie is in de toekomst niet vanzelfsprekend. Om onze ambities te realiseren, zullen we fundamentele keuzes moeten maken en investeringen moeten doen. Dat doen we vanuit het besef dat we Nederland als geheel nodig hebben voor alle opgaven waar we voor staan. We moeten elkaars kracht, kansen en mogelijkheden benutten om als land sterk te staan voor de toekomst.

De bevolking van de MRA blijft voorlopig groeien. We willen die groei benutten om de onderscheidende kwaliteiten van de metropoolregio verder te versterken. Om dat te bereiken, zetten we de **meerkernige** structuur van complementaire steden en dorpen verder kracht bij, conform ons gezamenlijke verstedelijkingsconcept. Dit concept blijft een belangrijke bouwsteen. Tussen die steden en dorpen liggen prachtige landschappen. De schoonheid en nabijheid daarvan is een unieke kracht van onze metropool, waarmee we ons werkelijk onderscheiden van andere metropolen. Amsterdam is het kloppend hart van onze meerkernige metropool,

met grote aantrekkingskracht. Amsterdam kan echter niet functioneren zonder de rest van onze regio. En buiten Amsterdam maken de deelregio's, elk met eigen kwaliteiten, onze regio tot een sterke metropool. Met diverse woonmilieus, landschappen, industrie, zee- en luchthaven en nog zoveel meer. Juist door elkaar aan te vullen vormen we een krachtige regio met grote kansen op versterking van de meerkernige ontwikkeling.

Door klimaatverandering staat de leefbaarheid in onze regio onder druk. **De woningnood** remt de mogelijkheden van vooral de jongere generatie. Het energienet bereikt zijn grens en gaat er soms al overheen (zie bijvoorbeeld de situatie in Almere). Ook onze zoetwatervoorraad staat onder druk door de stijgende zeespiegel en bodemdaling. En we weten allemaal dat de manier waarop onze economie momenteel groeit, hier mede debet aan is. Tel hier de schaarste in ruimte, middelen en arbeidskrachten bij op en je weet dat onze samenwerking zich heeft te richten op oplossingen die geen van ons afzonderlijk kan realiseren. Samenwerking en verbinding zijn nodig en logisch in onze samenhangende metropool. En dat doen we ook al aan verschillende tafels, zoals de NOVEX-gebieden.



Daarnaast zien we grote urgente maatschappelijke opgaven. Zoals rond het behoud van het cultuur-historische open veenweidelandschap. De beschikbare ruimte knelt. Als we alle ambities uit deze agenda onverkort en tegelijk de ruimte willen geven, dan weten we zeker dat dat niet past. We zullen de ambities ook in hun samenhang moeten wegen en faseren. Dat is een ingewikkelde opgave. De afwegingen die daarbij gemaakt moeten worden, vragen om vervolgstappen door de platforms binnen de MRA om dilemma's in beeld te brengen. We zien ons geplaatst voor **een aantal grote dilemma's** op het terrein van arbeid, wonen, energie, financiële middelen en fysieke ruimte. Wat kunnen en willen we (ruimtelijk) nog wel mogelijk maken en wat niet? Dus stel: als we voorop willen blijven lopen in de digitalisering, dan minder glastuinbouw en meer datacenters? Of juist geen ruimtevreter meer en daarmee geen logistieke centra en datacenters meer in onze regio? Minder woningbouw of meer waterberging? Minder kwaliteit in ons landschap of meer werklocaties?

We moeten keuzes maken en we willen dat doen met het oog op verbetering van onze brede welvaart. Het CBS definieert brede welvaart als volgt: 'Brede welvaart betreft de kwaliteit van leven hier en nu en de mate waarin deze ten koste gaat van de brede welvaart van latere generaties of die van mensen elders in de wereld'. Onder kwaliteit van leven verstaat het CBS 'alles wat mensen van waarde vinden'. Naast materiële welvaart gaat het daarbij om gezondheid, onderwijs, milieu en leefomgeving, sociale cohesie, persoonlijke ontplooiing en (on)veiligheid.

Voor ons is brede welvaart geen abstract container-begrip. Eerder hebben wij in de MRA-samenwerkingsafspraken drie thema's geselecteerd waarmee wij richting en invulling geven aan brede welvaart:

- a. De meest inventieve regio van Europa, met de best opgeleide bevolking**
- b. Een regio voor iedereen, naar de menselijke maat**
- c. Een duurzaam verbonden regio**

Deze drie thema's hangen nauw met elkaar samen. Om recht te doen aan brede welvaart als leidraad moeten wij telkens nagaan hoe de balans tussen deze drie thema's wordt bewaard. Dit betekent keuzes maken en 'afruilen'. In het Meerjaren Uitvoeringsprogramma is een start gemaakt acties inzichtelijk te maken; dit document is daarmee de start voor een bestuurlijk gesprek over afwegingen en integraliteit.

a. De meest inventieve regio van Europa & de best opgeleide bevolking

De MRA is een van de meest welvarende regio's in Europa. Het economische profiel van onze regio is breed. Er is geen enkele sector die echt domineert. Het mkb vormt de basis van onze economie. Daarnaast is creativiteit kenmerkend voor onze regio. De creatieve en innovatieve kracht van de regio wordt mede mogelijk gemaakt door sterke digitale infrastructuur. Sterk groeiende onderdelen in onze economische structuur bundelen we rond media (inclusief e-sports en gaming), tech, data, artificial intelligence en life sciences & health. We zien ook meer dwarsverbanden, zoals tussen media en AI.

We kunnen echter niet achterover leunen. Onze regionale economie is relatief gevoelig voor economische voor- én tegenspoed, er is krapte op de arbeidsmarkt, de groei van arbeidsproductiviteit neemt af en onze positie als digitale hub in Europa staat onder druk. Tegelijkertijd gaan de geopolitieke ontwikkelingen ook niet aan onze regio voorbij. We willen een aantrekkelijk vestigingsklimaat behouden, verspreid over de hele regio. Vanuit brede welvaart geredeneerd: voor welke sectoren en onder welke voorwaarden?

In het kader van brede welvaart hebben we het in onze regio nadrukkelijk over groene innovatie in meer traditionele domeinen, zoals in de haven en de industrie. We willen de groenste industriezone van Europa zijn, door bijvoorbeeld met bedrijven in het Noordzeekanaalgebied (in lijn met het ontwikkelperspectief NZKG) en samen met het Rijk afspraken te maken over versnelde verduurzaming. Tata Steel IJmuiden kan alleen op duurzame wijze een plek hebben in een gezonde leefomgeving. Gezondheid en leefbaarheid zijn essentieel voor brede welvaart en randvoorwaardelijk voor de (economische) ontwikkeling en verstedelijking van de MRA.

Circulariteit, de kansen van offshore wind en de energietransitie hebben grote invloed op de toekomst van onze havens. Dit vraagt om tijdig handelen. Voor waterstof zijn er grote kansen, zowel in het Noordzeekanaalgebied als in Flevoland (Energy Hub). Ook voor de ontwikkeling naar een circulaire economie zijn er goede kansen in de regio; zo ondersteunen we bijvoorbeeld het innovatiecluster C-District in Haarlem.

Om dit alles mogelijk te maken zullen we het uiterste moeten doen om samen met onderwijs, kennisinstellingen en bedrijfsleven afspraken te maken over de ontwikkeling van onze beroepsbevolking. We willen de best opgeleide beroepsbevolking op alle niveaus (MBO, HBO, WO), afgestemd op de behoefte van de arbeidsmarkt. Voor technische en digitale beroepen is een extra inspanning nodig. Levenslang ontwikkelen is cruciaal.

b. Een regio voor iedereen, naar de menselijke maat

Elke metropool wil economisch floreren en optimaal verbonden zijn met de rest van de wereld. Onze regio onderscheidt zich internationaal door de menselijke maat die we bieden en de nabijheid van sociale en culturele voorzieningen. De woonmilieus en landschappen zijn divers (kust, duinen, polders, bos, heide, plassen) en dit maakt onze regio aantrekkelijk voor onze inwoners en bezoekers. De leefbaarheid is echter niet overal op voldoende niveau en voor een gezondere leefomgeving in onze regio zijn grotere stappen nodig.

De woningmarkt staat onder immense druk. We willen iedereen in de regio een fijn thuis kunnen bieden in complete en leefbare steden en dorpen. We moeten de groei van het aantal huishoudens bijbenen, woningen toevoegen en daarmee de oplopende prijzen het hoofd bieden. Tegelijkertijd willen we ervoor zorgen dat al deze nieuwe inwoners (bij voorkeur in hun deelregio) kunnen werken en dat ons mobiliteitsnetwerk en het groen/blauwe netwerk klaar zijn voor deze groei.

In internationaal perspectief vormen we een sociaal evenwichtige regio waarin verschillen in levensstandaard relatief gezien klein zijn. En toch kunnen de verschillen binnen de regio of binnen een gemeente groot zijn. We zien ook dat gelijke kansen onder druk staan. Zowel sociaal-maatschappelijk als economisch is het van groot belang dat iedereen in de regio mee kan doen.

c. Een duurzaam verbonden regio

Met onze ligging hebben we een ijzersterke positie in Nederland, Europa en de rest van de wereld. Maar ons internationaal knooppunt vraagt ook om voortdurende aandacht, bijvoorbeeld voor internationaal treinverkeer en een duurzaam gebruik van Schiphol, met een kleinere impact op de leefomgeving. Ook in digitaal opzicht zijn we een wereldwijd knooppunt.

Met het Multimodaal toekomstbeeld hebben we voor onze regio een perspectief op de noodzakelijke systeemsprong voor de mobiliteit binnen onze regio, randvoorwaardelijk voor onze woningbouwambities. Duurzame mobiliteit is de kern, met zo veel mogelijk inzet op fiets en OV. Dit is echter niet overal in onze regio de oplossing. In delen van onze regio is en blijft de auto een onmisbare schakel. We zien de druk op het wegennet toenemen. Flexwerken, digitalisering, circulaire economie, nieuwe vormen van logistiek en mobiliteit; ons wonen en het karakter van onze economie veranderen. Dit leidt ook tot andere wensen rond woon- en werklocaties, (fysieke) infrastructuur en de wijze waarop alles met elkaar is verbonden.

Dat vraagt om investeringen, zowel in het hart als op alle flanken binnen onze regio, ook voor de schaa sprong in het OV. Er zijn ook andere maatregelen nodig, bijvoorbeeld in fiscale regels. Daarvoor moeten wij aandacht vragen bij het Rijk en nauw met onze nationale partners samenwerken. Op het verbeteren van de woon-werkbalans hebben we wel zelf invloed. De spits concentreert zich nu te eenzijdig rond Amsterdam en Schiphol. Meer woningen verspreid over de hele regio betekent ook het realiseren van meer werk(locaties) nabij deze woongebieden. Daarmee brengen we de pendel meer in balans.



2 Acht ambities voor onze metropoolregio

De meest inventieve regio, waarin de menselijke maat wordt bewaard en versterkt en tegelijkertijd duurzaamheid voorop staat, ontstaat niet vanzelf. Dat vereist werk, en vooral regionale samenwerking. Het vereist duidelijke prioriteitstelling aan de hand van een ambitieuze agenda. De drie thema's hebben we geconcretiseerd in acht ambities, waarmee wij de brede welvaart voor onze bevolking en onze regionale gemeenschappen willen beschermen en versterken.



1 We willen een klimaatneutrale en circulaire regio zijn in 2050

De stijgende zeespiegel en afwisselende periodes van droogte en extreme regenval zijn inmiddels 'het nieuwe normaal'. Klimaatverandering afremmen en ons aanpassen aan de gevolgen die er nu al zijn, is een noodzakelijke opgave die impact heeft op alles wat we doen in onze regio. Tegelijkertijd zijn veel mensen bezorgd over de kosten van klimaatbeleid en de verdeling daarvan.

Dit betekent investeren om ons mobiliteitssysteem, de gebouwde omgeving en onze industrie duurzaam vorm te geven. Daartoe willen wij de groenste industriezone van Europa worden en heeft een toekomstbestendig energiesysteem hoge prioriteit. De huidige problemen met netcongestie bedreigen ons vestigingsklimaat, onze duurzaamheidsambities, onze woningbouwplannen en onze welvaart. Duurzaamheid, klimaatadaptie en circulariteit bestaan niet meer náást al het overige; ze zijn randvoorwaardelijk geworden. We moeten niet alleen 'duurzame dingen doen', maar vooral dingen duurzaam doen.

Als vervolg op de afspraken uit het Klimaatakkoord en het Nationaal Programma Circulaire Economie maken we in de MRA duurzame keuzes. Circulariteit is de basis voor alle gebiedsontwikkelingen in de MRA, zowel in nieuw als in bestaand gebied. Maar circulariteit is geen doel op zichzelf, maar een middel gericht op beperking van de CO₂-uitstoot en uitputting van de aarde. Voor een samenhangende duurzame energie- en grondstoffentransitie moeten MRA-overheden (met partners) samenwerken en lokale initiatieven verbinden. Dat gebeurt nu nog onvoldoende. We kiezen nog te vaak voor oplossingen die op termijn nieuwe problemen creëren, zoals zonnepanelen met PFAS of windturbines die niet herbruikbaar zijn. Door als regio mee te doen aan een Europese pilot op het gebied van lokale voedselketens ('foodCLIC') ontstaan er kansen. Voedsel Verbindt helpt de regio toekomstbestendig te maken en draagt bij aan sociale cohesie, gezond voedsel en internationale samenwerking.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- De uitstoot van CO₂ in de MRA zo veel mogelijk te beperken (uiterste inspanning, wetende dat nul uitstoot wellicht onhaalbaar is). Daarvoor is de energietransitie cruciaal, hetgeen bijvoorbeeld in het ontwikkelperspectief voor het NZKG is uitgewerkt;
- Als regio naar vermogen bijdragen aan de opgaven voor de RES-regio's om hernieuwbare energie op te wekken in de MRA;
- Meer in te zetten op energiebesparing om zo de energie-efficiëntie in onze regio sneller te laten groeien (onder meer via ons netwerk GasTerug);
- Met het Rijk en met de netbeheerders goede afspraken te maken over de ruimtelijke keuzes die nodig zijn om ons energiesysteem toekomstbestendig te maken en het gebruik van slimme energieoplossingen te stimuleren voor woningbouw, verduurzaming economie en geëlektrificeerde mobiliteit;
- Samen met het bedrijfsleven verder te werken aan de verduurzaming van bedrijventerreinen en de mogelijkheden om bedrijventerreinen als energiehubs te gaan benutten. Daarbij dient er ruimte te blijven voor hoge milieucategorie bedrijventerreinen, met inspanning op verduurzaming;
- De verdeling van de lusten en lasten van het klimaatbeleid en de energietransitie beter in balans te krijgen;
- Als overheden al in 2030 het goede voorbeeld te geven door maximaal circulair in te kopen;
- Op korte termijn een stevige impuls te geven aan een sterke publiek-private samenwerking op het gebied van circulair textiel;
- Er samen voor te zorgen dat uiterlijk in 2050 afvalstromen uit de MRA zo veel mogelijk op een duurzame wijze worden hergebruikt of benut;
- Ons in te spannen voor het stimuleren van duurzaam ontwerp van producten en diensten en dat hergebruik of reparatie van producten en diensten vanzelfsprekend zijn (de import van spullen is verantwoordelijk voor meer dan 70% van onze CO₂-emissies);
- Te komen tot lokale voedselketens die bijdragen aan een circulaire regio, onze ambitie is om ten minste een kwart van ons voedsel lokaal te produceren en te consumeren.



2 We versterken de (digitale) concurrentie- en innovatiekracht van de MRA om bij te dragen aan de transitie die nodig zijn

Onze sterke en veelzijdige economie hebben we voor een deel te danken aan de grote innovatie- en concurrentiekracht van de regio. We hebben als regio veel kennis in huis dankzij het netwerk van universiteiten, hogescholen, MBO- en beroepsopleidingen en het grote aantal startups en scale-ups. We stimuleren innovatieve ecosystemen en proberen campusvorming op belangrijke innovatieve thema's te bevorderen.

Als samenwerkende overheden werken we met de Amsterdam Economic Board en regionale ontwikkelingsmaatschappijen in de regio samen met het bedrijfsleven, kennis- en sociaal-maatschappelijke instellingen. Belangrijke thema's zijn artificial intelligence, duurzame digitale infrastructuur, veilig datadelen, hoogwaardige maakindustrie, life sciences and health (inclusief preventie) biobased en modulair bouwen, slimme mobiliteit, waterstof en slimme energiesystemen.

De innovatieve handelsgeest, internationale oriëntatie, open economie en onze positie als digitale hub in Europa hebben ervoor gezorgd dat we het onveranderd goed doen in de rangorde van meest concurrerende en innovatieve regio's. Buitenlandse bedrijven zijn hier gevestigd of overwegen dat te gaan doen; (arbeids)migranten zijn een logisch en onmisbaar onderdeel van onze maatschappij en delen van het regionale bedrijfsleven richten zich op buitenlandse markten. Bij het ondersteunen van nieuwe buitenlandse bedrijven kijken wij naar de bijdrage aan brede welvaart. Ook met het ondersteunen van ondernemers bij hun internationalisering richten we ons primair op bedrijven die een bijdrage kunnen leveren aan een duurzamere en socialere samenleving.

Europa en de wereld staan ook niet stil. Om als MRA ons toekomstig verdienvermogen te borgen en de transitie waar we voor staan soepeler en sneller te laten verlopen, moeten we steviger inzetten op research & development, digitale systemen en toegepaste innovatie.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Samen met de Amsterdam Economic Board en regionale ontwikkelingsmaatschappijen in de MRA (Horizon en ROMInWest) krachtige coalities te vormen van bedrijven, kennis- en onderwijsinstellingen, maatschappelijke organisaties en overheden om de grote transitie vorm te geven;
- Met elkaar en met het Rijk het gesprek te voeren over hoe we onze positie als digitale hub in Europa kunnen behouden en welke digitale infrastructuur nodig is om onze digitale ambities te kunnen realiseren;
- Op basis van deelregionale economische profielen in te zetten op het versterken van de innovatiekansen, ecosystemen en de samenwerking in de deelregio's; en waar nodig maatregelen te nemen om de innovatiesystemen te versterken en te borgen in de NOVEX en binnen de MRA. En daarbij de vorming en doorontwikkeling van campussen en PPS-samenwerkingen te bevorderen, zeker ook in de deelregio's waar de kennisinfrastructuur (op alle opleidingsniveaus) versterking vraagt;
- Het regionale mkb te ondersteunen bij hun internationaliseringsambities en bij het aantrekkelijk blijven voor internationaal talent.
- R&D-activiteiten bij onze partners waar mogelijk te stimuleren en beschikbare kennis over te dragen aan ons regionale mkb;
- De vorming en doorontwikkeling van campussen en PPS-samenwerkingen te bevorderen, zeker ook in de deelregio's waar de kennisinfrastructuur versterking vraagt.



3 We willen tekorten op de arbeidsmarkt verminderen en toekomstbestendig werk bieden aan huidige en nieuwe inwoners waardoor zij zich kunnen (blijven) ontwikkelen (door een optimale aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt)

De economie draait goed in de MRA. De werkloosheid is laag, de arbeidsparticipatie neemt toe en de economische groei is relatief hoog. Tegelijkertijd (voor)zien we in een aantal sectoren zorgelijke tekorten op de arbeidsmarkt die inmiddels een rem vormen op de economische groei. Of het nu gaat om de zorg, het onderwijs of de vraag naar technici; de ambities die we als MRA hebben zijn in veel gevallen afhankelijk van een goed functionerende arbeidsmarkt, met zo weinig mogelijk tekorten.

Passend werk is een belangrijke bouwsteen voor brede welvaart. Hoe mensen zich kunnen ontplooiën en ontwikkelen en in welke mate zij kunnen voorzien in hun levensonderhoud is van groot belang voor de kwaliteit van leven. We streven daarom naar een evenwichtige en inclusieve arbeidsmarkt, met een goede aansluiting tussen onderwijs en arbeidsmarkt. Vanuit het perspectief van de ondernemer en medewerker kijken we naar de werking van de arbeidsmarkt en wat nodig is om transitie mogelijk te maken. In dit licht moeten we aandacht hebben voor mogelijke nieuwe onderwijsinstellingen, bijvoorbeeld een extra onderwijsinstelling in Almere en Lelystad, gericht op de vraag die in deze deelregio bestaat.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Het publieke onderwijs beter aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt;
- Als overheden samen te werken met andere stakeholders om de instituties in de arbeidsmarkt zo goed mogelijk te laten samenwerken;
- Samen met bedrijfsleven, kennisinstellingen en sociaal-maatschappelijke instellingen te komen tot afspraken over/acties voor het verminderen van tekorten in de sectoren van publieke dienstverlening (zoals het OV). De MRA wil haar rol als regionale regisseur hier beter in uitoefenen;
- Het onbenut arbeidspotentieel op alle niveaus (inclusief talentontwikkeling) te identificeren en beter aan te laten sluiten op de arbeidsmarkt;
- Zicht te houden op het functioneren van en ontwikkelingen op de regionale arbeidsmarkt, op tekorten en op de match tussen onderwijs en arbeidsmarkt;
- De huidige arbeidskrachten mee te nemen in de digitale ontwikkelingen.



4 We willen voldoende, passende, bereikbare en toekomstbestendige werklocaties in de nabijheid van (potentiële) werkenden

Onze sterke en veelzijdige economie is geen vanzelfsprekendheid. Een factor die hierop van grote invloed is, is de fysieke ruimte die we hebben voor economische ontwikkeling: de werklocaties. Dat gaat over bedrijventerreinen, kantoren, gemengde woon-werklocaties enz. We willen op een aantal plekken bouwen aan ecosystemen of campussen ontwikkelen. We willen ruimte bieden aan start-ups en scale-ups, die soms vragen om andere typen werklocaties dan bestaande bedrijven. Bedrijventerreinen hebben een maatschappelijke functie en dragen bij aan brede welvaart. Zij zijn goed voor een kwart van de werkgelegenheid en kunnen een essentiële rol spelen bij de grote transitieopgaven, zoals de wateropgave, energietransitie, circulaire economie en vergroening van de leefomgeving.

De ruimte voor werklocaties staat onder druk als gevolg van de behoefte aan nieuwe woningen. Zo'n 500 hectare bedrijventerreinen zijn – of zullen binnenkort – getransformeerd (worden) in woongebieden. Daarbij verwachten we de komende jaren een tekort van zo'n 1000 hectare bedrijventerreinen terwijl de circulaire economie ook nieuwe ruimte in zal nemen. Dit betekent dat we keuzes moeten maken. Niet door ruimte voor wonen en werken (of natuur en werken) tegenover elkaar te zetten, maar wél door in de hele ruimtelijke puzzel de ruimte voor werken nadrukkelijk te betrekken.

We verkennen daarom gezamenlijk waar we ruimte houden of vinden voor werklocaties. Daarbij horen ook goede afspraken over de huidige werklocaties. De recent opgestelde Bedrijventerreinenstrategie MRA vormt het vertrekpunt voor het gesprek samen met de nog op te stellen Kantorenstrategie MRA. De keuzes met betrekking tot werklocaties moeten ook worden gemaakt in samenhang met woonlocaties, zodat een goede woon-werkbalans wordt gecreëerd.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Ons in te spannen om dynamiek in de markt mogelijk te maken, de balans in vraag naar en aanbod van werklocaties zo optimaal mogelijk te laten zijn en daarbij te streven naar een frictieleegstand van circa 8%;
- Het huidige totale oppervlak aan bedrijventerreinen (per 1 september 2024) in omvang proberen vast te houden en bestaande bedrijventerreinen toekomstbestendig te maken (o.m. via intensivering en duurzaamheidsmaatregelen), nieuwe terreinen toekomstbestendig te ontwikkelen en serieus werk te maken van het realiseren van aantrekkelijke gecombineerde woon-werkgebieden;
- De deelregionale economische profielen te koppelen aan de werklocaties om daarmee invulling te geven aan het soort bedrijvigheid en werkgelegenheid;
- Wonen, werken en voorzieningen in elkaars nabijheid te houden en te ontwikkelen vanuit het perspectief van brede welvaart.



5 We willen leefbare steden en dorpen met voldoende, betaalbare, bereikbare en toekomstbestendige woningen, in een gezonde leefomgeving

De uitdagingen op de woningmarkt zijn groot. Het tekort aan woningen is nijpend, de wachtlijsten voor sociale huurwoningen zijn lang en we hebben in de regio een grote opgave om bijzondere doelgroepen te huisvesten. De huidige markt zorgt voor onvoldoende aanbod aan betaalbare woningen, waardoor het tekort blijft oplopen. Samenwerking met marktpartijen, woningbouwcorporaties, institutionele beleggers en andere belanghebbenden is daarbij cruciaal.

Voor een leefbare metropoolregio is meer nodig dan alleen het toevoegen van woningen. Het gaat om steden én dorpen met een gezonde leefomgeving en een goede leefkwaliteit. Als MRA hebben we een gezamenlijke opgave om te werken aan de realisatie van meer passende en bereikbare woningen. Ook zorgen we er gezamenlijk voor dat de kleine kernen in de MRA voldoende voorzieningen kunnen behouden om vitaal en leefbaar te blijven. Dit doen we door nieuwe woningen te bouwen op toekomstbestendige locaties waarbij we invulling geven aan alle randvoorwaarden, zoals netcongestie, bereikbaarheid, water en bodem, en door daarnaast de bestaande voorraad beter te benutten. Hierbij is aandacht voor de risico's ten aanzien van waterveiligheid, waterschade en de beschikbaarheid van zoet- en drinkwater. We hebben in de MRA een gezamenlijke opgave om de woningvoorraad beter passend te maken voor een vergrijzende bevolking en de opgave om bijzondere doelgroepen te huisvesten. Over al deze opgaven zijn door het Rijk en de regio afspraken gemaakt in het ontwikkelperspectief (november 2021) en in de Woondeal MRA (maart 2023), onze gemeenschappelijke basis voor de uitvoering. De komende jaren blijft deze samenwerking met en lobby richting het Rijk van groot belang.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Voldoende nieuwe woningen te bouwen in de periode 2020-2030, minstens 175.000, oftewel 17.500 per jaar, en de woningvoorraad daarnaast op andere manieren te laten groeien, zodat de MRA in 2030 minstens 1.300.000 woningen telt;
- Passende woningen te bouwen die kwalitatief geschikt zijn voor diverse doelgroepen en hier regionaal afspraken over te maken;
- Bereikbare woningen te bouwen die goed ontsloten zijn door onder andere het OV en gunstig liggen ten opzichte van werklocaties (verbeteren woon-werkbalans) en voorzieningen;
- Alle nieuwe gebiedsontwikkelingen toekomstbestendig te realiseren waterrobuust/ klimaatbestendig/- adaptief, energieneutraal, zo veel mogelijk circulair en op een manier die bijdraagt aan de gezondheid van inwoners en natuur;
- Groen/blauwe netwerken, recreatiemogelijkheden en landschapsontwikkeling mee te laten groeien met de verstedelijking (zie ook ambitie 6 en 7);
- Nabijheid en diversiteit van culturele voorzieningen (inclusief bibliotheken) gelijke tred te laten houden met groeiende inwoneraantallen;
- De bestaande woonwijken te herstructureren zodat ze hetzelfde niveau hebben – qua passendheid en toekomstbestendigheid – als de woningen die na 2023 zijn toegevoegd;
- Te werken aan het verbeteren van een gezonde leefomgeving, zoals minder geluidsoverlast en schonere lucht (bijvoorbeeld door gezamenlijk te werken aan de leefkwaliteit rondom Schiphol);
- Gezamenlijk invulling te geven aan de afspraken die we als MRA hebben gemaakt met het Rijk in de Woondeal over het vergroten van het aanbod van betaalbare woningen en een evenwichtigere verdeling ervan over de regio.



6 We behouden en (waar mogelijk) versterken de kwaliteit van ons landschap en cultuurhistorisch erfgoed

Onze bossen, heides, plassen, kust, polderlandschappen en veenweidegebieden zijn 'de longen' van onze stedelijke regio. We hebben maar liefst twee nationale parken in de MRA, met Zuid-Kennemerland en Nieuw Land (het grootste door mensenhanden gemaakte natuurgebied van de wereld). De kwaliteit en nabijheid van onze landschappen maken onze metropoolregio uniek. Dat geldt ook voor de aanwezigheid van vele historische steden en dorpen en ander cultuurhistorisch erfgoed (industrieel, waterstaatkundig, ter verdediging, immaterieel) in onze regio. Landschappen en erfgoed dragen zo sterk bij aan onze brede welvaart. Niet alleen sociaal-maatschappelijk maar ook economisch. We danken er een belangrijk deel van onze grote nationale en internationale aantrekkingskracht aan.

Deze kwaliteiten vragen om bescherming en versterking, als tegenwicht voor de stedelijke verdichting waarop een toenemend beroep wordt gedaan. Dat is cruciaal voor de leefbaarheid in onze regio.

Daarnaast is het versterken van onze groenblauwe omgeving noodzakelijk voor het verbeteren van de biodiversiteit en onze waterhuishouding (waaronder adaptatie, waterkwaliteit, voldoende beschikbaarheid van drinkwater). Hoe kunnen we verantwoord groeien zonder onze landschappen aan te tasten, onze identiteit te verliezen of in te boeten op ons welzijn? Dat is de uitdaging. Samenhangende keuzes zijn nodig. Voor de MRA is daarbij, in lijn met het beleid van de rijksoverheid, de brede wateropgave en bodemgesteldheid sturend.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Landschap bij groei als kwetsbare waarde te onderkennen en zo veel mogelijk beschermend te handelen;
- Bij groei van verstedelijking ook landschappelijke kwaliteit te laten meegroeien, in samenhang met noodzakelijke investeringen en rekening houdend met de versterking van de natuurwaarden en biodiversiteit;
- Water en bodem sturend te laten zijn bij ruimtelijke keuzes (waaronder ruimte voor piekwaterberging);
- Natuurwaarden en biodiversiteit te versterken;
- Ons cultuurhistorisch erfgoed duurzaam en toekomstbestendig te beschermen en onderhouden;
- Landschappen en cultuurhistorisch erfgoed verantwoord toegankelijk te maken voor onze inwoners en bezoekers (in samenhang met ambitie 7);
- Te streven naar zo veel mogelijk verbinding tussen de groenblauwe gebieden om de ecologische waarde zo veel mogelijk te verbeteren.



7 We willen dat het (inter)nationale toerisme en de recreatiemogelijkheden bijdragen aan de leefkwaliteit van al onze inwoners

Toerisme is nog steeds een hot topic in de MRA en de uitdagingen zijn, na een tijdelijke dip door corona, de afgelopen jaren alleen maar groter geworden. Toerisme blijft de komende jaren wereldwijd groeien, ook bij ons. Maar wat voor soort toerisme willen we juist aantrekken en in welke deelregio willen we wat? Hoe kunnen we de balans vinden in gebieden waar de druk op de ruimte te groot is? De metropoolregio stuurt op een duurzame ontwikkeling van toerisme, rekening houdend met overtoerisme, waarbij we economie, ruimte, recreatie, natuur, klimaat, samenleving, cultuur en leefomgeving in samenhang bekijken.

Daarbij proberen we drukke plekken te ontlasten door spreiding en vraagsturing. We willen toerisme zo veel mogelijk laten bijdragen aan de maatschappelijke opgaven en brede welvaart in de MRA. Sommige plekken binnen de MRA zijn op bepaalde momenten te druk - denk hierbij aan Amsterdam en de Zaanse Schans -, terwijl we op andere plekken juist meer bezoekers willen aantrekken, zoals in Purmerend, Haarlemmermeer, Lelystad en Almere. Bezoekers dragen sterk bij aan de nabijheid en kwaliteit van culturele voorzieningen die we in onze regio hebben. We beschikken daardoor over een breed aanbod aan culturele voorzieningen, waarvan veel van internationaal topniveau. Musea, theatervoorstellingen, festivals en concerten vergroten de aantrekkingskracht van onze regio als plek om te wonen of een bedrijf te vestigen.

Bij een aantrekkelijke regio horen ook recreatieve voorzieningen en gebieden. Bij groeiende verstedelijking en bezoekersaantallen zien we echter dat de druk oploopt. Op mooie dagen is bijvoorbeeld de bereikbaarheid van onze kust een groot probleem. Er moet voldoende ruimte voor recreatie zijn voor onze inwoners, in de nabijheid van hun woning. Deze ruimte moet meegroeien met de groei van het aantal inwoners. Spreiding is daarbij van groot belang, zodat de druk op bepaalde bestaande gebieden kan worden verlicht.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Te stimuleren dat een groter deel van de internationale verblijfsbezoekers de MRA buiten Amsterdam bezoekt of hier verblijft, hier meer tijd besteedt en meer geld uitgeeft (gekoppeld aan meerkernige ontwikkeling);
- Spreiding aan te jagen van verblijfsaccommodaties en dagattracties en hierdoor enerzijds de deelregio's economisch te laten profiteren en anderzijds de druk op Amsterdam af te laten nemen;
- Aan te jagen dat bestaand toeristisch vastgoed wordt verduurzaamd en nieuw toeristisch vastgoed duurzaam wordt gebouwd;
- De koppeling met kunst en cultuur in de hele regio te versterken;
- Bereikbaarheid en instandhouding van recreatiegebieden te verbeteren door herkenbare 'landingsplaatsen' aan de kust en in de groenblauwe natuur;
- Voor de bestaande en verdere verstedelijking te zorgen dat inwoners van de MRA groene recreatieruimte binnen maximaal een kwartier fietsen kunnen bereiken; MRA-dekkende netwerken te realiseren voor wandelen, fietsen en varen, zowel korte als lange afstandsroutes;
- Gebieden met een te hoge recreatiedruk te ontlasten (door deze uit te breiden of door gebieden in de omgeving (door) te ontwikkelen);
- (Inter)nationale bezoekers en recreanten meer mogelijkheden te geven om gebruik te maken van de trein en ander openbaar vervoer;
- Initiatieven gericht op talentontwikkeling van jongeren in de cultuur te stimuleren;
- Bij nieuwe ruimtelijke opgaven culturele voorzieningen aan de voorkant mee te nemen om ervoor te zorgen dat het aanbod overal voldoende is en blijft;
- In beeld te krijgen wie wel en wie nog niet worden bereikt door de culturele infrastructuur;
- De toegankelijkheid van de culturele sector te vergroten.



8 We willen dat eenieder zich op toekomstbestendige en betaalbare wijze kan verplaatsen in de MRA en dat we het logistieke vervoer en de internationale connectiviteit verduurzamen

Brede welvaart betekent óók dat iedereen mee kan doen, dat mobiliteit rechtvaardig is. Jezelf verplaatsen moet dus toegankelijk, gastvrij, begrijpelijk en betaalbaar zijn. Zowel in de steden als in de (lint) dorpen, woonwijken en op bedrijventerreinen. Hoe je ook reist, in elk gebied moeten diverse opties zijn met een redelijke reistijd en bewoners moeten kunnen kiezen welke manier het beste bij hen past. In het Multimodaal Toekomstbeeld zijn zeven principes afgesproken die ook gelden in deze agenda. Dat zijn:

1. Verstedelijking afstemmen op kwaliteit van bereikbaarheid en nabijheid
2. Afremmen en spreiden van mobiliteitsgroei
3. Verbeteren van stedelijke en regionale fietsnetwerken
4. Ontwikkelen van regionale hubs
5. Goederenvervoer als integraal onderdeel
6. Ontvlechten van openbaar vervoer
7. Ringen draaiende houden

Goede verbindingen zijn essentieel voor het leven en wonen in bestaande en nieuwe woongebieden, in alle deelregio's van de MRA. Het aantal inwoners en banen in de MRA blijft groeien. Er is alleen geen ruimte om de mobiliteit mee te laten groeien, zoals we dat in het verleden deden. We zetten dan ook in op meer nabijheid in de meerkernige regio en daarmee op een betere woon-werkbalans. We willen blijven investeren in verbindingen om onze regio ook in de toekomst goed te verbinden met de rest van de wereld. We richten ons daarbij op duurzame mobiliteit en het verminderen van CO₂-uitstoot, waarbij we erkennen dat personeels tekorten een extra uitdaging vormen.

We willen dit met name bereiken door flink in te zetten op duurzame, gezonde en emissieloze mobiliteit – van hoogwaardig OV en deelmobiliteit tot lopen en (e)-fietsen (met doorfietsroutes) – om een gezonde leefstijl te stimuleren en de CO₂-uitstoot terug te dringen. Samen met het bedrijfsleven en het Rijk nemen we ook gedragsmaatregelen.

Goederenvervoer - regionaal en internationaal, licht en zwaar - is belangrijk voor onze (distributie) economie en een randvoorwaarde voor een goed functionerende MRA. Maar het geeft ook verdringing op ons regionaal mobiliteitsnetwerk voor inwoners en een belasting voor de leefkwaliteit en de verkeersveiligheid. Om goederenvervoer en logistiek op een duurzame, veilige, efficiënte en concurrerende manier een plek te (blijven) geven zoeken we samen met het bedrijfsleven, overheden

en maatschappelijke organisaties de juiste ruimtelijke keuzes. Dit moet niet alleen binnen de logistiek zelf, maar ook 'aan de voorkant' van onze verstedelijgings- en bereikbaarheidsopgaven. De komende jaren zal er een grote groei rond goederen zijn en dit kan niet allemaal op het spoor. Hierdoor moet er ingezet worden op alternatieve oplossingen, zoals buisleidingen of binnenvaart.

De mainport Schiphol, onze havens en Greenport Aalsmeer zijn belangrijke motoren van de regionale én nationale economie; bronnen van internationale werkgelegenheid en brandpunten van internationaal transport. Ook de nabijheid van een van de grootste internetknooppunten ter wereld (AMS-IX) - een digitale mainport - maakt de regio tot een aantrekkelijke vestigingslocatie voor (internationale) bedrijven (waaronder datacenters). Deze economische motoren kennen een keerzijde voor de verduurzaming en de leefbaarheid van onze regio. Voor Schiphol zijn meer internationale treinen en een zo schoon en stil mogelijke luchtvaart nodig voor een meer duurzame toekomst. De spanning zit potentieel in de wens tot behoud van de kwaliteit van het netwerk.

Deze ambitie kan worden waargemaakt door:

- Te werken vanuit de zeven principes van het MTB (zie bovenstaande opsomming, waarbij het STOMP-principe leidend is);
- Te investeren in vormen van publieke mobiliteit* zodat in elke deelregio verschillende vervoersopties zijn (*publieke mobiliteit is een verzamelnaam voor openbaar vervoer, flexvervoer en deelmobiliteit);
- De schaa sprong voor het regionale openbaar vervoer te realiseren, dit is randvoorwaardelijk voor de verstedelijking binnen de MRA. Hiervoor moet grotendeels nog bekostiging en bemensing komen vanuit de betrokken partijen. Hieraan werken de komende jaren is hierdoor van groot belang. Projecten waar het over gaat zijn: Zuidasdok, Noord/Zuidlijn naar Hoofddorp, Ringlijn naar Haven-Stad, aanleg van de IJmeerlijn (mogelijke koppeling met Lelylijn), het volledig sluiten van de Ringlijn en daarnaast is er voor wat betreft het OV ook aandacht voor HOV-corridors naar Zaanstad en Haarlem;
- De kwaliteit van het (wegen)netwerk te onderhouden en klimaatadaptief te maken;
- Verbeteringen in het fietsnetwerk en -gebruik, ook via de Greendeal Fiets;
- Mobiliteitsgedrag te beïnvloeden met mijden en spreiden van de spits;

- Te zorgen dat het aandeel van het besteedbaar inkomen dat mensen kwijt zijn aan reizen redelijk blijft (mobiliteitsrechtvaardigheid; ook gekoppeld aan het verbeteren van de woon-werkbalans);
- De hoeveelheid fijnstof en geluidsoverlast als gevolg van mobiliteit te minimaliseren;
- Het aantal gewonden en doden als gevolg van deelname aan het verkeer te laten dalen;
- Openbaar vervoer (publieke mobiliteit) als wenkend alternatief voor de auto te ontwikkelen;
- Het bundelen van stromen te bevorderen en binnenstedelijk zo veel mogelijk passende, schone en veilige logistiek te stimuleren, onder andere door logistieke hubs aan te leggen;
- De mogelijkheden van water, spoor en buisleidingen optimaal te benutten en de benodigde infrastructuur op orde te brengen, ook voor goederenvervoer;
- De betrouwbaarheid van het goederenvervoer te borgen door het slim benutten van de beschikbare capaciteit (onder andere door het mijden van spitsen). Een laad-infrastructuur voor de logistieke sector te realiseren in de MRA (elektriciteit, waterstof of andere energiebronnen);
- In te zetten op goede alternatieven voor het vliegtuig met internationale treinen ter vervanging van korte en middellange vluchten binnen Europa;
- Ruimte te maken op nationale spoorroutes van en naar de MRA door uitvoering te geven aan ambities uit het nationaal Toekomstbeeld OV 2040.





Bijlage 1:

Doorvertaling uitvoeringslijnen MRA Agenda 2020-2024

In onderstaand overzicht maken we per uitvoeringslijn uit de vorige MRA Agenda inzichtelijk hoe we het betreffende onderwerp of de daarmee samenhangende activiteiten of programma's een plek hebben gegeven in de nieuwe MRA Agenda (of het Meerjaren Uitvoeringsprogramma).

➔ 0.1 Samenbindende visie op de regio en de samenwerking

Hoe we samenwerken in de MRA is opgenomen in de Samenwerkingsafspraken. Waarop we ons richten is opgenomen in deze nieuwe MRA Agenda, die is opgebouwd uit inhoudelijke ambities voor de langere termijn.

➔ 0.2 Samenwerking Rijk en EU

In de vorige MRA Agenda ging deze uitvoeringslijn vooral over onze lobby- en public affairs-activiteiten.

Voor vrijwel alle ambities in de nieuwe agenda is lobby zeer wezenlijk. We operationaliseren dat per ambitie in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma, en we stemmen onze acties af in de PHO's, Platforms en het MRA Bestuur.

➔ 0.3 De MRA als netwerkorganisatie

In de vorige MRA Agenda ging deze uitvoeringslijn over de samenwerking met de Amsterdam Economic Board, de ROM InWest en over congressen en conferenties.

Met de nieuwe MRA Agenda zetten we dit uiteraard door, waar nodig geïntensiveerd.

➔ 0.4 Kennishuis MRA

In de huidige agenda gaat deze uitvoeringslijn vooral over kennisdeling.

Idem, zie 0.3.

➔ 0.5 Verantwoording

In de vorige MRA Agenda bestond deze uitvoeringslijn vooral uit de communicatie-inspanningen die we doen in het kader van transparantie en draagvlak voor de samenwerking.

Idem, zie 0.3.

➔ 1.1 Regionale Economische Strategie

In de vorige MRA Agenda bestond deze uitvoeringslijn grotendeels uit het opstellen van deelregionale economische profielen.

In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor werklocaties.

Onderdeel daarvan (in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma) is ook het verder uitwerken van in de NOVEX MRA benoemde deelregionale profielen en voor een aantal deelregio's verder uitwerken van de deelregionale profielen, die benut kunnen worden in de bedrijventerreinenstrategie en de kantorenstrategie.

Daarnaast is een ambitie opgenomen voor het versterken van de concurrentie en innovatiekracht, die inhoudelijk ook sterk raakt aan deze uitvoeringslijn.

➔ 1.2 Werklocaties

In de vorige MRA Agenda bestond deze uitvoeringslijn uit de bedrijventerreinenstrategie, Plabeka en het Projectbureau Herstructureren Bedrijventerreinen (PHB).

In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor werklocaties. Alle activiteiten die onder de uitvoeringslijn voor werklocaties vallen, vallen ook onder de activiteiten die we opnemen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma. We gaan uitvoering geven aan de bedrijventerreinenstrategie (Plabeka 4.0 a), we stellen een kantorenstrategie op en we gaan door met Plabeka en het PHB.

➔ **1.3 Human Capital**
In de vorige MRA Agenda bestond deze uitvoeringslijn uit verschillende projecten en programma's op het gebied van onderwijs en arbeidsmarkt.
In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor onderwijs en arbeidsmarkt. Dit is uitgewerkt in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma.

➔ **1.4 Aanjagen marktinitiatieven en transitieopgaven**
Voor deze uitvoeringslijn werken we vooral aan het onderwerp circulaire economie.
In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor de circulaire regio. De activiteiten die zijn ingezet op het gebied van circulaire economie hebben een plek gekregen in het Meerjaren Uitvoeringsprogramma.

➔ **1.5 Energie-infrastructuur en data-infrastructuur**
Voor deze uitvoeringslijn werken we aan verschillende projecten, onderzoeken en activiteiten om ons netwerk te versterken, met name op het gebied van de energietransitie. Ook is er een beperkt aantal activiteiten uitgevoerd t.b.v. datacenters.
In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor de klimaatneutrale regio en een ambitie voor het versterken van de (digitale) concurrentie- en innovatiekracht. Daarbij hoort ook een discussie over welke digitale infrastructuur er nodig is voor het realiseren van onze digitale ambities. Voor veel van de andere ambities die we hebben opgenomen is de schaarste van transportcapaciteit / netcongestie een belemmerende factor.

➔ **2.1 Verstedelijkingsstrategie**
In de vorige MRA Agenda hadden we voor deze uitvoeringslijn samen met het Rijk een verstedelijkingsstrategie en verstedelijkingsconcept opgesteld, en werken we nu aan de uitvoeringsagenda voor de NOVEX MRA
In de nieuwe MRA Agenda hebben we geen aparte ambitie opgenomen voor de verstedelijkingsstrategie of de NOVEX: dit zijn geen op zichzelfstaande ambities, maar eerder middelen om onze ambities te verwezenlijken. Structurele afstemming- en afspraken maken met het Rijk is ontzettend belangrijk, en daarom blijven we onze inspanningen in de NOVEX prioriteit geven.

➔ **2.2 Wonen**
In de vorige MRA Agenda waren we voor deze uitvoeringslijn bezig met allerlei projecten om woningbouw te stimuleren, duurzaamheid in die woningbouw te stimuleren, tot afspraken te komen voor aandachtsgroepen, enzovoort.
In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor wonen. Vanuit Brede Welvaart zal dit onderwerp ook sterker een sociale invalshoek krijgen. Ook kent deze ambitie een nadrukkelijk relatie met veel andere ambities voor bijvoorbeeld werklocaties, de klimaatneutrale regio en mobiliteit voor inwoners en bezoekers.

➔ **2.3 Landschap**
Voor landschap werken we aan verschillende activiteiten, variërend van onderzoeken naar bodem- en water sturend tot recreatie; gekoppeld aan de uitvoeringsagenda NOVEX.
In de nieuwe agenda hebben we een ambitie voor cultuurhistorisch erfgoed en landschap opgenomen. Landschap raakt daarnaast ook aan veel andere ambities, en zal vanuit brede welvaart als waarde onderdeel uitmaken van afwegingen / keuzes die we maken bij die andere ambities.

➔ **2.4 Transitieopgaven leefomgeving**
In de vorige MRA Agenda ging deze uitvoeringslijn over klimaatadaptatie en de energietransitie. Het heeft sterke relaties met andere uitvoeringslijnen als bouwen en wonen en de werklocaties.
In de nieuwe agenda hebben we een ambitie opgenomen voor een klimaatneutrale regio, daar valt ook klimaatadaptatie onder. Ook eventuele activiteiten voor de energietransitie behoren daartoe. Vanuit brede welvaart willen we ervoor zorgen dat we toekomstige generaties of mensen elders niet opzadelen met de negatieve effecten van onze keuzes.

➔ **2.5 Kunst, Cultuur en Erfgoed**
Op dit onderwerp heeft de samenwerking gedurende de coronapandemie een andere vorm gekregen. Het oorspronkelijke PHO is weer opgestart.
In de nieuwe agenda hebben we onder meer een ambitie opgenomen voor cultuurhistorisch erfgoed en landschap. Cultuur is daarnaast een belangrijke waarde bij de ambitie voor concurrentie en innovatiekracht, de ambitie voor woningen en de ambitie voor recreatie en toerisme.

➔ 2.6 Recreatie en Toerisme

In de vorige MRA Agenda bestond deze uitvoeringslijn uit een groot aantal activiteiten, gericht op het spreiden van toerisme en het inzetten op hoogwaardig toerisme i.p.v. massatoerisme.

In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor nationale en internationale bezoekers en een ambitie voor recreatie. In het platform Economie is een strategie voor Toerisme vastgesteld. Deze strategie vormt het vertrekpunt voor het Meerjaren Uitvoeringsprogramma.

➔ 3.1 Schaalsprong mobiliteitssysteem

In de vorige MRA Agenda beoogden we met deze uitvoeringslijn een gezamenlijke strategie voor het mobiliteitssysteem, met aandacht voor de samenhang met andere uitvoeringslijnen als wonen, werken, duurzaamheid, etc.

In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor mobiliteit voor inwoners en bezoekers, waarin we ook nadrukkelijk kijken naar andere ambities (werklocaties, wonen, etc.). Het Rijk-regio-programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid blijft de basis in de uitvoering van deze ambitie. Vanuit het Multimodaal Toekomstbeeld van onze regio bepalen we onze positie.

➔ 3.2 Fiets

Het doel van deze uitvoeringslijn in de huidige MRA Agenda is een samenhangend en hoogwaardig fietsrouten netwerk.

In de vorige MRA Agenda was een ambitie opgenomen voor mobiliteit voor inwoners en bezoekers. Daar valt de modaliteit fiets ook onder.

➔ 3.3 Duurzame en innovatieve mobiliteit

In de vorige MRA Agenda voerden we bij deze uitvoeringslijn een breed scala aan acties uit op het gebied van o.a. Smart Mobility, MAAS, verduurzaming van mobiliteit, enzovoort.

In de nieuwe MRA Agenda hebben we een ambitie opgenomen voor mobiliteit voor inwoners en bezoekers en een ambitie voor het verduurzamen van goederenvervoer en logistiek en een ambitie voor het verduurzamen van de internationale connectiviteit.







**metropool
regio amsterdam**

Dit is een uitgave van de Metropoolregio Amsterdam
Termini 179, 1025 XM Amsterdam

info@metropoolregioamsterdam.nl
www.metropoolregioamsterdam.nl



JAARVERSLAG

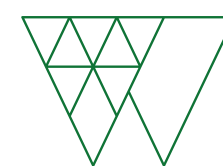
2025



ROM
InWest
INNOVEREN + INVESTEREN



JAARVERSLAG 2025



ROM
InWest
INNOVEREN + INVESTEREN



Een aantal beelden in dit verslag zijn gemaakt met behulp van kunstmatige intelligentie (AI).

Inhoud

VOORWOORD	6
1. INTRODUCTIE	8
2. MISSIE, KERNWAARDEN EN DUURZAME WAARDECREATIE	9
3. ONZE KERNTAKEN	11
4. INTEGRALE KETENBENADERING	12
5. INNOVEREN	13
6. ECOSYSTEEMONTWIKKELING	15
7. INVESTEREN	17
8. FINANCIËLE REALISATIE 2025	20
9. ONZE BEDRIJFSVOERING	21
10. RISICOMANAGEMENT	24
11. TOPRISICO'S 2025 UITGEWERKT	28
12. VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN	31
13. JAARREKENING	39
CONTROLE VERKLARING ACCOUNTANT	81

VOORWOORD

2025 markeert het vierde jaar waarin ROM InWest werkt aan haar missie: een duurzame en toekomstbestendige economie in Noord-Holland, met gelijke kansen voor iedereen. Ondernemerschap zien wij als de motor van deze ontwikkeling. Daarom ondersteunen wij innovatieve ondernemers om sneller financierbaar te worden en gezond door te groeien.

Om beter inzicht te geven in onze aanpak, hebben we dit jaar voor het eerst concrete praktijkvoorbeelden opgenomen in dit verslag. Daarmee laten we zien hoe wij ondernemers met onze kennis, ons netwerk en onze middelen helpen om bij te dragen aan de grote maatschappelijke transities en het toekomstige verdienvermogen van Noord-Holland.

De resultaten in 2025 laten zien dat deze aanpak werkt. We voerden gesprekken met 257 ondernemers en begeleidde 27 bedrijven intensief. Daarnaast ondersteunden we 11 ondernemers bij het ophalen van €15,5 miljoen aan financiering. Met deze resultaten heeft ROM InWest haar doelstellingen voor Innoveren en specifiek voor Business Development meer dan gerealiseerd. Vanuit onze fondsen investeerden we €7,8 miljoen in 12 bedrijven, waarmee het totaal geïnvesteerde vermogen uitkomt op €22,3 miljoen en €51 miljoen aan cofinanciering is gemobiliseerd. Ook realiseerden we onze eerste succesvolle exit binnen het MKB Fonds.

Het totaal aantal investeringen vanuit onze fondsen kwam lager uit dan beoogd. In 2026 wordt ingezet op een volgende stap in de verdere ontwikkeling van de fondsen, gericht op het bereiken van de beoogde portefeuilleomvang.

Naast onze eigen fondsen beheren we het Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland (PDENH) en de Corona-OverbruggingsLeningen (COL). Dit geeft ons beter inzicht in de behoeften van ondernemers in verschillende levensfasen. Ook beoordeelden we namens de provincie aanvragen voor de Mkb-innovatiestimulering Regio en Topsectoren (MIT). Van de 220 aanvragen ontvingen 124 een positief advies, een goede graadmeter voor de dynamiek van innovatief ondernemerschap in een vroege fase in onze regio.

Geopolitieke ontwikkelingen onderstreepten het afgelopen jaar het belang van strategische autonomie en innovatie. Een goed voorbeeld hiervan is dual-use, waarbij civiele innovaties ook relevant zijn voor defensietoepassingen. Wij hebben laten zien flexibel in te spelen op de groeiende aandacht hiervoor, zodat ondernemers die werken aan dual-use innovaties hiervan kunnen profiteren. Samen met de andere ROM's droegen we via het SecFund bij aan nieuwe financieringsmogelijkheden. De grote belangstelling vanuit Noord-Holland laat zien dat er veel potentieel is. Daarom werken we met Defensie en partners aan een regioteam dat een brug slaat tussen innovatievragen van de krijgsmacht en het Noord-Hollandse mkb.

In 2025 zijn belangrijke stappen gezet om de bestaande acceleratieprogramma's in onze regio beter op elkaar en op onze financieringsinstrumenten aan te laten sluiten. Samen met de provincie Noord-Holland vernieuwden we het acceleratieprogramma GO!NH, met meer focus op een consistente groeistrategie en marktvalidatie. In het najaar van 2025

gingen de eerste twee cohorten van twintig deelnemers van start. Daarnaast besloot de provincie om het Programma Investeringsgereed Innovatief MKB (PIM) per 1 januari 2026 bij ons onder te brengen. Hiermee profiteren ondernemers van een beter geïntegreerd ondersteuningsaanbod en versterken we de samenhang binnen het Noord-Hollandse ecosysteem.

In opdracht van het ministerie van Economische Zaken brachten de negen ROM's in kaart waar kennis, ondernemerschap en markt samenkomen rond sleuteltechnologieën die bepalend zijn voor ons toekomstige verdienvermogen. Hieruit blijkt dat Noord-Holland een sterke positie heeft in zes van de veertien gedefinieerde waardeketens. Samen met regionale partners zetten wij deze kennis in om de transities op het gebied van energie, circulariteit, voedsel en digitalisering te versnellen. Een mooi voorbeeld is onze coalitie met Amsterdam Economic Board, Philips en Amsterdam UMC, gericht op het versterken van het ecosysteem rond life sciences & health en biotech in de metropoolregio Amsterdam. In 2025 werd hiervoor een centraal online platform gelanceerd.

Tot slot hebben we flinke voortgang geboekt in de verdere professionalisering van onze organisatie. Met versterkt risicomanagement, verdere ontwikkeling van business control en investeringen in ons team bouwen we aan een solide basis voor groei. Het keurmerk Great Place To Work, dat we in 2025 ontvingen, onderstreept dit. In het verslagjaar zijn stappen gezet om te komen tot duidelijkheid over de toekomstige kapitalisatie, waaronder de verhoging van de beheersvergoeding op de fondsen. De gesprekken hierover worden in 2026 voortgezet.

Na vier jaar bouwen staat er een stevige organisatie met een groeiend netwerk en een duidelijk rol in het regionale ecosysteem. Dat geeft vertrouwen voor de toekomst. Samen met ondernemers, partners en aandeelhouders blijven we werken aan een duurzame en toekomstbestendige economie in Noord-Holland.



Janet Nieboer
Haarlem, CEO ROM InWest

1. INTRODUCTIE

Het jaar 2025 stond in het teken van het creëren van de juiste randvoorwaarden voor innovatief ondernemerschap in Noord-Holland. Wij hebben ondernemers in de regio ondersteund om sneller financieerbaar te worden en gezond door te groeien, zodat deze ondernemers kunnen bijdragen aan de grote transities van deze tijd. Tegelijkertijd werkten we als ROM InWest verder aan het versterken van onze organisatie en het doorontwikkelen van onze propositie voor innovatieve Noord-Hollandse ondernemers. Dit verslag beschrijft wat we in het boekjaar van 1 januari 2025 tot en met 31 december 2025 hebben bereikt. In verband met de groepsstructuur van onze organisatie bevat dit jaarverslag de geconsolideerde jaarrekening van ROM InWest.

We wensen u veel plezier bij het lezen van dit jaarverslag.

We presenteren ROM InWest BV graag als één organisatie met een gezamenlijke visie en strategie, maar officieel bestaan we uit meerdere besloten vennootschappen. Naast 'ROM InWest' gebruiken we hiervoor ook 'de ROM InWest Groep'.

2. MISSIE, KERNWAARDEN EN DUURZAME WAARDECREATIE

Missie

Onze missie is het versterken van een duurzame en robuuste economie in Noord-Holland, waarin iedereen gelijke kansen krijgt. Hierbij richten we ons niet alleen op economische, maar ook op sociale en ecologische impact. We focussen op de vier grote transities van deze tijd:

- 1. energietransitie: van fossiele naar hernieuwbare energiebronnen
- 2. circulaire transitie: van een lineaire naar een circulaire economie
- 3. voedseltransitie: naar een duurzamer en gezonder voedselsysteem
- 4. digitale transitie: slimme systemen voor de maatschappij en onze gezondheid, die bijdragen aan het slimmer of duurzamer maken van het mkb

Om deze transities te versnellen, stimuleren we innovatie en concurrentiekracht in de regio. Dat doen we door ondernemers te ondersteunen, samenwerking te bevorderen en bestaande ecosystemen te versterken of nieuwe te initiëren. Wij geloven dat vernieuwend ondernemerschap de motor is voor innovaties met maatschappelijk nut én voor het toekomstige verdienvermogen van Noord-Holland.

We ondersteunen vernieuwende ondernemers op drie vlakken:

- 1. Met het uitstippelen van hun strategie en versneld financieerbaar maken van hun propositie
- 2. Met financiering
- 3. Met het begeleiden van gezonde groei en opschaling van hun innovaties

Kernwaarden en cultuur

Onze drie kernwaarden zijn zowel een bron van inspiratie als een leidraad voor wat we doen en hoe we dat doen. Samen met onze missie en doelen vormen deze kernwaarden het fundament van onze organisatiecultuur.

Ondernemend en impactgedreven

Innovatieve Noord-Hollandse ondernemers staan centraal in onze agenda en dienstverlening. Met professionele, slagvaardige en flexibele ondersteuning helpen wij hen succesvol te groeien en maatschappelijke impact te realiseren.

Verbindend en nieuwsgierig

Met ondernemerschap, kennis, geld én toegang tot relevante netwerken ontsluiten we innovatie voor maatschappelijke impact en toekomstig verdienvermogen. We staan open voor anderen, opereren transparant en in nauwe samenwerking met Noord-Hollandse bedrijven, kennisinstellingen en overheden.

Inclusief

We geloven in een samenleving waarin iedereen volwaardig kan meedoen. Ongeacht nationaliteit, etniciteit, geslacht, religie, seksuele voorkeur, leeftijd of opleiding. Omdat meer diversiteit tot hogere kwaliteit leidt, willen we niet alleen zelf een diverse organisatie zijn, maar ook investeren in inclusieve bedrijven.



Duurzame waardecreatie

ROM InWest heeft een maatschappelijke missie. De impact van vernieuwend ondernemerschap op hoogwaardige innovatie, een rechtvaardige economie en een gezond leefklimaat is voor ons leidend. We focussen op de plekken waar het regionaal innovatiepotentieel het hoogst is en we de meeste waarde kunnen creëren. Die plekken brengen we in kaart door te kijken:

- ▶ naar innovatief ondernemerschap en kennisontwikkeling
- ▶ naar de levensfase waarin technologieën zich bevinden
- ▶ waar de markt innovaties nog niet oppakt, maar dit vanuit maatschappelijk oogpunt wel gewenst is

De snelle geopolitieke veranderingen van 2025 plaatsten veiligheid en strategische autonomie hoog op de agenda. Tegelijk groeit het besef dat gerichte investeringen in sleuteltechnologieën cruciaal zijn voor het toekomstig verdienvermogen en de brede welvaart van Nederland. Dit jaarverslag laat zien hoe ROM InWest wendbaar op deze ontwikkelen heeft ingespeeld.

Om onze mensen en middelen zo effectief mogelijk in te zetten, focussen we op technologieën die naast maatschappelijk nut ook groeipotentie, innovatie en ondernemerschap in de regio bieden.

Onze werkzaamheden vinden plaats op verschillende terreinen, maar zijn allemaal gericht op hetzelfde doel. We stimuleren regionale samenwerking, gidsen innovatieve ondernemers door bestaande ecosystemen van samenwerkende bedrijven en initiëren nieuwe ecosystemen. Ook spannen we ons in om andere financiële middelen aan te trekken voor het versterken en verduurzamen van de Noord-Hollandse economie.

Bij het beoordelen van financieringsaanvragen volgen we de Sustainable Development Goals (SDG's) van de Verenigde Naties en het klimaatakkoord van Parijs. Onze belangrijkste impactdoelen zijn:

Belangrijke randvoorwaarden vullen we in aan de hand van de doelen Ongelijkheid verminderen (SDG 10) en Partnerschappen om doelstellingen te bereiken (SDG 17).

3. ONZE KERNTAKEN

Van onze aandeelhouders hebben we twee onderling versterkende kerntaken gekregen:

Innoveren	Investeren
ROM InWest schept gunstige voorwaarden voor innovatie door ondernemers zowel met elkaar als met kennisinstellingen en overheden te verbinden. Dit helpt deze organisaties om op gestructureerde wijze samen te bouwen aan innovatieve, ondernemende en duurzame ecosystemen.	ROM InWest verbindt ondernemers met financiers. Daarnaast participeren wij via het MKB Fonds en het Transitiefonds in startende en groeiende bedrijven met de ambitie en potentie om bij te dragen aan de Noord-Hollandse economie.
Met Business Development op maat ondersteunen wij vernieuwende ondernemers bij het uitwerken van hun businessplannen en het vermarkten van hun innovaties, zodat financiers eerder willen instappen.	Het MKB Fonds richt zich op zeer vooruitstrevende innovaties van mkb-bedrijven, het Transitiefonds focust op de energie-, de circulaire en de voedseltransitie. Verduurzaming en maatschappelijke impact zijn hierbij belangrijke afwegingen.
Ons uitgangspunt bij Business Development is dat een consistent groeipad met duidelijke mijlpalen de kans op succes maximaliseert.	ROM InWest beheert eveneens het PDENH (Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland). Dit gesloten fonds verstrekt uitsluitend financiering aan bedrijven in de portefeuille, niet aan nieuwe partijen.

Anders dan bij onze collega-ROMs in andere provincies is internationaliseren geen verantwoordelijkheid van onze organisatie, maar vervullen we hierin een liaison-functie. Samen met de provincie Noord-Holland, Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord (ONHN) en Amsterdam InBusiness (AIB) trekken we buitenlandse bedrijven naar de regio en ondersteunen we regionale ondernemers bij internationale groei.



4. INTEGRALE KETENBENADERING

Ondersteuning van innovatieve ondernemers gedurende de hele levenscyclus van hun bedrijf leidt tot betere strategische keuzes en duurzame groei van deze ondernemer. Dat maakt consistente ondersteuning een hoofdvoorwaarde voor succes van de innovatieve ondernemer.

Deze overtuiging ligt aan de basis van onze integrale ketenbenadering die ondernemingen stap voor stap sterker en kansrijker maakt. Hiervoor combineren we het scheppen van gunstige innovatievoorwaarden met Business Development en financiering op maat.

Het is hierbij van grote waarde dat ROM InWest zowel bij innoveren als investeren ondersteuning biedt. Doordat wij goed begrijpen wat ondernemers nodig hebben om gezond te groeien en wat nodig is om hun bedrijven te financieren, kunnen wij hen versneld financierbaar maken en begeleiden in meerdere groeifases. Door investeren, Business Development en ecosysteemontwikkeling integraal aan te bieden, kunnen we ook barrières en knelpunten op systeemniveau aanpakken. Zo profiteren ondernemers uiteindelijk van een samenhangend ondersteuningsaanbod dat hen helpt succesvol door te groeien en bij te dragen aan de maatschappelijke transitie in onze regio.



5. INNOVEREN

Het team Innoveren richt zich zowel op Business Development als op ecosysteemontwikkeling. Beide zijn essentieel voor het stimuleren van innovatie en groei in de regio.

Business Development

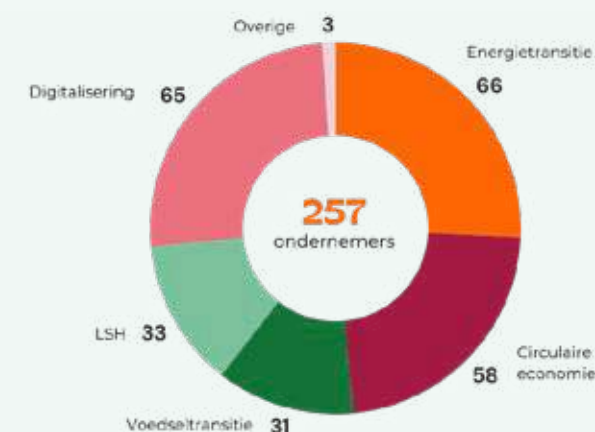
ROM InWest onderhoudt voortdurend contact met ondernemers in de regio. Dit helpt ons om potentieel impactvolle bedrijven te herkennen en te bepalen welke ondersteuning zij nodig hebben. Onze adviezen en begeleiding volgen de Gritd-methodiek: een methode met duidelijke stappen en mijlpalen op basis van objectieve data van 3.000 start-ups. Naast intensieve een-op-een begeleiding bieden we in samenwerking met de andere ROMs ook landelijke acceleratorprogramma's aan. In 2025 namen Noord-Hollandse ondernemers deel aan programma's zoals het Acceleratieprogramma Toekomstbestendig Bouwen (ATB), Business Innovation Program Food en de HealthTech Accelerator.

We hebben ondernemers actief begeleid in het ophalen van financiering, waarbij in 2025 11 trajecten succesvol zijn afgerond. Deze ondernemers hebben met onze hulp € 15,5 miljoen opgehaald: € 10,75 miljoen private en € 4,75 miljoen publieke financiering. Met deze resultaten heeft ROM InWest haar doelstellingen voor Business Development meer dan gerealiseerd.

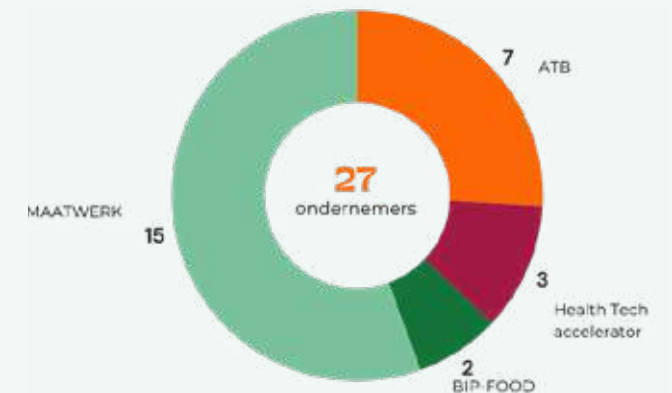
2025

€15.500.00 gemobiliseerd
€10.750.000 Privaat

Totaal aantal introductie- en voortgangsgesprekken door team innoveren met ondernemers in 2025



Totaal aantal ondernemers ondersteund via intensief begeleidingstraject in 2025:



Ondernemer Kevin Bond volgde het Acceleratieprogramma Toekomstbestendig Bouwen: 'Ik zocht naar manieren om sneller te groeien en nieuwe markten te bereiken.'

Echo Acoustic uit Edam begon in 2016 met een muisstille missie: duurzame akoestiek bereikbaar maken voor iedereen. Het bedrijf levert innovatieve milieuvriendelijke geluidsdemping die een rumoerige ruimte omtovert tot een oase van rust.

'Toen ik aan het programma begon, stond ik op een kantelpunt met mijn bedrijf', vertelt Kevin. 'Ik had bewezen dat mijn producten technisch en esthetisch sterk zijn, maar zocht naar manieren om sneller te groeien en nieuwe markten te bereiken.'

Het acceleratieprogramma hielp de ondernemer om met een scherpere blik naar zijn bedrijf te kijken. Niet alleen naar de producten, maar ook naar de manier waarop hij keuzes maakte. In gesprekken met andere ondernemers werd duidelijk dat alle verschillende ideeën en richtingen ook voor onrust zorgden. 'Ik leerde: zet je doelen uit, maak ze klein en focus. Alles wat daar niet aan bijdraagt, laat je liggen. Als je alles doet, doe je eigenlijk niets.'

Met als resultaat duidelijkere prioriteiten, minder afleiding en meer ruimte om gericht te bouwen. Kevin: 'We zijn nog steeds volop in ontwikkeling, maar wel met meer focus. Dat voelt als een stevigere basis om verder te groeien.'

Nieuwe opzet regionaal acceleratie-programma GO!NH

In 2025 hebben we ons ondersteuningsaanbod gestroomlijnd. Samen met de provincie Noord-Holland gaven we het regionale acceleratieprogramma GO!NH een nieuwe opzet volgens de Gritd-methodiek die we ook in onze eigen organisatie toepassen. Deze methodiek richt zich op een consistente groeistrategie en marktvalidatie. Hierdoor sluit GO!NH beter aan op andere acceleratorprogramma's en de investeringsmogelijkheden van ROM InWest, zodat ondernemers versneld financieerbaar worden.

Via een Europese aanbesteding zijn nieuwe uitvoerders geselecteerd voor GO!NH. ROM InWest heeft actief bijgedragen aan de werving, selectie en coaching van deelnemers aan het programma, evenals aan het verbinden van het ecosysteem. In het najaar van 2025 zijn de eerste twee cohorten van twintig deelnemers gestart.

Investing van € 5 miljoen toont de kracht van ecosystemen

Binnen de recycling bestaat voor veel afvalstromen nog geen duurzame verwerkingsmethode. Dat afval wordt verbrand, waarbij waardevolle materialen verloren gaan en veel CO₂ vrijkomt. DOPS Recycling Technologies uit Alkmaar ontwikkelt een technologie die huishoudelijk afval, organisch materiaal en industriële bijproducten omzet in waardevolle grondstoffen. Zonder noemenswaardige CO₂-uitstoot.

In het voorjaar van 2025 investeerde ROM InWest samen met de Zuid-Hollandse ROM Innovati-onQuarter en private partners € 5 miljoen in de start-up. De investering is een prachtig voorbeeld van de kracht van een goed werkend ecosysteem om financierbaarheid te versnellen. Via Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland Noord kwam DOPS in 2022 in contact met het regionale ecosysteem. Er volgde een Zuid-Hollandse voucher vanuit het Innovatieprogramma Energie & Klimaat, waarna de ondernemers in het acceleratieprogramma GO!NH hun marktpotentie scherpstelden.

Vervolgens introduceerde PIM Noord-Holland de start-up bij ROM InWest en het Innovatiefonds Noord-Holland, wat leidde tot een vroege proof-of-concept financiering van € 350.000. Later nam het bedrijf deel aan de Green Chemistry Accelerator van ROM InWest. Samen met experts onderzochten de ondernemers waar hun klanten precies zitten en hoe zij zich in de markt willen positioneren.

Het voorlopige hoogtepunt diende zich aan met de investering van € 5 miljoen, waarmee DOPS het systeem in de praktijk kan testen en valideren. Dit moet leiden tot een definitief investeringsbesluit voor de eerste commerciële fabriek.

Uitvoering Programma Investerings-gereed Innovatief MKB naar ROM InWest

Sinds 2017 biedt de provincie Noord-Holland het Programma Investeringsgereed Innovatief MKB (PIM) aan. Het programma richt zich op het adviseren van innovatieve ondernemers bij groei- en financieringsvragen en werd tot en met 2025 uitgevoerd door een marktpartij. Met de komst van ROM InWest heeft de provincie besloten het programma per 1 januari 2026 bij ons in te besteden. Er is gekozen voor een hybride vorm: ROM InWest fungeert als eerste aanspreekpunt voor ondernemers en is verantwoordelijk voor programmamanagement, marketing en evenementen. Via een Europese aanbesteding is een marktpartij geselecteerd die het maatwerkadvies aan ondernemers verzorgt.

Net als bij GO!NH vormt de inbesteding een belangrijke stap in het stroomlijnen van ons ondersteuningsaanbod. Ook zijn er synergievoordelen op het gebied van communicatie, netwerken en data-intelligence. Eind 2025 hebben we samen met de geselecteerde marktpartij het nieuwe programma voorbereid, dat op 1 januari 2026 met consistente kwaliteit is voortgezet.

6. ECOSYSTEEMONTWIKKELING

Samenwerking is het fundament van onze rol. We slaan de brug tussen Rijk en regio, zodat opgaven, middelen en netwerken sneller samenkomen en een gunstig klimaat creëren voor start-ups, scale-ups en innovatieve mkb'ers. Dat doen we niet alleen, maar in nauwe samenwerking met een breed scala aan partners. Naast andere ROMs werken we actief samen met regionale en landelijke partijen, zoals Invest-NL, TechLeap, RVO, Ontwikkelingsbedrijf Noord-Holland-Noord (ONHN) en Amsterdam Economic Board (AMEC Board). Ook trekken we op met kennisinstellingen en private en publieke investeerders. Het contact met ondernemers bevorderen we door groeiende interactie met ondernemersverenigingen in de gehele regio.

In ons werk focussen we op de vier grote maatschappelijke transities: energie, circulariteit, voedsel en digitaal. Afgelopen jaar hebben we onze strategieën voor deze transities verder uitgewerkt met behulp van het strategische hulpmiddel Theory of Change. We hebben bepaald welke problemen we aanpakken, welke activiteiten we daarvoor ontplooiën en welke output, uitkomsten en impact we daarmee willen bereiken. Het resultaat is nog meer samenhang in onze kernactiviteiten: Business Development, investeren en ecosysteemontwikkeling.

We stellen ons wendbaar op en volgen de ontwikkelingen in de wereld om ons heen nauwlettend, om ze te vertalen naar kansen voor de regio. Voorbeelden zijn ons werk aan Smart Energy Hubs, dual-use voor Defensie, de Nationale Technologiestrategie en life sciences & health. Daarnaast hebben we afgelopen jaar samen met partners regionale evenementen als LSH Capital Match, Deeptech AI Capital Match, Circulair Impact Event en Energy Investor Day georganiseerd. We zien dat deze events voorzien in een on vervulde behoefte van zowel ondernemers als investeerders en gaan hier in 2026 mee door.

Smart Energy Hubs

In 2025 heeft ROM InWest een businessdeveloper aangesteld om te onderzoeken wat nodig is om Smart Energy Hubs (SEH) financieerbaar te maken. SEH's zijn innovatieve samenwerkingsverbanden van ondernemers voor het opwekken, opslaan en beheren van energie op bedrijventerreinen. Dankzij deze hubs wordt de netcapaciteit beter benut en kunnen bedrijven uitbreiden en verduurzamen. De businessdeveloper constateerde dat de meeste initiatieven zich nog in de planvormende fase bevinden. Dat maakt financiering lastig, terwijl die wel nodig is. Daarom onderzoeken we de mogelijkheden voor subsidies om SEH's sneller richting realisatie te brengen.

Defensie en dual-use

Defensie en de dual-use-sector vormt een nieuw thema voor ROM InWest, waar we in 2025 veel tijd in hebben geïnvesteerd. Dit thema houdt rechtstreeks verband met de geopolitieke ontwikkelingen en het belang van veiligheid, en heeft onverwacht veel potentieel in onze regio. Zo leidde de openstelling van het SecFund (zie kader) in april 2025 tot verrassend veel respons: vanuit Noord-Holland kwamen na Zuid-Holland de meeste aanvragen. Daarnaast zijn we op verzoek van Defensie gestart met het opbouwen van een regioteam dat hun innovatiebehoeften verbindt met het innovatiepotentieel bij regionale mkb'ers. Er is een kwartiermaker aangesteld en eind 2025 werd een intentieverklaring ondertekend voor de oprichting en implementatie van het regioteam. Hierin zetten we het ondernemersperspectief centraal.

Deze activiteiten vroegen veel werk, wat niet was voorzien in het jaarplan voor 2025. Door op deze nieuwe ontwikkeling in te spelen, kunnen we kansen voor het regionale bedrijfsleven benutten en een bijdrage leveren aan het innovatievermogen van de krijgsmacht.

SecFund: investeringsfonds van € 100 miljoen voor dual-use

Voor innovatieve bedrijven die ook leveren aan Defensie is financiering vaak een uitdaging. Financiers zijn terughoudend, terwijl de kapitaalbehoefte juist groot is. SecFund overbrugt de investeringskloof en draagt zo bij aan nationale veiligheid, innovatiekracht en economische groei.

Het fonds is een samenwerking tussen het ministerie van Defensie, het ministerie van Economische Zaken en de regionale ontwikkelingsmaatschappijen. De initiële omvang bedraagt € 25 miljoen, met de mogelijkheid om dit uit te breiden naar het viervoudige. Innovatieve Nederlandse bedrijven die bijdragen aan de innovatiebehoeften van Defensie kunnen tot € 5 miljoen uit het fonds ontvangen.

Voorbeelden van dual-use-toepassingen die in aanmerking komen zijn geavanceerde communicatietechnologieën (LiFi, een snellere en veiligere vorm van wifi) en nieuwe generaties radiotechnologie. Afhankelijk van de voortgang en interesse van Defensie als potentiële afnemer bestaat er de mogelijkheid tot vervolginvesteringen.

Waardeketens Nationale Technologiestrategie
Samen met de andere ROMs hebben we in 2025 bijgedragen aan verdere uitwerking van de Nationale Technologiestrategie. De ROMs analyseerden bij elkaar veertien waardeketens, wij waren betrokken bij twee ervan: AI in de zorg en biotech. De analyse had tot doel om de sleuteltechnologieën voor het toekomstig verdienvermogen te verbinden met regionale kracht en onbenut potentieel.

Uit de analyse blijkt dat Noord-Holland een sterke uitgangpositie heeft in negen waardenketens, met kansrijke groeimarkten in deeptech, life sciences & health en autonome productie. Deze inzichten geven richting aan onze inzet voor de vier grote maatschappelijke transities: energie, circulair, voedsel en digitaal. Hierbij werken we intensief samen met partners zoals Amsterdam Economic Board, Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord, Amsterdam Trade & Invest en de provincie.

€ 2,3 miljoen voor AI-systeem dat infectierisico na operatie voorspelt
Healthplus.ai is een van de jonge bedrijven in het Noord-Hollandse ecosysteem die zich richten op de toepassing van kunstmatige intelligentie in de zorg. Het AI-systeem van de scale-up voorspelt het risico van individuele patiënten op infecties na een operatie.

Door de voorspelling direct te koppelen aan gerichte behandelacties verkleint de kans op complicaties en neemt de werkdruk op zorgpersoneel af. Een ziekenhuis kan hiermee tot wel € 4 miljoen per jaar besparen. In 2025 haalde Healthplus.ai € 2,3 miljoen op in een late investeringsronde waar ROM InWest aan meedeed.

De Amsterdamse scale-up zet de investering in om de Europese uitrol van het AI-systeem te versnellen en die in de VS te starten. Ook wordt geïnvesteerd in verdere ontwikkeling van de AI-risicomodellen voor alle fases rond de operatie. Oprichter en CEO dr. Bart Geerts: ‘Met deze late seed-investering versterken we ons vermogen om klinisch gevalideerde, door regelgeving goedgekeurde AI in de dagelijkse ziekenhuispraktijk te integreren. Onze focus ligt op nauwe samenwerking met ‘snijdende’ specialisten, verpleegkundigen en IT-teams, zodat voorspellende inzichten patiëntuitkomsten echt verbeteren.’

Life sciences & health
In 2025 hebben we samen met Amsterdam Economic Board, Phillips en Amsterdam UMC een strategische voortrekkersrol vervuld in de coalitie De Slapende Reus. Deze coalitie heeft als doel om de metropoolregio Amsterdam te positioneren als één samenhangend en internationaal concurrerend ecosysteem voor life sciences & health en biotech.

Ook werd afgelopen jaar een centraal online platform voor biotech gelanceerd dat de aanwezige kennis en bedrijvigheid bundelt. Hiermee is de zichtbaarheid van de sector voor zowel ondernemers als investeerders aanzienlijk verbeterd. Wij verzorgden het overzicht van biotechbedrijven op basis van ons onderzoek voor de Nationale Technologiestrategie.

Samen met de kennisinstellingen agendeerden we de knelpunten in de vroege financieringsfase, met als inzet de ontwikkeling van een nieuw biotechfonds. En we maakten werk van netwerkvorming om innovatie, samenwerking en de toegang tot financiering te versterken. Zo organiseerden we samen met partners events zoals LSH Capital Match en de regionale voorronde van de Nationale Zorginnovatieprijs.

7. INVESTEREN

Het team Investeren helpt start-ups, scale-ups en innovatieve mkb'ers om financieel uit de startblokken te komen en verder te groeien. Hiervoor werken we samen met partners zoals incubators, accelerators, venture capitalists (vc's) en allerlei financiële instellingen. De investeringen van ROM InWest komen uit het MKB Fonds en het Transitiefonds. Het MKB Fonds heeft een omvang van € 60,7 miljoen en is bedoeld voor innovatieve bedrijven in brede zin. Het Transitiefonds heeft een doelvermogen van € 100 miljoen en is gericht op het aanjagen van de circulaire, de energie- en de voedseltransitie.

Vanuit het Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland (PDENH) beheert ROM InWest een portefeuille van deelnemingen en leningen. Vanuit COLNH wordt een portefeuille van Corona-OverbruggingsLeningen (COL) beheerd.

Het totaal aantal investeringen vanuit onze fondsen kwam lager uit dan beoogd. In 2026 wordt ingezet op een volgende stap in de verdere ontwikkeling van de fondsen, gericht op het bereiken van de beoogde portefeuilleomvang.

MKB Fonds
In 2025 zijn 83 aanvragen behandeld en is € 2,9 miljoen geïnvesteerd in 6 ondernemingen. Per eind 2025 bedraagt het totaal geïnvesteerde bedrag € 13,5 miljoen. Met de investeringen is € 31 miljoen gemobiliseerd: een factor van 3,3. In 2025 is 1 exit gerealiseerd en er was 1 faillissement.
Transitiefonds
In 2025 zijn 59 aanvragen behandeld en is € 4,9 miljoen geïnvesteerd in 6 ondernemingen. Per eind 2025 bedraagt het totaal geïnvesteerde bedrag € 8,8 miljoen. Met de investeringen is € 20 miljoen gemobiliseerd: een factor van 3,3. Er waren in 2025 geen faillissementen.

Investering ROM InWest in medtech-start-up HeartEye helpt marktintroductie versnellen
Hartfilmpjes zijn tijdrovend, complex en vragen de inzet van getrainde professionals. Met de gepatenteerde draadloze 12-kanaals ECG-recorder van HeartEye maken huisartsen, doktersassistenten en verpleegkundigen een hartfilmpje in minder dan een minuut. En op termijn kunnen patiënten het zelf, gewoon thuis.

Voordat het zover is, moet de start-up een productieproces inrichten en laten certificeren conform de Medical Device Regulation van de EU. Tijdens deze tijds- en kapitaalintensieve fase mag de ECG-recorder nog niet klinisch gebruikt worden. Het product genereert geen omzet, maar HeartEye moet wel aanzienlijke investeringen doen.

De kapitaalinjectie van € 1.675.000 die ROM InWest in 2025 deed samen met Pim Berger (co-founder Schuberg Philis), Jeroen Tas (co-founder Mphasis) en Health Innovations biedt uitkomst. HeartEye gebruikt de investering voor de cruciale klinische studie en doorontwikkeling van de AI-software. Daarnaast werkt HeartEye aan de doorontwikkeling van het digitale zorgplatform en zet het bedrijf de productiecapaciteit op om aan de verwachte vraag te voldoen na markttoelating.

Meestal stappen private investeerders in voor het ontwikkelen van een prototype, of pas na CE-certificering en marktintroductie. In die volgende fase zijn de technologische en marktgerelateerde risico's aanzienlijk kleiner. Wij begeleiden HeartEye zowel financieel als inhoudelijk naar de volgende fase. Zo nam de start-up afgelopen jaar deel aan ons regionale acceleratieprogramma GO!NH.



Transitiefonds investeert € 1,5 miljoen groeigeld om smartphones, tablets en laptops te repareren

ThePhoneLab is de grootste telefoon-reparatieketen van Nederland. De scale-up verlengde de levensduur van apparaten al met ruim 350.000 uur en wist meer dan 50.000 kilo elektronisch afval te voorkomen. Door de investering van € 1,5 miljoen uit het Transitiefonds wordt dat nog veel meer.

Met inmiddels 16 vestigingen in Nederland en plannen voor internationale uitbreiding werkt het bedrijf aan een schaalbaar model dat circulariteit en winstgevendheid combineert. Oprichter Boris Blijham: 'Onze missie is duidelijk: hoe meer apparaten we kunnen repareren, hoe beter. Dankzij deze investering kunnen we onze dienstverlening opschalen, ons netwerk vergroten en onze expertise breder beschikbaar maken. Zo zorgen we ervoor dat meer apparaten langer meegaan, op een manier die praktisch, sneller en duurzamer is dan het kopen van een nieuw toestel.'

De missie van ThePhoneLab sluit niet alleen aan op de Europese Right to Repair-richtlijn, maar ook op de bredere beweging richting duurzaam schadeherstel. Een ontwikkeling die onder meer door verzekeraars wordt omarmd. Landelijke dekking helpt de scale-up om de samenwerking met verzekeraars uit te breiden. ThePhoneLab gebruikt de investering dan ook om in 2026 minimaal 10 extra winkels te openen. Daarnaast wil het bedrijf een eerste stap zetten naar uitbreiding in Duitsland en België.

Uitvoering van rijksregelingen

Net als voorgaande jaren heeft ROM InWest in 2025 de inhoudelijke beoordeling van de Mkb-innovatiestimulering Regio en Topsectoren (MIT) opgepakt in samenwerking met de provincie Noord-Holland. Ook beheerden we het portfolio Corona-OverbruggingsLeningen (COL) voor Noord-Holland. Het ontsluiten van de kansen die deze rijksregelingen bieden voor regionale ondernemers vormt een belangrijke kernactiviteit van ROM InWest.

Corona-OverbruggingsLeningen

In de periode 2020-2021 is de Corona-OverbruggingsLening (COL) verstrekt aan start-ups, scale-ups en innovatieve mkb-ondernemingen om de economische terugval door de coronacrisis te overbruggen. Daarna zijn uit de COL geen extra verstrekkingen meer gedaan. In september 2022 kreeg ROM InWest het portfolio in beheer door de overname van de aandelen in het kapitaal van COLNH BV (ook COLNH). De overname bestond uit een portefeuille van € 79 miljoen met 285 leningen aan Noord-Hollandse ondernemers.

De COL-portefeuille wordt beheerd als separaat fonds door het COL-team. Eind 2025 was de portefeuille aan uitstaande leningen afgebouwd tot circa € 5,4 miljoen aan uitstaande vorderingen. Daarnaast zijn in 2025 8 leningen op eigen boek (COLNH) gezet. De reële waarde van deze uitstaande leningen bedroeg € 1,1 miljoen op overnamedatum en er zijn voorzieningen getroffen ter waarde van € 0,26 miljoen. Opbrengsten (rente en aflossing) van deze op eigen boek genomen posten komen ten goede aan ROM InWest. Ze behoeven niet afgedragen te worden aan de Staat der Nederlanden (vertegenwoordigd door het ministerie van Economische Zaken).

Zorgtech-start-up bloeit op dankzij COL en flexibele aanpak

Caro Health is een digitale app die patiënten ondersteunt tijdens hun zorgtraject en de communicatie met zorgverleners verbetert. Het product was klaar, de eerste klanten stonden klaar. Toen brak COVID-19 uit. Dankzij de COL kon de start-up uitgroeien tot internationale speler.

Begin 2020 had het piepjonge bedrijf vier medewerkers in dienst en net de eerste omzet binnen. Oprichter Thomas Goijarts: 'Ineens ging de niet-urgente zorg volledig op slot. Onze klanten zijn zelfstandige behandelcentra. Denk aan orthopedie en plastische chirurgie. Zonder patiënten viel onze basis weg. Het was een grote schok.' De Corona-OverbruggingsLening (COL) bood een hulplijn. 'Dankzij de COL konden we de salarissen blijven betalen en verder bouwen aan de app.'

De COL was een eenmalige lening met een looptijd van maximaal vijf jaar. Omdat de coronacrisis langer duurde dan verwacht, en Caro Health heel transparant opereerde, kreeg het bedrijf uitstel. Thomas: 'Door eerlijk te zijn over waar we stonden, ook als het spannend was, kregen we de ruimte om door te groeien. Zonder die flexibiliteit was ons voortbestaan waarschijnlijk niet gelukt.'

In augustus 2025 is Caro Health volledig overgenomen door HOPCo, een internationale organisatie die digitale zorgoplossingen ontwikkelt. Thomas: 'We blijven actief onder onze naam in Nederland en België. Tegelijkertijd zijn we nu het Europese kantoor van HOPCo. Dat opent deuren en trekt nieuw talent aan.' Caro Health heeft de COL bij de overname geheel afgelost.

Mkb-innovatiestimulering Regio en Topsectoren (MIT)

In 2025 ondersteunden we de provincie Noord-Holland voor het vierde jaar op rij bij de uitvoering van de Mkb-innovatiestimulering Regio en Topsectoren. Voor de MIT Haalbaarheid verzorgden we de inhoudelijke beoordeling van 180 aanvragen. Hiervan zijn er 98 als positief beoordeeld. Een positieve beschikking door de provincie leidt uiteindelijk tot toekenning van maximaal € 1,95 miljoen aan subsidie met daarbij minimaal € 2,98 miljoen aan private investeringen. Voor de MIT R&D verzorgden we de inhoudelijke beoordeling en ranking van 40 aanvragen. Hiervan zijn er 26 in de ranking meegegaan. Het totale beschikbare budget voor deze aanvragen bedroeg € 6,3 miljoen, waar een minimaal gevraagde bijdrage van € 11,87 miljoen tegenover staat.

Diversiteit en inclusie (D&I)

Inclusie is een van de drie kernwaarden van ROM InWest. Sinds 2022 heeft ROM InWest zich gecommitteerd aan het Nederlandse Charter Diversiteit van de Sociaal-Economische Raad. Het afgelopen jaar hebben we sessies georganiseerd waarin we binnen onze teams gesprekken voerden over diversiteit, gelijkheid en inclusiviteit en wat dit voor onze collega's betekent. Een belangrijke manier om het belang van D&I in beeld te brengen is door met elkaar in gesprek te gaan over de vraag: wat verstaan we hier eigenlijk onder en hoe maken we diversiteit en inclusie een structureel onderdeel van beleid, leiderschap en samenwerking? En dan niet alleen in onze eigen organisatie, maar ook bij de bedrijven waarin we investeren.

Code-V voor het stimuleren van vrouwelijk ondernemerschap

Code-V is een code die vrouwelijk ondernemerschap in Nederland stimuleert. ROM InWest was in 2023 een van de eerste ondertekenaars van de nieuwe code. Sindsdien zijn we het Code-V-coördinatiepunt voor de acht ROMs die de code eveneens ondertekenden. Voor de Stichting Code-V, die de doelstellingen van het convenant uitvoert, hebben we een bestuurder aangeleverd.

Afgelopen jaar is Code-V gegroeid naar een ecosysteem van meer dan 120 ondertekenaars uit de publieke en private sector die ondernemerschap financieren en faciliteren. Code-V heeft gegevens verzameld bij de ondertekenaars en op basis van deze informatie een dashboard over financiering laten ontwikkelen. Ook verscheen het Code V-datarapport, dat de mate van financiering van vrouwelijke ondernemers in Nederland in kaart brengt.

Code-V geldt in 2025 als (internationaal) erkende autoriteit op het gebied van financiering van vrouwelijke ondernemers. De Tweede Kamer heeft een motie aangenomen met aanbevelingen uit het

datarapport en het ministerie van Economische Zaken heeft hier uitvoering aan gegeven. Er is ook aanvullende subsidie verleend.

Daarnaast hebben we afgelopen jaar vervolgstappen gezet om financiering voor vrouwelijke ondernemers te ondersteunen en te versnellen. Uit de cijfers voor 2025 blijkt dat ons portfolio voor 28 procent bestaat uit vrouwelijke ondernemers, tegenover het landelijke gemiddelde voor venture capital van 14 procent (bron: Techleap, State of Dutch Tech 2025). ROM InWest blijft deze voortrekkersrol vervullen en streeft naar een aandeel van ongeveer 30 procent vrouwelijke ondernemers in het investeringsportfolio.

8. FINANCIËLE REALISATIE 2025

ROM InWest is verantwoordelijk voor het beheer van de fondsen en het uitvoeren van ontwikkelactiviteiten. Voor deze ontwikkelactiviteiten hebben onze aandeelhouders over 2025 exploitatiebijdragen toegezegd van in totaal ruim € 3,1 miljoen. Dit bedrag is over 2025 nagenoeg besteed.

In verband met het aflopen van het huurcontract heeft ROM InWest zich gevestigd op een nieuwe locatie aan de Dreef 40 in Haarlem. Daarbij is ingezet op het vinden van een onderhuurder ter gedeeltelijke dekking van de huurkosten. Ondanks de inspanningen en de getoonde interesse vanuit de markt heeft dit vooralsnog niet geleid tot het vinden van een passende invulling.

Aan overige opbrengsten is € 2,3 miljoen gereali-seerd voor het beheer van het PDENH-portfolio, de MIT-beoordelingen in opdracht van de provincie Noord-Holland en de projecten PIM, Smart Energy Hubs, Nationale Technologie Strategie, Acceleratie-programma Toekomstbestendig Bouwen (ATB) en de werkzaamheden voor Defensie.

Resultaten MKB Fonds

Het MKB Fonds heeft aan rente op zijn uitzettingen en liquide middelen ruim € 1,0 miljoen aan opbrengsten opgenomen. De verkoop van een deelneming heeft € 0,5 miljoen opgebracht. De (doorbelaste) kosten bedragen in totaal ruim € 1,1 miljoen. In 2025 zijn voorzieningen opgenomen voor de mogelijke oninbaarheid van uitgezette middelen. De hoogte hiervan bedraagt circa € 0,7 miljoen. In 2025 is binnen het MKB Fonds 1 deelneming failliet gegaan. Hiermee komt het resultaat van het MKB Fonds uit op een verlies van circa € 0,3 miljoen. Het verlies komt ten laste van het fondsvermogen. Voor dit fonds is de maximale beheervergoeding 2 procent van het vermogen (€ 60,7 miljoen). De beheerkosten van het MKB Fonds zijn binnen de grens van € 1,2 miljoen gebleven.

Resultaten Transitiefonds

Het Transitiefonds heeft aan rente op zijn uitzettingen en liquide middelen bijna € 0,9 miljoen aan opbrengsten opgenomen. De (doorbelaste) kosten zijn in totaal ruim € 2,1 miljoen. In 2025 zijn voorzieningen opgenomen voor de mogelijke oninbaarheid van uitgezette middelen. De hoogte hiervan is circa € -43 duizend. In 2025 zijn binnen het Transitiefonds geen deelnemin-gen failliet gegaan. Hiermee komt het resultaat van het Transitiefonds op een verlies van circa € 1,2 miljoen. Het verlies komt ten laste van het fondsvermogen. Voor het Transitiefonds is de maximale beheervergoe-ding 2 procent van het toegezegde doelvermogen (€ 100 miljoen). Als gevolg van een arbeidsconflict zijn de beheerkosten van het Transitiefonds niet binnen de grens van € 2,0 miljoen gebleven.

Binnen het MKB Fonds en het Transitiefonds (kern-taak: investeren) gaan de kosten voor de baat uit. Eerst worden kosten voor acquisitie gemaakt. Ver-volgens is er een significante beheerinspanning nodig om de portefeuillebedrijven te laten groeien en vinden er tevens afwaarderingen plaats. Net als an-dere ROMs waarderen we onze investeringen tegen kostprijs of lagere marktwaarde en laten tussentijds ook geen waardestijgingen zien als er geen exit is. Daardoor zal de portefeuille in de eerste zeven tot tien jaar, conform de voorzichtige waardebepalingsme-thodiek, steeds minder waard worden. De ervaring bij andere ROMs leert dat het even duurt voordat de eerste substantiële exits plaatsvinden, en de positieve resultaten daarvan kunnen worden meegenomen in de waardering van de portefeuille.

Resultaten Corona-Overbruggings-Leningen

De Corona-OverbruggingsLeningen (COL) zijn per 18 mei 2022 opgenomen in de zelfstandige bv COLNH BV en per 2 september 2022 een 100%-deelneming van ROM InWest geworden. Over 2025 heeft de COL ruim € 0,8 miljoen aan (doorbelaste) kosten gemaakt. Deze kosten zijn deels gedekt door de beheervergoe-ding 2025 en de ontvangen rentevergoedingen van de leningen die op eigen boek zijn genomen. Het te-kort is aangevuld uit resterende beheervergoedingen uit voorgaande jaren. De beheervergoeding bedraagt jaarlijks 1,5 procent (€ 0,4 miljoen in 2025) van de openstaande hoofdsom en rente per 1 januari van het boekjaar (€ 26,4 miljoen per 1 januari 2025).

9. ONZE BEDRIJFSVOERING

In 2025 hebben we, voortbouwend op de versterkte bedrijfsvoering in 2024, belangrijke stappen gezet in de verdere professionalisering van onze organisatie. We scherpten processen aan, verbeterden systemen voor portefeuille- en subsidiebeheer en richtten business control verder in, waardoor we meer inzicht, grip en efficiëntie hebben gerealiseerd in onze dagelijks operatie en besluitvorming.

Ook hebben we gewerkt aan het verbeteren van onze risicomanagementsystematiek. Zo is een risk taxonomy framework uitgewerkt met de belangrijkste risico's en is de risicobereidheid gedefinieerd. In 2025 heeft ook een IT-securityscan plaatsgevonden. Er hebben zich geen cybersecurity-of AVG-incidenten voorgedaan.

HR

We hebben afgelopen jaar hard gewerkt aan ons fundament om zo de groeistap te kunnen maken naar een volwassen en professionele organisatie. Met een prachtig resultaat: we ontvingen de erkenning Great Place To Work waarbij we hoger scoorden voor werkgeverschap dan de benchmarks. Dit werd ook onderbouwd door het medewerkerstevredenheidsonderzoek.

De focus lag in 2025 op:

- ▶ Aantrekkelijke werkgever: aantrekken en behouden van bevlogen toptalent dat van waarde is voor ondernemers, stakeholders, partners, investeerders en de organisatie.
- ▶ Cultuur: creëren van een positieve, ondernemende (lef) en inclusieve (vertrouwen) werkomgeving waar iedereen zich thuis voelt en die bijdraagt aan goede samenwerking en communicatie.
- ▶ Uitrol hr-beleid: nieuw beleid voor een veilige werkomgeving, gezonde werkdruk en gezonde werk-privébalans, inclusief heldere meldprocessen en toegang tot een interne en een externe vertrouwenspersoon. De hr-cyclus voor werven, onboarding, groei en ontwikkeling en offboarding is verder geprofessionaliseerd.

Onze organisatie groeide van 32 professionals naar 35 professionals, met een gebalanceerde man-vrouwverdeling. In de teams hebben we 18 vrouwen en 17 mannen met een arbeidsovereenkomst (ca. 50-50) en in het leiderschapsteam zitten 6 vrouwen en 3 mannen (ca. 66,7-33,3 procent).

Als onderdeel van deze groei hebben we eveneens professionals in loondienst aangenomen voor 3 posities die door externen werden ingevuld. Hiermee is de inhuur van externen verder teruggebracht.

Medewerkerstevredenheidsonderzoek

ROM InWest heeft in 2025 voor het eerst een medewerkerstevredenheidsonderzoek afgenomen. Diversiteit, gelijkheid en inclusie scoorden daarin hoog en boven de benchmark. In het onderzoek zijn vragen gesteld over jezelf durven zijn, geaccepteerd worden, je mening vrij durven geven, vrij zijn van pesterijen en bedreiging, inzet voor een cultuur van inclusie, en gelijke en respectvolle behandeling.

Gesprekken met de personeels-vertegenwoordiging

In 2025 heeft de personeelsvertegenwoordiging (PVT) zich verder ontwikkeld als vertegenwoordiger van medewerkers en als gesprekspartner van het bestuur. Gedurende het jaar vonden periodieke overleggen plaats over onder meer het PSA-beleid, de inrichting van de vertrouwenspersonen (met een combinatie van interne en externe invulling) en de ontwikkeling van de HR-cyclus 'Het Goede Gesprek'. Daarnaast zijn verkiezingen gehouden, waarbij twee nieuwe leden zijn toegetreden en één lid is afgetreden. Hiermee is een nieuwe fase gestart, gericht op kennisoverdracht en samenwerking. In een feedbackgesprek heeft de bestuurder het belang benadrukt van verdere professionalisering en het ontwikkelen van de rol van de PVT als volwaardige gesprekspartner binnen de organisatie.

Communicatie

Via verschillende kanalen hebben we afgelopen jaar onze zichtbaarheid onder regionale ondernemers vergroot. We zijn doorgegaan met gerichte LinkedIn-campagnes om ons bereik en het aantal volgers verder te laten groeien. Daarnaast lanceerden we eind 2025 een website voor aandeelhouders. Op deze website presenteren we onze resultaten en delen we ondernemersverhalen die onze werkwijze en meerwaarde over het voetlicht brengen. Ook bieden we aanvullende informatie over onze bijdrage aan de regionale economie en het toekomstige verdienvermogen van Noord-Holland.

Arbeidsrechtelijk conflict

In 2025 speelde de nasleep van een arbeidsrechtelijk conflict met een medewerker. Deze medewerker diende in 2024 een klacht in over ongewenste omgangsvormen en deed ook een melding over een vermoeden van structurele en ingrijpende belangenverstrengeling. Begin 2025 is de arbeidsovereenkomst ontbonden vanwege ernstig verwijtbaar gedrag van de medewerker. In opdracht van de raad van commissarissen van ROM InWest heeft een externe onafhankelijke onderzoekscommissie de melding in de eerste helft van 2025 onderzocht. Hierbij is vastgesteld dat er geen sprake is van een misstand in de zin van de klokkenluidersregeling.

De governance van ROM InWest

Governance gaat over besturen en beheersen, over verantwoordelijkheid en zeggenschap en over toezicht en verantwoording. Corporate governance regelt verhoudingen tussen bestuurders, commissarissen en aandeelhouders. De Nederlandse Corporate Governance Code (de code) richt zich primair op de governance van beursgenoteerde vennootschappen en geeft een richtsnoer voor effectieve samenwerking en bestuur. Wij passen deze code toe en leggen verantwoording af over de mate waarin we dat doen. Zie voor deze verantwoording het hoofdstuk Verslag Raad van Commissarissen.

ROM InWest is een besloten vennootschap waarop het verlicht structuurregime van toepassing is. Dit betekent dat er een raad van bestuur en een raad van commissarissen zijn benoemd. De aandeelhouders gaan over de benoeming en het ontslag van de bestuurders, op voordracht van de raad van commissarissen. Bij het gewone structuurregime heeft de raad van commissarissen de bevoegdheid de leden van de raad van bestuur te benoemen of te ontslaan.

ROM InWest heeft een raad van bestuur (bestuur) en een raad van commissarissen (RvC of Raad van Commissarissen).

Raad van Commissarissen

Het bestuur van ROM InWest BV en van InWest Regio BV staat onder toezicht van de Raad van Commissarissen. De RvC van beide entiteiten is een personele unie, dat wil zeggen dat de raad bestaat uit dezelfde mensen. Dit waren in 2025 Josephine de Zwaan (voorzitter), Désirée van Boxtel en Kuldip Singh. De RvC heeft tot taak toezicht te houden op het beleid van het bestuur en op de algemene gang van zaken binnen de organisatie. De RvC staat het bestuur met raad terzijde. De RvC heeft uit zijn midden een audit, risk & impact commissie (ARIC) en een mens & organisatie commissie (MOC) geformeerd. Alle leden van de RvC zijn onafhankelijk zoals bedoeld in de code.

Bestuur

Het statutaire bestuur van ROM InWest BV en InWest Regio BV wordt vervuld door Janet Nieboer, CEO van ROM InWest BV en InWest Regio BV. Zij is verantwoordelijk voor de dagelijkse aansturing en de uitvoering van alle operationele activiteiten en voert als enig bestuurder van ROM InWest BV het bestuur over het MKB Fonds, het Transitiefonds, COLNH BV en PDENH BV.

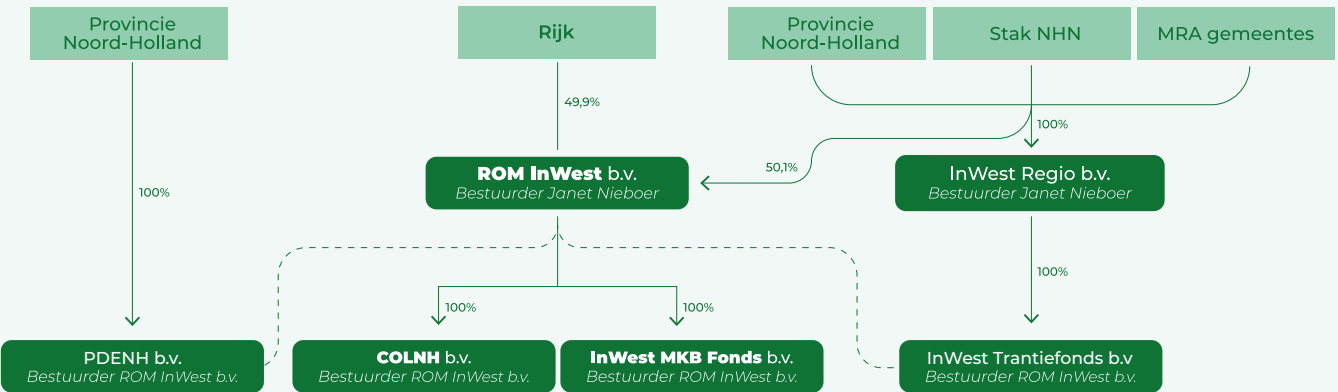
Organisatiestructuur

De inrichting van onze organisatie heeft een aantal kenmerken:

- ▶ ROM InWest BV heeft publieke aandeelhouders die zorgen voor de kapitalisering van onze twee fondsen en voor bekostiging van de privaatrechtelijke onderneming (de organisatie). Deze aandeelhouders staan op afstand. Zo kunnen we innovatieve bedrijven in de regio optimaal bedienen, terwijl we ons tegelijkertijd constant bewust zijn van het publieke belang van onze aandeelhouders en de omgeving waarin we werken.
- ▶ Binnen onze aandeelhouders onderscheiden we de Staat der Nederlanden en regionale aandeelhouders. De regionale aandeelhouders zijn de provincie Noord-Holland en verschillende gemeentes in de provincie. Binnen de gemeentes onderscheiden we directe aandeelhouders en certificaathouders. De certificaathouders zijn vertegenwoordigd door de Stichting Administratiekantoor Aandelen ROM REGIO (STAK).
- ▶ De ROM InWest Groep bestaat uit ROM InWest BV en InWest Regio BV. De Staat der Nederlanden en de regionale aandeelhouders houden respectievelijk 49,9 procent en 50,1 procent van de aandelen in het kapitaal van ROM InWest BV.
- ▶ ROM InWest BV houdt 100 procent van de aandelen in het kapitaal van COLNH BV (ook: COLNH) en het InWest MKB Fonds BV (ook MKB Fonds).
- ▶ De regionale aandeelhouders houden 100 procent van de aandelen in het kapitaal van InWest Regio BV.
- ▶ InWest Regio BV houdt 100 procent van de aandelen in het kapitaal van het InWest Transitiefonds BV (ook het Transitiefonds).
- ▶ ROM InWest BV, InWest Regio BV, COLNH BV, het MKB Fonds en het Transitiefonds vormen gezamenlijk de ROM InWest Groep, kort gezegd ROM InWest.

De aandeelhouders zijn:

ROM InWest	InWest Regio
De Staat der Nederlanden (ministerie van Economische Zaken)	Provincie Noord-Holland
Provincie Noord-Holland	Gemeentes metropoolregio Amsterdam (MRA): Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder-Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Purmerend, Zandvoort, Waterland, Zaanstad, Haarlemmermeer
Gemeentes metropoolregio Amsterdam (MRA): Uithoorn, Amstelveen, Haarlem, Landsmeer, Beverwijk, Ouder-Amstel, Edam-Volendam, Heemskerk, Velsen, Amsterdam, Purmerend, Zandvoort, Waterland, Zaanstad, Haarlemmermeer	Gemeentes Noord-Holland Noord (NHN, via STAK): Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Hoorn, Dijk en Waard
Gemeentes Noord-Holland Noord (NHN, via STAK): Alkmaar, Den Helder, Hollands Kroon, Schagen, Hoorn, Dijk en Waard	



10. RISICOMANAGEMENT

Onze activiteiten brengen risico's met zich mee. Voor het beheersen van deze risico's gebruiken we een intern risicobeheersingssysteem. Dit systeem is gericht op het inventariseren en beheersen van risico's bij de uitvoering van onze strategie en het realiseren van onze bedrijfsdoelstellingen. Daarnaast ondersteunt het systeem ons bij de naleving van wet- en regelgeving en het borgen van de betrouwbaarheid van onze rapportages. We ontwikkelen en gebruiken interne processen om de beheersing van onze risico's te beoordelen en te monitoren. ROM InWest volgt de best practices die zijn opgenomen in de Corporate Governance Code, waarbij we rekening houden met de jonge leeftijd van onze organisatie.

De organisatie maakt een duidelijke ontwikkeling door in het beheersen van processen en risico's. Het bestuur kan met een redelijke mate van zekerheid aangeven dat de financiële verslaggeving geen onjuistheden van materieel belang bevat. Het bestuur kan op basis van de huidige stand van zaken aangeven dat de financiële verslaggeving is opgesteld op 'going concern'-basis. Het bestuur is zich volledig bewust van zijn verantwoordelijkheid ten aanzien van het beheersen van processen en risico's en draagt samen met het management het belang van interne beheersing en risicomanagement uit naar de organisatie.

Risicobereidheid

Gegeven het mandaat en de doelstellingen hanteert ROM InWest een hoge risicobereidheid voor strategische en financiële risico's ten aanzien van investeringen (participatie- en kredietrisico). Innovaties en transities vragen regelmatig het nemen van grote risico's; risico's die de financiële markt meestal niet neemt. ROM InWest opereert hiermee in een hoog-risico-financieringslandschap.

Voor de overige financiële risico's, zoals die op het gebied van liquiditeit, rendement, dekking en exploitatie, hanteert ROM InWest een gemiddelde risicobereidheid. Ook voor operationele risico's varieert de risicobereidheid van zeer laag (frauderisico), laag (compliance, beveiliging, personeelsintegriteit, bedrijfscontinuïteit en beveiliging) tot gemiddeld (overige operationele risico's). Voor rapportagerisico's, die voortkomen uit onjuiste, onvolledige of niet-tijdige interne en externe rapportage, geldt een zeer lage tot lage risicobereidheid.

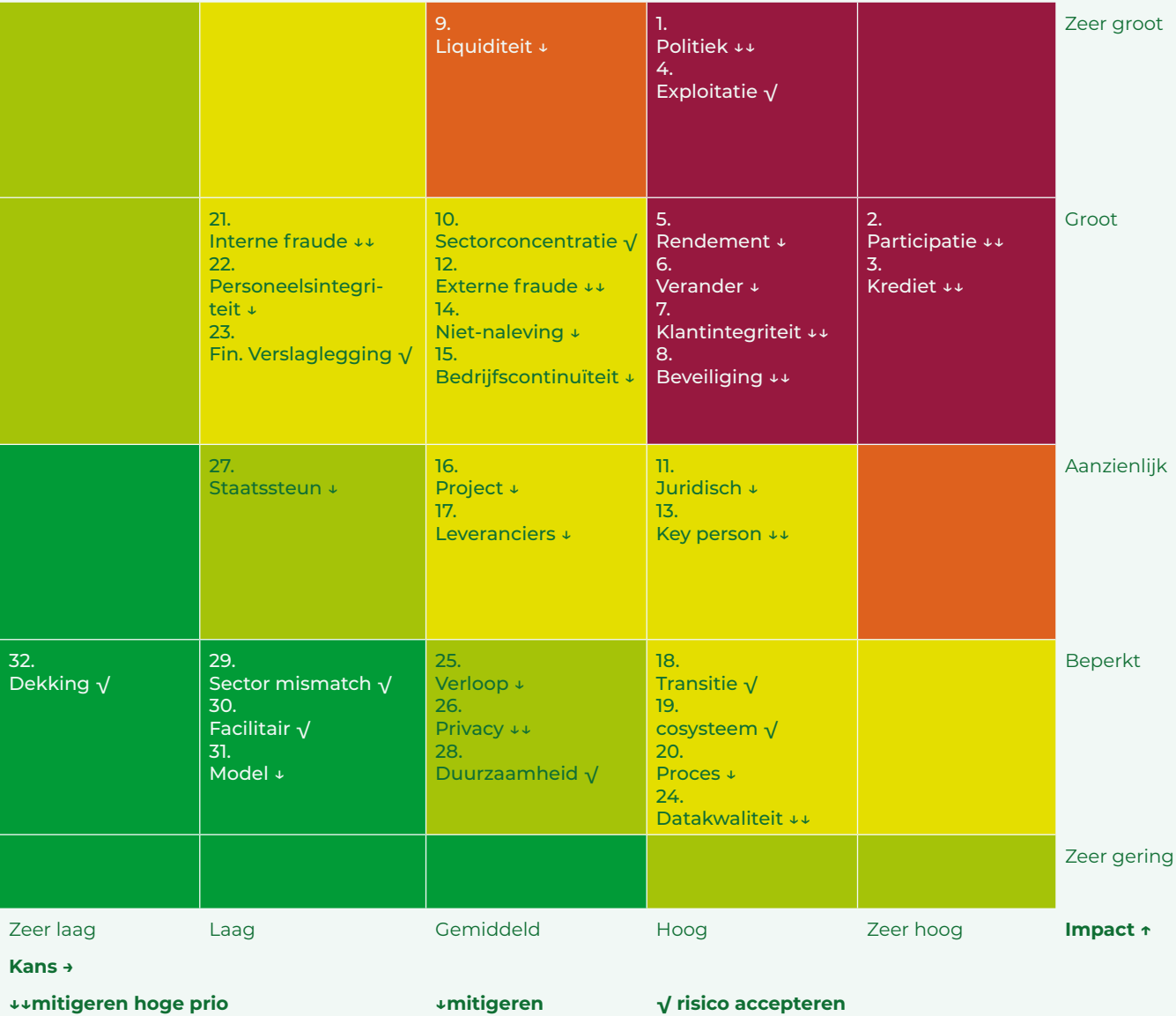
Evaluatie van het risicobeheersingssysteem

Afgelopen jaar hebben we ons risicobeheersingssysteem verbeterd. We hebben een risk taxonomy framework opgesteld en de risicobereidheid in kaart gebracht. Daarnaast heeft een vernieuwde strategische risicoanalyse plaatsgevonden met een externe partij en het management. De opgestelde documenten zijn vastgesteld door het bestuur en besproken in de audit, risk & impact commissie (ARIC) van de RvC. Ook hebben we een risicoanalyse uitgevoerd van een aantal processen. Belangrijke beheersmaatregelen die we hebben genomen: het proces verbonden partijen, een klokkenluidersregeling en het vernieuwde waarderingsbeleid voor het herijken van procedures zoals de Gedragscode Integriteit ROM InWest.

In 2026 gaan we door met de professionalisering en vullen we het risicobeheersingssysteem aan met een interne controlesystematiek. Een andere belangrijke doelstelling is het vernieuwen van ons fraudebeheersingsbeleid en het integreren van fraudeanalyse in de risicobeheersingssystematiek.

Overkoepelende risicoanalyse-heatmap

Risico heatmap



Risico Taxonomie ROM InWest						
Categorie			Beschrijving		Kans	Impact
1	Strategisch	Bedrijfsmodel-risico	Politiek risico	Het risico dat politieke besluitvorming (een deel van) het verdienmodel onmogelijk maakt.	Hoog	Zeer groot
2	Financieel	Investerings-risico	Participatierisico	Het risico dat voortkomt uit potentiële of gerealiseerde waarde mutaties van participaties als gevolg van markt- of bedrijfs-specifieke ontwikkelingen.	Zeer hoog	Groot
3	Financieel	Investerings-risico	Kredietrisico	Het risico dat voortkomt uit potentiële of gerealiseerde schommelingen in de kredietwaardigheid, het onvermogen om (tijdig) rente, aflossingen of hoofdsommen te betalen en/of (potentiële) wanbetalingen.	Zeer hoog	Groot
4	Financieel	Begrotings-risico	Exploitatierisico	Het risico dat voortkomt uit ontoereikende financiering van operationele kosten.	Hoog	Zeer groot
5	Financieel	Portfoliorisico	Rendements-risico	Het risico dat voortkomt uit het niet kunnen realiseren van voldoende rendement om de revolverendheid van het fonds te ondersteunen.	Hoog	Groot
6	Operationeel	Veranderrisico	Veranderrisico	Het risico dat voortkomt uit de snelheid, diepgang of complexiteit van wijzigingen die dan niet kunnen worden verwerkt en geborgd.	Hoog	Groot
7	Operationeel	Compliance-risico	Klantintegriteits-risico	Integriteitsrisico's die voortkomen uit (in) directe betrokkenheid bij witwassen, financiering van terrorisme, schending van sanctiewetgeving of andere integriteitsrisico's, als gevolg van onvoldoende klantonderzoek (CDD), onvolledige transactieanalyse of samenwerking met partijen die niet aan wettelijke of ethische normen voldoen. Dit risico omvat tevens de mogelijkheid van reputatieschade of toezichtmaatregelen door het niet naleven van relevante wet- en regelgeving.	Hoog	Groot
8	Operationeel	Bedrijfsrisico	Beveiligings-risico	Het risico dat voortkomt uit het niet voldoende beveiligen van gegevens, systemen, rapporten, mensen en gebouwen.	Hoog	Groot
9	Financieel	Portfoliorisico	Liquiditeitsrisico	Het risico dat voortkomt uit potentiële mismatches tussen inkomende en uitgaande kasstromen (van exploitatie en investeringsfondsen).	Gemiddeld	Zeer groot
10	Strategisch	Sectorrisico	Sector concentratierisico	Het risico dat voortkomt uit overmatige blootstelling aan specifieke sectoren als gevolg van het concentreren van activiteiten.	Gemiddeld	Groot
11	Operationeel	Bedrijfsrisico	Juridisch risico	Het risico dat voortkomt uit onvolledige of onjuiste documentatie, correspondentie of klantgesprekken waardoor verplichtingen van cliënten of leveranciers onvoldoende afdwingbaar, tot conflict of ongewenste aansprakelijkheid leiden.	Hoog	Aanzienlijk
12	Operationeel	Bedrijfsrisico	Externe fraude risico	Het risico dat voortkomt uit frauduleuze handelingen van personen of entiteiten buiten het bedrijf.	Gemiddeld	Groot
13	Operationeel	Personeels-risico	Key person risico	Het risico dat voortkomt uit het concentreren van bedrijfs-, sector- of regio-specifieke kennis, vaardigheden en ervaring binnen ons ecosysteem bij een beperkt aantal medewerkers.	Hoog	Aanzienlijk
14	Operationeel	Compliance-risico	Niet-nalevings-risico	Het risico dat voortkomt uit het niet naleven van wet- en regelgeving.	Gemiddeld	Groot
15	Operationeel	Bedrijfsrisico	Bedrijfscontinuïteits risico	Het risico dat de continuïteit van de organisatie wordt bedreigd door het uitvallen van kritieke processen, systemen, data, mensen of externe factoren zoals leveranciers, energievoorziening en maatschappelijke verstoringen	Gemiddeld	Groot



16	Operationeel	Veranderrisico	Projectrisico	Het risico dat voortkomt uit het aangaan van in opdracht genomen (externe) projecten die mogelijk niet succesvol zijn of niet binnen het budget worden voltooid.	Gemiddeld	Aanzienlijk	
17	Operationeel	IT	Leveranciers-risico	Het risico dat voortkomt uit het contracteren van leveranciers die niet voldoen aan industriestandaarden, onvoldoende schaal of expertise hebben of geconfronteerd worden met financiële of operationele problemen, waardoor de continuïteit of kwaliteit van de dienstverlening in het geding komt.	Gemiddeld	Aanzienlijk	
18	Strategisch	Bedrijfsmodel-risico	Transitierisico	Het risico dat voortkomt uit politieke beleidsverandering, onvoldoende middelen of politiek draagvlak, met als gevolg dat de beoogde transitie niet gerealiseerd wordt.	Hoog	Beperkt	
19	Strategisch	Bedrijfsmodel-risico	Ecosysteemrisico	Het risico dat voortkomt uit onvoldoende kennis, ervaring of netwerk in het ecosysteem dat de positie van ROM InWest schaadt.	Hoog	Beperkt	
20	Operationeel	Bedrijfsrisico	Procesrisico	Het risico dat voortkomt uit ineffektieve en/of inefficiënte processen, het niet naleven van beleid en procedures of het omzeilen van systemen.	Hoog	Beperkt	
21	Operationeel	Bedrijfsrisico	Interne fraude risico	Het risico dat voortkomt uit frauduleuze handelingen van personen binnen het bedrijf.	Laag	Groot	
22	Operationeel	Personeels-risico	Personeels-integriteitsrisico	Het risico dat voortkomt uit mensgerelateerde incidenten zoals wangedrag, pesten en seksuele intimidatie, concurrentiebeperkend gedrag, omkoping en corruptie en/of belangenverstrengeling.	Laag	Groot	
23	Rapportage	Informatie-risico	Financiële verslagleggings-risico	Het risico dat voortkomt uit het onjuist rapporteren van financiële informatie.	Laag	Groot	
24	Rapportage	Informatie-risico	Datakwaliteits-risico	Het risico dat voortkomt uit onnauwkeurige of onvolledige gegevens.	Hoog	Beperkt	
25	Operationeel	Personeels-risico	Verlooprisico	Het risico dat voortkomt uit het niet (of niet tijdig) kunnen invullen van ontstane vacatures.	Gemiddeld	Beperkt	
26	Operationeel	Compliance-risico	Privacy risico	Het risico dat voortkomt uit de onjuiste of onrechtmatige verwerking van persoonsgegevens.	Gemiddeld	Beperkt	
27	Operationeel	Compliance-risico	Staatssteunrisico	Het risico dat voortkomt uit investeringen (aandelen en leningen), of aangeboden diensten, dat sprake is van staatssteun zonder dat daarbij de juiste procedures zijn gevolgd.	Laag	Aanzienlijk	
28	Operationeel	Compliance-risico	Duurzaamheids-risico	Het risico dat voortkomt uit het ondernemen van activiteiten of het investeren in ondernemingen die zich niet houden aan duurzaamheidsdoelstellingen en -regelgeving.	Gemiddeld	Beperkt	
29	Strategisch	Sectorrisico	Sector mismatch risico	Het risico dat voortkomt uit gemiste kansen als gevolg van het niet goed identificeren van relevante groeisectoren.	Laag	Beperkt	
30	Operationeel	Bedrijfsrisico	Facilitair risico	Het risico dat voortkomt uit onjuist onderhoud en/of beschikbaarheid van kantoorruimtes.	Laag	Beperkt	
31	Rapportage	Informatie-risico	Modelrisico	Het risico dat voortkomt uit het gebruik van niet gevalideerde of verkeerd gebruikte 'modellen' voor investeringen en andere belangrijke bedrijfsprocessen (zowel in systemen, als in handmatige berekeningen)	Laag	Beperkt	
32	Financieel	Begrotings-risico	Dekkingsrisico	Het risico dat voortkomt uit het aangaan van verplichtingen voor Plusprojecten zonder adequate dekking door financiers.	Zeer laag	Beperkt	



11. TOPRISICO'S 2025 UITGEWERKT

Risico	Kans	Impact	Categorie
Het risico dat politieke besluitvorming (een deel van) het verdienmodel onmogelijk maakt	Hoog	Zeergroot	Strategisch

Veroorzaakt door ontwikkelingen die van invloed zijn op het verdienmodel van ROM InWest, zoals veranderingen in het financieringslandschap, het aankomende ravijnjaar voor gemeentes en de verkiezingen.

Mitigerende maatregelen:

- Opstellen vernieuwd strategisch meerjarenplan
- Monitoring uitgaven op toekomstige funding-inzichten
- Stakeholdermanagement

Risico	Kans	Impact	Categorie
Risico's die voortkomen uit potentiële of gerealiseerde: - waardemutaties van participaties, als gevolg van markt- of bedrijfsspecifieke ontwikkelingen - schommelingen in de kredietwaardigheid, het onvermogen om (tijdig) rente, aflossingen of hoofdsommen te betalen en/of (potentiële) wanbetalingen	Zeergoog	Groot	Financieel

Klanten van ROM InWest hebben een hoog risicoprofiel en zijn vaak lastig financierbaar. Daarbij is de omvang van individuele investeringen groot.

Mitigerende maatregelen:

- Monitoring vastgestelde waarderingsmethodiek en reguliere portfolioanalyse

Risico	Kans	Impact	Categorie
Het risico dat voortkomt uit ontoereikende financiering van operationele kosten	Hoog	Zeergroot	Financieel

Dit risico wordt veroorzaakt door mogelijke trends die resulteren in minder financiering van operationele kosten, in relatie tot stijgende kosten.

Mitigerende maatregelen:

- Sturing op kosten en opbrengsten door middel van actuele en aangescherpte forecasting, kostenbewustzijn en kostenbesparingen

Risico	Kans	Impact	Categorie
Het risico dat voortkomt uit het niet kunnen realiseren van voldoende rendement om de revolverendheid van het fonds te ondersteunen	Hoog	Groot	Financieel

Dit risico speelt met name omdat de portefeuille relatief jong is.

Mitigerende maatregelen:

- Monitoring met voortgangsrapportages en analyses van de fondsuitnutting

Risico	Kans	Impact	Categorie
Het risico dat voortkomt uit de snelheid, diepgang of complexiteit van veranderingen die niet kunnen worden verwerkt en geborgd	Hoog	Groot	Operationeel

Verwachte veranderingen vragen veel van mensen, organisatie en processen.

Mitigerende maatregelen:

- Inrichten verandermanagement, gedragen door managementteam

Risico	Kans	Impact	Categorie
Integriteitsrisico's die voortkomen uit: (in)directe betrokkenheid bij witwassen, financiering van terrorisme, schending van sanctiewetgeving - het niet naleven van relevante wet- en regelgeving	Hoog	Groot	Operationeel

Er zijn verschillende trends die zorgen voor een hoge kans op onvoldoende inzicht in de klantintegriteit voor participaties. Zo kunnen participaties producten ontwikkelen die naast civiele toepassingen ook voor militaire doeleinden gebruikt kunnen worden (dual-use), of kunnen oplossingen anders ingezet worden dan oorspronkelijk voorzien.

Mitigerende maatregelen:

- Blijvend investeren in CDD-expertise en awareness in het team in combinatie met solide processen en steekproeven door tweede lijn

Risico	Kans	Impact	Categorie
Het risico dat voortkomt uit het niet voldoende beveiligen van gegevens, systemen, rapporten, mensen en gebouwen	Hoog	Groot	Operationeel

Cybersecuritydreigingen nemen toe, ook door de mogelijke rol van ROMs ten aanzien van de ontwikkeling van de Nederlandse defensie-industrie.

Mitigerende maatregelen:

- Huidige informatiebeveiligingsbeleid en -proces herijken naar aanleiding van veranderende ontwikkelingen



Vooruitblik

Bij de oprichting van ROM InWest hebben de aandeelhouders een strategisch meerjarenplan opgesteld. Voor de uitvoering van dit plan hebben wij in 2022 een koersplan uitgewerkt dat de belangrijke bedrijfsmatige keuzes benoemt voor de periode 2023-2026. We zijn eind 2025 gestart met de werkzaamheden voor een nieuw strategisch meerjarenplan. Het is ons voornemen in het plan voor 2027-2031 voorstellen te doen voor de consolidatie van activiteiten en organisaties binnen ROM InWest.

Afsluitend

Het bestuur van ROM InWest wil tot slot zijn bijzondere dank uitspreken aan de commissarissen, professionals en aandeelhouders van ROM InWest. En natuurlijk aan alle partners waarmee we samenwerken en streven naar meer impact in de regio. Speciale dank gaat uit naar Kuldip Singh, die vanaf de oprichting van ROM InWest tot eind 2025 een zeer gewaardeerde rol als commissaris en voorzitter van de ARIC heeft vervuld.

Haarlem, 7 april 2026

Het bestuur van ROM InWest

Janet Nieboer

CEO ROM InWest

Controleverklaring

De accountant heeft in de management letter van 2025 geconcludeerd dat de organisatie goede vooruitgang boekt en dat het bestuur openstaande punten het afgelopen jaar actief heeft opgepakt. De accountant heeft voor het boekjaar 2025 een (goedkeurende) controleverklaring afgegeven, die deel uitmaakt van dit jaarverslag.

12. VERSLAG VAN DE RAAD VAN COMMISSARISSEN

Inleiding

2025 was voor ROM InWest een jaar dat zowel bestuurlijke alertheid als organisatorische veerkracht vergde. De Raad van Commissarissen (RvC) heeft intensief samengewerkt met de bestuurder — in de commissies en in de voltallige raad. De agenda werd bepaald door drie hoofdthema's: de implementatie van het jaarplan 2025 en de opmaat naar een nieuw meerjaren beleidsplan, de doorontwikkeling van de organisatie en de processen binnen ROM InWest en de invloed van maatschappelijke en geopolitieke ontwikkelingen zoals AI, verhoging van landelijke defensie uitgaven, op de activiteiten van ROM InWest. Daarnaast heeft ook de afronding en opvolging van het arbeidsrechtelijk geschil uit 2024, de herbenoeming van de bestuurder en de uitbreiding van de raad met twee nieuwe commissarissen aandacht gevraagd.

De RvC is tevreden over de open en constructieve werkrelatie met de bestuurde. De raad constateert dat de organisatie in 2025 heeft laten zien veerkrachtig te zijn en na vertraging ook weer vaart te maken. Voor 2026 ziet de RvC aandachtspunten die zeer betrokken toezicht vragen: een nieuw meerjaren beleidsplan en de vertaling daarvan naar meetbare resultaten, de positionering van ROM InWest in een veranderend politiek-bestuurlijk landschap en de verdere versterking van de interne organisatie en processen.

Hieronder legt de RvC verantwoording af over de invulling van zijn toezichthoudende en adviserende rol in 2025.

Samenstelling en deskundigheid van de Raad van Commissarissen

De RvC bestond tot 31 december 2025 uit drie leden. Per 1 januari 2026 zijn twee nieuwe commissarissen aangetreden en is een commissaris afgetreden, waarmee de raad op vier leden is gebracht. De onderstaande tabel geeft de samenstelling weer, inclusief de onafhankelijkheidsbeoordeling conform de Nederlandse Corporate Governance Code (CGC).

Alle leden van de RvC zijn onafhankelijk in de zin van best practice 2.1.7 van de CGC. Geen van de commissarissen heeft een persoonlijk financieel belang bij ROM InWest BV, is in dienst (geweest) bij ROM InWest BV of staat in een andere relatie tot de organisatie die de onafhankelijkheid van het oordeel zou kunnen beïnvloeden.

Bij de werving van de twee nieuwe commissarissen heeft de RvC de bestaande profielschets herijkt. Daarbij is nadrukkelijk gelet op diversiteit in expertise, achtergrond en geslacht, in lijn met de doelstellingen van de CGC (principe 2.1.5) en is gekeken naar de diversiteit van ROM InWest.



Mw. Josephine de Zwaan
(61 jaar, Nederlandse nationaliteit)
Voorzitter RvC sinds oktober 2021

Overige functies:

- ▶ Lid Raad van Toezicht Vereniging Buma en Stichting Stemra
- ▶ Vicevoorzitter Raad van Toezicht Hogeschool Avans
- ▶ Docent verschillende governance-opleidingen (Wet- en Regelgeving, Boardroom Dynamics)
- ▶ Supervisor Project Verdiepte Governance
- ▶ PhD Nyenrode Business Universiteit
- ▶ Voorzitter RvC Xycle BV
- ▶ Lid RvT NEXTGEN Hightech



Mw. Désirée van Boxtel
(57 jaar, Nederlandse nationaliteit)
Lid RvC sinds oktober 2021

Overige functies:

- ▶ Eigenaar Boxtel in Business BV
- ▶ Voorzitter RvC Psyned BV
- ▶ lecturer bij NCD Governance Academy
- ▶ lecturer Sijthoff Media/Alex van Groningen



Mw. Lara van Druten
(58 jaar, Nederlandse nationaliteit)
Lid RvC sinds 1 januari 2026

Overige functies

- ▶ CEO The Waste Transformers Investments BV
- ▶ Lid Advisory Board UN on Zero Waste
- ▶ Lid National Advisory Board on Export Finance, Ministerie van Financiën
- ▶ Lid RvC NV PWN Waterleidingbedrijf Noord-Holland
- ▶ Lid RvC DAR NV Nijmegen



Dhr. Charles Mander
(53 jaar, Nederlandse nationaliteit)
Lid RvC sinds 1 januari 2026

Overige functies:

- ▶ CFO Reducate EdTech Group
- ▶ Director M1 Consulting
- ▶ Chair of the Advisory Board of Lumiors



Dhr. Kuldip Singh
(52 jaar, Nederlandse nationaliteit)
Lid RvC sinds oktober 2021 tot en met 31 december 2025

Overige functies:

- ▶ Voorzitter Raad van Commissarissen Kyndryl
- ▶ Voorzitter Raad van Commissarissen Skoon Energy
- ▶ Lid Raad van Commissarissen TenneT
- ▶ Lid Raad van Commissarissen KPMG Nederland
- ▶ Voorzitter Raad van Commissarissen Whiffle
- ▶ Fractioneel bestuurslid Wickey
- ▶ Docent verschillende governance-opleidingen (Sustainability in de boardroom, Digitalisering in de boardroom)

Rooster van aftreden

	Termijn 1	Termijn 2
Josephine de Zwaan	4 jaar vanaf 8 oktober 2021 tot 7 oktober 2025	7 oktober 2025 tot en met 31 december 2027
Désirée van Boxtel	4 jaar vanaf 8 oktober 2021 tot 7 oktober 2025	7 oktober 2025 tot en met 31 december 2026
Kuldip Singh	4 jaar vanaf 8 oktober 2021 tot 7 oktober 2025	7 oktober 2025 tot en met 31 december 2025
Lara van Druten	4 jaar vanaf 1 januari 2026 tot en met 31 december 2029	
Charles Mander	4 jaar vanaf 1 januari 2026 tot en met 31 december 2029	

Corporate Governance Code

ROM InWest past de principes en best practices van de Nederlandse Corporate Governance Code (de Code) vrijwillig toe, voor zover deze redelijkerwijs van toepassing zijn op de organisatie. Het bestuur en de RvC hebben gezamenlijk beoordeeld op welke punten ROM InWest de Code volgt, op welke punten ROM InWest afwijkt en voor welke bepalingen de Code niet van toepassing is.

De voornaamste afwijkingen ten opzichte van de Code betreffen het feit dat ROM InWest geen interna auditor heeft vanwege haar omvang (principe 1.2.3), evenmin heeft ROM InWest een beleid voor ontslagvergoeding maar volgt hier de kaders van de CAO en van de WNT voor zover van toepassing (principe 3.2.3). . Het volledige verantwoordingsdocument — met kleurcodering per bepaling (groen = volgt, geel = deels, rood = afwijkt, grijs = n.v.t.) — wordt tezamen met het jaarverslag en de jaarcijfers over 2025 gepubliceerd op de website van ROM InWest.

Werkzaamheden van de commissies en de RvC

Mens & Organisatie Commissie (MOC)
De MOC heeft in 2025 drie reguliere vergaderingen gehouden en twee additionele bijeenkomsten belegd. Voorzitter was Desiree van Boxtel; de overige leden waren Josephine de Zwaan en Kuldip Singh. Alle leden waren bij alle vergaderingen aanwezig.

De voornaamste onderwerpen en het oordeel van de MOC waren:

- ▶ Werving en selectie van twee nieuwe commissarissen, na het vertrek van Kuldip Singh per einde 2025. De MOC heeft geconcludeerd dat ROM InWest gebaat is bij ten minste vier commissarissen, gelet op de tijdsbesteding, de taakverdeling en de toenemende complexiteit van de toezicht agenda. De RvC heeft dit advies overgenomen. Lara van Druten en Charles Mander zijn door de aandeelhoudersvergadering van november 2025 benoemd, met ingang van 1 januari 2026.
- ▶ Functioneringsgesprekken met de bestuurder. De MOC heeft meerdere gesprekken gevoerd met Janet Nieboer over haar functioneren en ontwikkeling, ook in het kader van de herbenoeming. De MOC is van oordeel dat Janet Nieboer haar rol als bestuurder met daadkracht en integriteit vervult in een periode die ook van haar persoonlijk het nodige heeft gevraagd. De resultaten van deze gesprekken zijn vertaald naar een voordracht voor herbenoeming op basis van een aangepast bestuurdersprofiel.
- ▶ Voorbereiding en begeleiding van de herbenoeming van de bestuurder. De MOC heeft een positief advies uitgebracht over de herbenoeming van Janet Nieboer als statutair bestuurder van ROM InWest BV en InWest Regio BV voor een tweede termijn van vier jaar, ingaande 1 januari 2026. In dit kader heeft de RvC een geactualiseerd functieprofiel opgesteld en dit voorafgaand aan de aandeelhoudersvergadering met de aandeelhouders gedeeld.



- ▶ Resultaten medewerkerstevredenheidsonderzoek (eerste kwartaal 2025). De MOC heeft de uitkomsten besproken met de bestuurder en aandacht gevraagd voor beloning, opleiding, sociale activiteiten en bureaucratie.
- ▶ Actualisering van de Gedragscode Integriteit ROM InWest, het inkoopbeleid, het proces verbonden partijen en de klokkenluidersregeling, als opvolging van de aanbevelingen van het onafhankelijke rapport naar aanleiding van het arbeidsrechtelijk geschil. De MOC heeft er actief op toegezien dat de beleidsmaatregelen die naar aanleiding van het geschil zijn ingevoerd of aangescherpt waaronder de Gedragscode Integriteit ROM InWest, de klokkenluidersregeling en het PSA-beleid daadwerkelijk zijn geïmplementeerd.
- ▶ Bemensing van het managementteam (mt) en andere organisatorische ontwikkelingen.
- ▶ Rapport van de externe vertrouwenspersoon en de resultaten van het samenwerkingsonderzoek door het team Investeren.

Audit, Risk & Impact Commissie (ARIC)

De ARIC heeft in 2025 zeven vergaderingen gehouden. Voorzitter was de heer Kuldip Singh; de overige leden waren mevrouw Josephine de Zwaan en mevrouw Désirée van Boxtel. Alle leden waren bij alle vergaderingen aanwezig.

De voornaamste onderwerpen en bevindingen waren:

- ▶ Beoordeling van de jaarrekening en het jaarverslag over boekjaar 2024, het budget 2025 en de begroting en het jaarplan 2026. De ARIC heeft met de bestuurder besproken dat in 2025 aanvullende structurele inkomsten voor ROM InWest B.V. gezocht moeten worden en de bestuurder uitgedaagd de mogelijkheden daartoe in kaart te brengen en in 2025 te onderzoeken. Ten aanzien van de begroting 2026 heeft de ARIC opnieuw aandacht gevraagd voor de noodzakelijke aanvullende structurele inkomsten. De ARIC bespreekt de financiële rapportages en heeft geen signalen dat deze geen betrouwbaar en volledig beeld geeft van de financiële positie van ROM InWest.
- ▶ Interne risicobeheersing en controle. De ARIC heeft de voornaamste risico's voor ROM InWest in 2025 beoordeeld als: interne risicomanagement en internal control processen – bijvoorbeeld op het gebied van fraude en risicobeheersing beter inbedden en implementeren in de organisatie, optimaliseren van verdeelsleutels voor kosten en opbrengsten projecten en IT beveiliging en governance. De beheersmaatregelen per risico zijn besproken en de ARIC acht deze toereikend.
- ▶ Kwaliteit en onafhankelijkheid van de externe accountant. De ARIC heeft de bevindingen van de accountant besproken. Op basis

- van de beoordeling van de kwaliteit van de dienstverlening en de onafhankelijkheid van de accountant heeft de ARIC geadviseerd de accountant te herbenoemen voor 2026. De RvC heeft dit advies overgenomen.
- ▶ Implementatie fondsstrategie, fondsperformance en fondsbeheer. Tweejaarlijkse algemene fondsrapportage en de financiële rapportage.
 - ▶ Tevens besproken: de zoektocht naar een medehuurder voor de nieuwe bedrijfslocatie in Haarlem.

ROM InWest beschikt niet over een interne auditfunctie. Gezien de omvang en aard van de organisatie acht de RvC dit verantwoord, mits de risicobeheersing en interne controle structureel worden gemonitord. Deze taak is belegd bij het hoofd Finance, Operations & Impact, tevens lid van het mt. De ARIC houdt hierop structureel toezicht.

Raad van Commissarissen (plenair)

De RvC heeft in 2025 zes plenaire vergaderingen gehouden. Alle leden waren bij alle vergaderingen aanwezig. De bestuurder was eveneens bij alle vergaderingen aanwezig.

De voornaamste onderwerpen en oordelen waren:

- ▶ De thema's die in de MOC en ARIC aan de orde zijn geweest en de adviezen die de MOC en ARIC daarover hebben gegeven.
- ▶ Goedkeuring van de jaarrekening 2024 van ROM InWest BV en InWest Regio BV.
- ▶ Bespreking van de besturingsstructuur en de verantwoording voor de naleving van de CGC over boekjaar 2024.
- ▶ Goedkeuring van procuratievoorstellen en bespreking van voorgestelde wijzigingen in de investeringsreglementen van het MKB-fonds en het Transitiefonds.
- ▶ Kennismaking met de voorzitters en leden van de investeringscommissies van de verschillende fondsen.
- ▶ Voorbereiding van de agenda's voor de aandeelhoudersvergaderingen in juni en november van ROM InWest BV en InWest Regio BV

Zelfevaluatie

De RvC heeft eind 2024 met assistentie van een externe partij een evaluatie uitgevoerd van de eigen prestaties en van het functioneren van de bestuurder. De evaluatie vond plaats aan de hand van individuele gesprekken en een gestructureerde vragenlijst. Deze evaluatie is afgerond in het eerste kwartaal van 2025.

Uit de evaluatie kwamen de volgende aanbevelingen naar voren, die de RvC vervolgens heeft besproken en deels opgevolgd:

- ▶ Afstemming met de bestuurder en de organisatie over informatievoorziening, detailniveau, tijdigheid en algemene kwaliteit; brengplicht van informatie van ROM InWest en haalplicht van de commissarissen. Opvolging van afspraken over informatievoorziening.
- ▶ Visie op toezicht. Expliciteer en werk de visie op toezicht uit. Herijk op basis daarvan het RvC-profiel, mede in het licht van de nieuwe fase van ROM Inwest en de uitbreiding van de raad tot vier leden. Het aantal zetels in de RvC is uitgebreid naar vier, mede omdat het toezicht op ROM InWest zeer tijdsintensief is en ROM InWest ook leunt op de kennis en ervaring in de RvC.
- ▶ De RvC voert samen met de bestuurder een procesevaluatie uit op de aanpak van de klacht door de bestuurder en door de RvC en op de effecten daarvan voor bestuur en toezicht.
- ▶ Uit deze evaluatie komen onder andere de volgende aanbevelingen:
 - Aanpassen Handboek HR op beleidsmatige aspecten en incorporeren Psychologische Arbeidsbelasting (PSA)
 - Inventariseer de behoefte aan een interne- en externe vertrouwenspersoon
 - Inventariseer de behoefte aan een meldingsprocedure ongewenst gedrag
 - Evalueer het inkoopbeleid en werk bij indien nodig
 - Stel kaders ten aanzien van vergoedingen aan adviseurs
 - Organiseer trainingssessies met leden van het managementteam, leidinggevend en medewerkers ter borging van de juiste kennis en gedragingen
 - Voer een medewerkerstevredenheids-onderzoek uit en voer daarna pulse survey's uit waarop gestuurd kan worden na de uitkomsten van het MTO
 - Optimaliseer communicatie tussen managementteam, leidinggevend en medewerkers.

De aanbevelingen zijn besproken in februari 2025. De opvolging is als volgt ingevuld:

- ▶ Het Handboek HR is aangepast en daarin is aandacht besteed aan het onderwerp PSA
 - ▶ Een interne- en externe vertrouwenspersoon is benoemd
 - ▶ Er is een klokkeluidersregeling in het leven geroepen en het inkoopbeleid is aangescherpt, er is een beleid verbonden partijen geformuleerd,
 - ▶ Er is een MTO gehouden
- Aan de verbetering van communicatie wordt continue gewerkt; er zijn maandelijks plenaire

sessies met alle medewerkers, er worden strategiedagen georganiseerd en teamuitjes,

De RvC heeft onder externe begeleiding het handelen onderzocht van de bestuurder en van de RvC rondom het arbeidsrechtelijk geschil. De uitkomsten van dit onderzoek zijn beschreven in het hoofdstuk Arbeidsrechtelijk geschil en klacht.

Arbeidsrechtelijk geschil en klacht

In 2024 deed zich een arbeidsrechtelijk geschil voor met een medewerker van ROM InWest BV. Dit geschil heeft in 2025 geleid tot juridische procedures en tot aanscherping van de interne compliance regels van ROM InWest BV. De RvC heeft dit dossier nauwgezet gevolgd en actief gestuurd op een zorgvuldige en transparante afhandeling.

De RvC heeft met extern begeleiding het handelen van het bestuur en de RvC rondom dit geschil onderzocht. Het resultaat is:

- ▶ De bestuurder heeft de RvC tijdig en volledig geïnformeerd over het verloop van het geschil.
- ▶ De inzet van de bestuurder bij de afhandeling van het geschil in het bijzonder haar aandacht voor het borgen van een veilig werkklimaat voor alle medewerkers is in het belang geweest van de continuïteit van ROM InWest. De RvC heeft de bestuurder op dit punt uitdrukkelijk bevestigd en uitgedaagd.
- ▶ De RvC heeft zich voldoende ingespannen en heeft - met de kennis op dat moment - tijdig zijn rol gepakt na signalen over de klacht.
- ▶ De RvC heeft steeds de balans gezocht en weten te vinden tussen onafhankelijkheid in zijn taakuitoefening, de klacht in behandeling nemen en toezicht te houden op het bestuur van ROM InWest uitgevoerd door mevrouw Janet Nieboer en de betrokkenheid en zorgvuldigheid in zijn rol als werkgever jegens Janet Nieboer.
- ▶ Er geen aanknopingspunten gevonden voor de stelling dat sprake was van falend bestuur of onvoldoende toezicht, noch dat een andere bestuurder of RvC onder vergelijkbare omstandigheden in redelijkheid tot een wezenlijk andere aanpak zou zijn gekomen.

Naar aanleiding van het geschil zijn de volgende beleidsmaatregelen getroffen of aangescherpt: het inkoopbeleid, het proces verbonden partijen, de klokkenluidersregeling, het beleid rond psychosociale arbeidsbelasting (PSA) en de Gedragscode Integriteit ROM InWest. Tevens is een interne vertrouwenspersoon benoemd en een klachtencommissie ingesteld. De RvC heeft de aanbevelingen van de klachtencommissie en de opvolging daarvan periodiek besproken met de bestuurde ROM InWest BV.



Toezicht op jaarplan en koersplan

De RvC heeft in 2025 intensief toezicht gehouden op de uitvoering van het koersplan en de totstandkoming van het jaarplan 2026. De gesprekken gingen in op strategische, operationele en financiële risico's en hoe ROM InWest deze monitort en beheerst. De raad heeft het bestuur uitgedaagd om scenario's in kaart te brengen, keuzes te onderbouwen en de doelstellingen voor de twee kerntaken — innoveren en investeren — concreet te formuleren in meetbare indicatoren.

Een specifiek aandachtspunt was de impact van het rapport van de Randstedelijke Rekenkamer over de samenwerking tussen de Provincie Noord-Holland en ROM InWest. De RvC heeft met de bestuurder de aard en reikwijdte van de aanbevelingen besproken en ingestemd met de voorgestelde reactie en opvolging.

De RvC heeft ingestemd met het voorstel van de Provincie Noord-Holland om het Programma Innovatief MKB-Noord-Holland (PIM) in te besteden bij ROM InWest. De raad heeft dit besluit gesteund vanwege de strategische meerwaarde voor zowel ROM InWest als voor regionale startups, scale-ups en innovatief mkb. Ook zijn de IT-strategie en het fondsenbeheer besproken.

Begin 2025 heeft de RvC kennisgemaakt met de personeelsvertegenwoordiging (PVT) van ROM InWest. Deze kennismaking droeg bij aan wederzijds begrip van rollen en verantwoordelijkheden. Gesproken werd over de visie van de PVT op haar rol in de organisatie, een terugblik op 2024 en het eerste halfjaar van 2025, en de verwachtingen voor de volgende fase van ROM InWest. De PVT heeft de RvC haar jaarverslag 2024 en een visiedocument aangeboden. De RvC hecht waarde aan deze directe dialoog en zal dit gesprek ook in 2026 voortzetten.

Tot slot is de RvC geïnformeerd over de voorlopige bevindingen van de externe evaluatie van de prestaties en effectiviteit van ROM InWest over de periode 2021–2025, uitgevoerd in opdracht van de aandeelhouders.

Samenwerking met andere organisaties

De RvC heeft de samenwerking van ROM InWest met partnerorganisaties in de regio als aandachtspunt benoemd. Het gaat daarbij in het bijzonder om de relatie met Amsterdam Economic Board (AEB), het Ontwikkelbedrijf Noord-Holland Noord en de positionering van ROM InWest ten opzichte van andere regionale ontwikkelingsmaatschappijen (ROMs).

De RvC is van oordeel dat deze samenwerking permanent aandacht vraagt. Daarbij is belangrijk goed in het vizier te houden waar kansen liggen die onvoldoende worden benut, waar ROM InWest kan leren en waar ROM InWest. op focust. In 2026 is dit onderwerp van aanscherping en uitwerking in het nieuwe strategisch meerjarenbeleidsplan. De RvC is betrokken bij de totstandkoming van dit meerjarenbeleidsplan en zal dit na vaststelling door de aandeelhouders concreet monitoren.

Aandeelhoudersvergaderingen

In 2025 heeft de RvC twee keer de algemene vergadering van aandeelhouders van ROM InWest BV en InWest Regio BV bijeengeroepen: in juni en in november. Tijdens deze vergaderingen zijn besluiten genomen over

- ▶ het jaarverslag en de jaarrekening over boekjaar 2024
- ▶ de benoeming van twee nieuwe RvC-leden (Lara van Druten en Charles Mander) voor een periode van vier jaar
- ▶ de herbenoeming mevrouw J. Nieboer als de statutair bestuurder van ROM InWest BV en InWest Regio BV voor een tweede termijn van vier jaar
- ▶ de benoeming van leden van de investeringscommissies (IC) van het MKB-fonds en het Transitiefonds
- ▶ het toepassen van een inflatiecorrectie op de beheerskostenvergoeding voor ROM InWest door de Staat der Nederlanden, de STAK en de Metropoolregio Amsterdam.

De bestuurder heeft de aandeelhouders tijdens beide vergaderingen geïnformeerd over relevante ontwikkelingen binnen en rondom ROM InWest. De RvC heeft toelichting gegeven op de invulling van zijn toezichthoudende rol.

Bezoldiging

De remuneratie van de bestuurder en van de leden van de RvC is eveneens besproken. Voor de bezoldiging over het boekjaar 2025 wordt verwezen naar blz 64

Aanwezigheid vergaderingen

De RvC heeft in 2025 Lucien Peppelenbos als stagiaire toegevoegd onder strikte vertrouwelijkheid. De RvC dank Lucien voor zijn betrokkenheid, inzet en alerte deelname aan de vergaderingen.

Orgaan	Leden	vergaderingen	Aanwezigheid
MOC	Van Boxtel (vz), De Zwaan, Singh	3 regulier + 2 extra	100%
ARIC	Singh (vz), De Zwaan, Van Boxtel	7	100%
RvC (plenair)	De Zwaan (vz.), Van Boxtel, Singh	6	100%

De bestuurder was bij alle bovenstaande vergaderingen aanwezig.

Vooruitblik 2026

De RvC verwacht dat 2026 opnieuw een veeleisend jaar wordt voor ROM Inwest. De voornaamste aandachtspunten voor het toezicht zijn:

- ▶ De uitvoering en monitoring van het jaarplan 2026, in het bijzonder de concrete vertaling van de doelstellingen voor de teams Innoveren en Investeren naar meetbare prestatie-indicatoren.
- ▶ De verwerking van de aanbevelingen uit de externe evaluatie van de prestaties en effectiviteit van ROM InWest over 2021–2025, en de gevolgen daarvan in de nieuwe meerjaren strategie.
- ▶ De structurele uitbreiding van funding van ROM InWest
- ▶ De positionering van ROM InWest in een veranderend politiek-bestuurlijk landschap, mede in relatie tot de provinciale agenda en de heroriëntatie op de samenwerking met partnerorganisaties.
- ▶ De integratie van de drie nieuwe commissarissen in de raad en de actualisering van het toezichtkader passend bij de nieuwe fase van ROM InWest.
- ▶ De monitoring van de opvolging van de aanbevelingen uit het eerdergenoemde externe effectiviteitsonderzoek 2021–2025.

De RvC zal in 2026 samen met de bestuurder werken aan een geactualiseerd toezichtkader en de verdere professionalisering van organisatie, de processen en de governance van ROM InWest.

Haarlem, 7 april 2026

Namens de Raad van Commissarissen van ROM InWest,

J.G.J.M. de Zwaan

Voorzitter Raad van Commissarissen





13. JAARREKENING

ROM InWest B.V.
gevestigd te Amsterdam

Rapport inzake de jaarrekening 2025



Geconsolideerde balans per 31 december 2025

(vóór resultaatverdeling)

ACTIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Immateriële vaste activa	1				
Software			-	4.681	
Materiële vaste activa	2				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		383.158		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		99.542		36.957	
			482.700		36.957
Financiële vaste activa	3	9.879.385		7.499.991	
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	4	179.328		376.418	
Overige vorderingen en overlopende activa	5	370.662		482.758	
			549.990		859.176
Liquide middelen	6	51.500.366		33.953.548	
Totaal activazijde		62.412.441		42.354.353	

PASSIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
Groepsvermogen	7	56.851.097		37.202.572	
Langlopende schulden					
Overige schulden			-	2.351.526	
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handelskredieten	8				
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	9	279.432		388.606	
Overige schulden en overlopende passiva	10	99.572		51.548	
	11	5.182.340		2.360.101	
			5.561.344		2.800.255
Totaal passivazijde		62.412.441		42.354.353	



Geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2025

		2025		2024	
		€	€	€	€
Brutomarge	12		7.345.395		5.039.352
Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen	13	3.321.508		2.437.598	
Afschr. op immateriële en materiële vaste activa	14	56.411		21.674	
Overige bedrijfskosten	15	3.057.868		3.481.957	
Totaal van som der kosten			6.435.787		5.941.229
Totaal van bedrijfsresultaat			909.608		-901.877
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	16	847.371		1.151.840	
Waardeveranderingen financiële vaste activa	17	-960.744		-2.320.740	
Financiële baten en lasten			-113.373		-1.168.900
Totaal van resultaat uit bedrijfsuitoefening voor belastingen			796.235		-2.070.777
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
Totaal van resultaat na belastingen			796.235		-2.070.777

Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de geconsolideerde jaarrekening

Informatie over de rechtspersoon

Vestigingsadres en inschrijfnummer handelsregister

ROM InWest B.V. is feitelijk gevestigd op Dreef 40, 2012 HS te Haarlem, is statutair gevestigd in Amsterdam en is ingeschreven bij het handelsregister onder nummer 84148527.

Algemene toelichting

Algemene toelichting

De belangrijkste activiteiten van de rechtspersoon

De activiteiten van ROM InWest B.V. bestaan voornamelijk uit het stimuleren van de economische ontwikkeling in de Regio Noord-Holland en het hiermee versterken van de positie en de internationale concurrentiekracht van de regio Noord-Holland en Nederland.

Schattingen

Informatieverschaffing over schattingen, oordelen, veronderstellingen en onzekerheden

Bij toepassing van de grondslagen en regels voor het opstellen van de geconsolideerde jaarrekening vormt de leiding van ROM InWest B.V. zich verschillende oordelen en schattingen die essentieel kunnen zijn voor de in de geconsolideerde jaarrekening opgenomen bedragen. Indien het voor het geven van het in artikel 2:362 lid 1 BW vereiste inzicht noodzakelijk is, is de aard van deze oordelen en schattingen inclusief de bijbehorende veronderstellingen opgenomen bij de toelichting op de desbetreffende jaarrekeningposten.

De volgende posten in de jaarrekening vereisen naar de mening van de ondernemingsleiding in het bijzonder schattingen en veronderstellingen: financiële vaste activa.

Consolidatie

De consolidatiegrondslagen

De groepsmaatschappijen en andere rechtspersonen waarop ROM InWest B.V. een overheersende zeggenschap kan uitoefenen of waarover zij de centrale leiding heeft, worden voor 100% in de consolidatie betrokken. Het aandeel van derden in het groepsvermogen en in het groepsresultaat wordt afzonderlijk vermeld. Deelnemingen waarop geen overheersende zeggenschap kan worden uitgeoefend (geassocieerde deelnemingen) worden niet betrokken in de consolidatie.

Intercompany-transacties, intercompany-winsten en onderlinge vorderingen en schulden tussen groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen worden geëlimineerd, voor zover de resultaten niet door transacties met derden buiten de Groep zijn gerealiseerd. Ongerealiseerde verliezen op intercompany-transacties worden ook geëlimineerd tenzij er sprake is van een bijzondere waardevermindering. Waarderingsgrondslagen van groepsmaatschappijen en andere in de consolidatie opgenomen rechtspersonen zijn waar nodig gewijzigd om aansluiting te krijgen bij de geldende waarderingsgrondslagen voor de Groep.



Geconsolideerde belangen: Specificatie

Rechtspersoonsnamen van de geconsolideerde belangen

- InWest MKB-fonds B.V. (100%)
- COL NH B.V. (100%)

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's (€) in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, die uitgegeven zijn door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De algemene grondslag voor de waardering van de activa en passiva, alsmede voor de bepaling van het resultaat, is de verkrijgingsprijs- of de vervaardigingsprijs. Voor zover niet anders vermeld, worden activa en passiva opgenomen voor de historische kostprijs.

Een actief wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de toekomstige economische voordelen naar de onderneming zullen toevloeien en het actief een kostprijs of een waarde heeft waarvan de omvang betrouwbaar kan worden vastgesteld. Activa die hier niet aan voldoen worden niet in de balans verwerkt, maar worden aangemerkt als niet in de balans opgenomen activa.

Een verplichting wordt in de balans verwerkt wanneer het waarschijnlijk is dat de afwikkeling daarvan gepaard zal gaan met een uitstroom van middelen die economische voordelen in zich bergen en de omvang van het bedrag waartegen de afwikkeling zal plaatsvinden op betrouwbare wijze kan worden vastgesteld. Onder verplichtingen worden mede voorzieningen begrepen. Verplichtingen die hier niet aan voldoen worden niet in de balans opgenomen, maar worden verantwoord als niet in de balans opgenomen verplichtingen.

Een in de balans opgenomen actief of verplichting blijft op de balans opgenomen als een transactie niet leidt tot een belangrijke verandering in de economische realiteit met betrekking tot het actief of de verplichting. Dergelijke transacties geven evenmin aanleiding tot het verantwoorden van resultaten. Bij de beoordeling of er sprake is van een belangrijke verandering in de economische realiteit wordt uitgegaan van de economische voordelen en risico's die zich naar alle waarschijnlijkheid in de praktijk zullen voordoen en niet op basis van voordelen en risico's waarvan redelijkerwijze niet te verwachten is dat zij zich zullen voordoen.

Een actief of verplichting wordt niet langer in de balans opgenomen indien een transactie ertoe leidt dat alle of nagenoeg alle rechten op economische voordelen en alle of nagenoeg alle risico's met betrekking tot het actief of de verplichting aan een derde zijn overgedragen. De resultaten van de transactie worden in dat geval direct in de winst-en-verliesrekening opgenomen, rekening houdend met eventuele voorzieningen die dienen te worden getroffen in samenhang met de transactie.

Een financieel actief en een financiële verplichting worden gesaldeerd als de onderneming beschikt over een deugdelijk juridisch instrument om het financiële actief en de financiële verplichting gesaldeerd af te wikkelen en de onderneming het stellige voornemen heeft om het saldo als zodanig netto of simultaan af te wikkelen.

De functionele valuta

De geconsolideerde jaarrekening is opgesteld in euro's; dit is zowel de functionele als de presentatievaluta van ROM InWest B.V.

Leases

Operationele leases

Bij de vennootschap kunnen er leasecontracten bestaan waarbij een groot deel van de voor- en nadelen die aan de eigendom verbonden zijn, niet bij de vennootschap ligt. Deze leasecontracten worden verantwoord als operationele leasing. Leasebetalingen worden, rekening houdend met ontvangen



vergoedingen van de lessor, op lineaire basis verwerkt in de winst- en verliesrekening over de looptijd van het contract.

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten

Financiële instrumenten omvatten investeringen in aandelen, handels- en overige vorderingen, geldmiddelen, leningen en overige financieringsverplichtingen, handelsschulden en overige te betalen posten. In de jaarrekening zijn de volgende categorieën financiële instrumenten opgenomen: handelsportefeuille (financiële activa en financiële verplichtingen), gekochte leningen, verstrekte leningen en overige vorderingen, investeringen in eigenvermogensinstrumenten, en overige financiële verplichtingen.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs onder aftrek van afschrijvingen. Er wordt rekening gehouden met bijzondere waardeverminderingen; dit is het geval als de boekwaarde van het actief hoger is dan de realiseerbare waarde ervan.

Om vast te stellen of er voor een immaterieel vast actief sprake is van een bijzondere waardevermindering, wordt verwezen naar de desbetreffende paragraaf.

De afschrijving van de geactiveerde kosten vindt plaats over de verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Materiële vaste activa

Bedrijfsgebouwen en -terreinen worden gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs plus bijkomende kosten of vervaardigingsprijs onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur. Op terreinen wordt niet afgeschreven. Er wordt rekening gehouden met de bijzondere waardeverminderingen die op balansdatum worden verwacht.

Overige materiële vaste activa worden gewaardeerd tegen verkrijgings- of vervaardigingsprijs inclusief direct toerekenbare kosten, onder aftrek van lineaire afschrijvingen gedurende de verwachte toekomstige gebruiksduur en bijzondere waardeverminderingen.

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt de deelneming gewaardeerd volgens het zichtbaar eigen vermogen. Bij de vaststelling of er sprake is van een deelneming waarin de onderneming invloed van betekenis uitoefent op het zakelijke en financiële beleid, wordt het geheel van feitelijke omstandigheden en contractuele relaties (waaronder eventuele potentiële stemrechten) in aanmerking genomen.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover ROM InWest B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

Participaties

Uit hoofde van haar bedrijfsactiviteiten heeft de onderneming diverse participaties in ondernemingen. De aandelenparticipaties worden initieel gewaardeerd tegen reële waarde. De vervolgwaaardering betreft de geamortiseerde kostprijs. Het dividend wordt als resultaat aangemerkt en verwerkt onder de financiële baten en lasten. De waardering tegen geamortiseerde kostprijs heeft tot gevolg dat waardestijgingen van participaties niet in de cijfers tot uitdrukking komen. Afwaarderingen naar een lagere marktwaarde, of terugnames van een afwaardering in een voorgaande periode worden in de winst- en verliesrekening verwerkt. Participaties worden niet aangegaan met als doel om zeggenschap te krijgen over de onderneming, maar met als doel om te vervreemden. Er is te allen tijde een exit-strategie om dit te bereiken. Daarom classificeren de participaties niet als deelneming. In uitzonderingsgevallen kunnen meerderheidsposities ontstaan, dit is altijd van tijdelijke aard. De betreffende participaties worden om deze redenen niet geconsolideerd.

Leningen

Uit hoofde van haar bedrijfsactiviteiten heeft de onderneming diverse leningen verstrekt. De leningen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Baten en lasten worden in de winst- en verliesrekening verwerkt zodra sprake is van een lagere marktwaarde.

Transactiekosten die direct zijn toe te rekenen aan de verwerving van de financiële vaste activa worden in de waardering bij de eerste verwerking opgenomen.

Bijzondere waardeverminderingen van financiële vaste activa

De directie beoordeelt op elke balansdatum of een financieel actief of een groep van financiële activa bijzondere waardevermindering heeft ondergaan.

Voor participaties wordt bij aanwezigheid van objectieve aanwijzingen voor bijzondere waardeverminderingen, de omvang van het verlies uit hoofde van de bijzondere waardevermindering bepaald en in de winst- en verliesrekening verwerkt. Bij financiële activa gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het actief en de best mogelijke schatting van de toekomstige kasstromen, contant gemaakt tegen de effectieve rentevoet van het financiële actief zoals die is bepaald bij de eerste verwerking van het instrument. De nominale waarde van de vorderingen wordt verlaagd met gebruikmaking van een voorziening wegens oninbaarheid. Een voorheen opgenomen waarderingsverlies wordt teruggenomen, indien de afname van de waardevermindering verband houdt met een objectieve gebeurtenis na afboeking, tot maximaal het bedrag dat benodigd is om het actief te waarderen op de geamortiseerde kostprijs ten tijde van de terugname als geen sprake zou zijn geweest van een bijzondere waardevermindering. Het teruggenomen verlies wordt in de winst- en verliesrekening verantwoord. Bij aandelenparticipaties gewaardeerd tegen kostprijs wordt de omvang van het verlies bepaald als het verschil tussen de boekwaarde van het financiële actief en de best mogelijke schatting van de fair market value. Een voorheen opgenomen waardeverminderingsverlies wordt teruggenomen indien het wegnemen van de indicatie van een bijzondere waardevermindering objectief en structureel waarneembaar is.

Bepaling Fair Market Value

Voor de bepaling van de Fair Market Value worden de Valuation Guidelines for Private Equity and Venture Capital, ontwikkeld door AFIC, BVCA en Invest Europe, als richtlijn gehanteerd. Gelet op de ontwikkelingsfase waarin de fondsen zich bevinden, alsmede de opstartfase van de portfoliobedrijven waarin wordt geïnvesteerd, is sprake van aanzienlijke volatiliteit in de behaalde resultaten. In dit kader hanteert de Regionale Ontwikkelingsmaatschappij (ROM) voor een deel van de portfoliobedrijven de zogenoemde resultaatmethode voor het bepalen van de omvang van een eventuele bijzondere waardevermindering. Deze methode, die tevens gangbaar is bij vergelijkbare instellingen, is afgeleid van de Scorecard-methode die binnen de sector breed wordt toegepast. De resultaatmethode houdt in dat periodiek wordt beoordeeld of er aanwijzingen zijn dat een actief aan bijzondere waardevermindering onderhevig is. Indien dergelijke aanwijzingen aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld en wordt het actief zo nodig afgewaardeerd tot deze waarde. De beoordeling vindt plaats op basis van de meest recente resultaten en vooruitzichten van de betreffende portfoliobedrijven, waarbij rekening wordt gehouden met zowel interne als externe informatiebronnen. Onderstaand schema wordt gehanteerd:

1. Resultaten conform prognose of beter: 0%
2. Negatieve resultaten, aanzienlijk lager dan verwachting; concrete aanwijzingen voor verbetering: 25%
3. Negatieve resultaten, aanzienlijk lager dan verwachting; geen concrete aanwijzingen voor verbetering: 50%
4. Resultaten aanzienlijk lager dan verwachting; ernstige structurele problemen; grote onzekerheid over verbetering: 75%
5. Geen enkel zicht op herstel: 100%

In de eerste twee jaar volgend op de initiële investering wordt de Fair Market Value gelijk verondersteld aan de kostprijs tenzij er indicaties zijn die waardering op kostprijs niet rechtvaardigen.

Bijzondere waardeverminderingen van vaste activa

De vennootschap beoordeelt op iedere balansdatum of er aanwijzingen zijn dat een immaterieel of materieel vast actief aan een bijzondere waardevermindering onderhevig kan zijn. Indien dergelijke indicaties aanwezig zijn, wordt de realiseerbare waarde van het actief vastgesteld. Indien het niet mogelijk is de realiseerbare waarde voor het individuele actief te bepalen, wordt de realiseerbare waarde bepaald van de kasstroom genererende eenheid waartoe het actief behoort. Een bijzonder-waardeverminderingsverlies wordt direct als last verwerkt in de winst-en-verliesrekening onder gelijktijdige verlaging van de boekwaarde van het betreffende actief.

Indien wordt vastgesteld dat een bijzondere waardevermindering die in het verleden verantwoord is, niet meer bestaat of is afgenomen, dan wordt de toegenomen boekwaarde van de desbetreffende activa niet hoger gesteld dan de boekwaarde die bepaald zou zijn indien geen bijzondere waardevermindering voor het actief zou zijn verantwoord. Een bijzondere waardevermindering van goodwill wordt niet teruggenomen

Vorderingen

De vorderingen worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs. Deze is gelijk aan de nominale waarde onder aftrek van de noodzakelijk geachte voorzieningen voor het risico van oninbaarheid, tenzij anders vermeld. Deze voorzieningen worden bepaald op basis van individuele beoordeling van de vorderingen.

Liquide middelen

Liquide middelen bestaan uit banktegoeden met een looptijd korter dan twaalf maanden. Liquide middelen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de organisatie.

Langlopende schulden

Onder de langlopende schulden worden schulden opgenomen met een resterende looptijd van meer dan één jaar. De schulden worden bij eerste verwerking opgenomen tegen de reële waarde en vervolgens gewaardeerd tegen de geamortiseerde kostprijs.

Kortlopende schulden

Kortlopende schulden worden bij de eerste verwerking gewaardeerd tegen reële waarde. Kortlopende schulden worden na eerste verwerking gewaardeerd tegen geamortiseerde kostprijs, zijnde het ontvangen bedrag rekening houdend met agio of disagio en onder aftrek van transactiekosten. Dit is meestal de nominale waarde.

De bepaling van het resultaat

De bepaling van het resultaat

Het resultaat wordt bepaald als het verschil tussen de opbrengstwaarde van de geleverde prestaties en de kosten en andere lasten over het jaar. De opbrengsten op transacties worden verantwoord in het jaar waarin zij zijn gerealiseerd.

Opbrengsten uit ontwikkelingsactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

> Exploitatie opbrengsten

Dit betreffen subsidies van onze subsidiënten het Ministerie van Economische Zaken en Metropoolregio Amsterdam en bijdragen van de provincie Noord Holland en Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO. Deze opbrengsten worden toegekend voor een verslagjaar op basis van een, tussen de respectievelijke partijen overeengekomen, jaarplan. Deze opbrengsten worden verantwoord in het boekjaar waarop zij betrekking hebben.

Met de subsidienten is overeengekomen dat de ontvangen middelen ter dekking van de exploitatiekosten van de ontwikkelactiviteiten in een bepaalde volgorde (waterval) besteed zullen worden. In eerste instantie worden de door Economische Zaken ter beschikking gestelde middelen benut, vervolgens de bijdrage vanuit Stichting Administratiekantoer aandelen ROM REGIO en tot slot de door de Metropoolregio Amsterdam beschikbaar gestelde middelen.

> Opbrengsten uit overige opdrachten betreft de inbestedingsopdrachten en overige subsidies. Inbestedingsopdrachten betreffen specifieke opdrachten voor de provincie Noord Holland. De overige subsidies betreffen specifieke opdrachten voor de Metropool Regio Amsterdam en het Ministerie van Economische Zaken.

Opbrengsten uit participatieactiviteiten

Deze baten hebben betrekking op:

- > Opbrengsten uit verkoop van participaties worden verantwoord ten gunste van het resultaat zodra de economische rechten en risico's uit hoofde van de participaties zijn overgedragen aan de verkrijgende partij.
- > Rentebaten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de betreffende actiefpost.
- > Dividendopbrengsten worden verantwoord in het jaar dat de vennootschap er recht op heeft.
- > Opbrengsten uit beheersactiviteiten hebben betrekking op beheer van participaties voor andere vennootschappen die niet in de consolidatie zijn betrokken. Deze opbrengsten worden verantwoord in de periode waarin de prestatie geleverd is.
- > Overige opbrengsten worden eveneens verantwoord in de periode waarin de prestatie of dienst geleverd is.

Lonen

De beloningen van het personeel worden als last in de winst-en-verliesrekening verantwoord in de periode waarin de arbeidsprestatie wordt verricht en, voor zover nog niet uitbetaald, als verplichting op de balans opgenomen. Als de reeds betaalde bedragen de verschuldigde beloningen overtreffen, wordt het meerdere opgenomen als een overlopend actief voor zover er sprake zal zijn van terugbetaling door het personeel of van verrekening met toekomstige betalingen door de vennootschap.

Pensioenlasten

De, aan de pensioenuitvoerder, te betalen premie wordt als last in de winst- en verliesrekening verantwoord. Te betalen premie dan wel de vooruitbetaalde premie per jaareinde wordt als overlopend passief respectievelijk overlopend actief verantwoord.

Afschrijvingen op immateriële en materiële vaste activa

Immateriële vaste activa en materiële vaste activa worden vanaf het moment dat het actief beschikbaar is voor het beoogde gebruik afgeschreven over de geschatte economische levensduur/verwachte toekomstige gebruiksduur van het actief.

Overige bedrijfskosten

De overige bedrijfskosten worden bepaald op historische basis en toegerekend aan het verslagjaar waarop zij betrekking hebben.

Financiële baten en lasten

Rentebaten en rentelasten worden tijdsevenredig verwerkt, rekening houdend met de effectieve rentevoet van de desbetreffende activa en passiva. Bij de verwerking van de rentelasten wordt rekening gehouden met de verantwoorde transactiekosten op de ontvangen leningen. Indien een voorziening tegen contante waarde wordt gewaardeerd wordt de mutatie in de voorziening als gevolg van rentetoevoeging gepresenteerd als rentelasten.

De financiële baten en lasten betreffen van derden ontvangen (te ontvangen) en aan derden betaalde (te betalen) rente.

Belastingen over de winst of het verlies

De belastingen worden berekend op basis van het verantwoorde resultaat uitgaande van het geldende belastingtarief, rekening houdend met fiscaal vrijgestelde posten en geheel of gedeeltelijk niet-aftrekbare kosten. De belastingvorderingen en -verplichtingen worden gesaldeerd indien is voldaan aan de algemene voorwaarden voor saldering.

Voor alle belastbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering, wordt een latente belastingverplichting opgenomen.

Voor alle verrekenbare tijdelijke verschillen tussen de commerciële en fiscale balanswaardering en voor beschikbare voorwaartse verliescompensatie wordt een latente belastingvordering opgenomen voor zover het waarschijnlijk is dat er fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening. De latente belastingvorderingen en -verplichtingen worden opgenomen onder de financiële vaste activa respectievelijk voorzieningen.

Op dit moment acht het management het niet waarschijnlijk dat de fiscale winst beschikbaar zal zijn voor verrekening en derhalve is geen latente vordering opgenomen.

Grondslagen: Kasstroomoverzicht

Kasstroomoverzicht

Op grond van artikel 2:396 BW is de onderneming aangemerkt als een kleine rechtspersoon. In overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW is daarom geen kasstroomoverzicht opgenomen in de jaarrekening.

Toelichting op de geconsolideerde balans per 31 december 2025

Vaste activa

1 Immateriële vaste activa

	<i>Software</i>
	€
Boekwaarde per 1 januari 2025	4.681
Afschrijvingen	-4.681
Boekwaarde per 31 december 2025	-

De afschrijvingspercentages bedragen:
-Overige immateriële vaste activa: 20%

2 Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2025</u>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	56.265	56.265
Cumulatieve afschrijvingen	-	-19.308	-19.308
Boekwaarde per 1 januari 2025	-	36.957	36.957
<u>Mutaties</u>			
Investerings	420.634	77.432	498.066
Afschrijvingen	-37.476	-14.254	-51.730
Desinvesteringen	-	-1.023	-1.023
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	430	430
Saldo mutaties	383.158	62.585	445.743
<u>Stand per 31 december 2025</u>			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	420.634	132.677	553.311
Cumulatieve afschrijvingen	-37.476	-33.135	-70.611
Boekwaarde per 31 december 2025	383.158	99.542	482.700

Op de materiële vaste activa is in 2022 een subsidie van Provincie Noord Holland ontvangen van € 50.000. De subsidie is volledig in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Deze subsidie is toegekend voor inventaris en inrichting.

De afschrijvingspercentages bedragen:
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen 10%
- Andere vaste bedrijfsmiddelen 20%

	<i>31-12-2025</i>	<i>31-12-2024</i>
	€	€
<u>3 Financiële vaste activa</u>		
Participaties	6.907.325	4.522.509
Leningen u/g	2.972.060	2.977.482
	9.879.385	7.499.991



Financiële vaste activa

	<i>Participaties</i>	<i>Leningen u/g</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
<u>Stand per 1 januari 2025</u>			
Hoofdbedrag	5.487.782	5.059.340	10.547.122
Cumulatieve aflossingen en/of afwaarderingen	-1.031.927	-2.549.878	-3.581.805
Cumulatieve rente en/of kosten	66.654	468.020	534.674
Boekwaarde per 1 januari 2025	4.522.509	2.977.482	7.499.991
<u>Mutaties</u>			
Verstrekkingsen	2.350.036	1.718.256	4.068.292
Bijgeschreven rente en/of legal kosten	-	245.958	245.958
Afwaardering	-750.000	-210.742	-960.742
Conversie	1.574.298	-1.574.298	-
Exits en/of aflossingen	-789.518	-184.596	-974.114
Saldo mutaties	2.384.816	-5.422	2.379.394
<u>Stand per 31 december 2025</u>			
Hoofdbedrag	9.412.116	5.203.298	14.615.414
Cumulatieve aflossingen en/of afwaarderingen	-2.571.445	-2.945.217	-5.516.662
Cumulatieve rente en/of kosten	66.654	713.979	780.633
Boekwaarde per 31 december 2025	6.907.325	2.972.060	9.879.385

De financiële vaste activa bestaat voor € 6.907.325 (2024: € 4.522.509) uit participaties en voor € 2.972.060 (2024: € 2.977.482) aan (converteerbare) leningen.

De verstrekte leningen met een looptijd tot 1 jaar bedraagt € 1.951.983 met een rentepercentage tussen de 9,5% en 12,4%. De verstrekte leningen met een looptijd tussen 1 jaar en 5 jaar bedraagt € 1.020.076 met een rentepercentage tussen de 6% en 9,5%. De verstrekte leningen met een looptijd langer dan 5 jaar bedraagt € 0.

In het kader van de beëindiging van het COL-programma heeft COL NH B.V. in 2025 een deel van de nog uitstaande leningportefeuille om niet verkregen van het Ministerie van Economische Zaken (EZ). De boekwaarde op moment van verkrijging van deze leningen was € 1.093.254. Voor deze leningen zijn door COL NH B.V. nieuwe leningsovereenkomsten gesloten met de betreffende ondernemers, tegen marktconforme rentepercentages. De nieuwe leningen zijn onder de financiële vaste activa opgenomen als leningen u/g.

Doordat de leningen om niet zijn verkregen, is een bate gerealiseerd ter hoogte van € 1.093.254. Deze bate kwalificeert als een overheidssubsidie en is in de winst- en verliesrekening verantwoord onder de overige opbrengsten.

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	<i>31-12-2025</i>	<i>31-12-2024</i>
	€	€
<u>4 Vorderingen op handelsdebiteuren</u>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	179.328	376.418
Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag van € 138.801 (2024: € 363.283) opgenomen inzake verbonden partijen.		
<u>5 Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Rekening-courant Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V.	-	41.148
Overige vorderingen en overlopende activa	370.662	441.610
	370.662	482.758
<u>Overige vorderingen en overlopende activa</u>		
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken	145.720	140.500
Nog te ontvangen bedragen	23.000	19.070
Vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente	201.942	260.260
Waarborgsom	-	21.780
	370.662	441.610
<u>6 Liquide middelen</u>		
ING Bank N.V.	3.662.964	3.232.190
Rabobank	47.837.402	30.721.358
	51.500.366	33.953.548



7 Groepsvermogen

Het eigen vermogen wordt in de toelichting bij de enkelvoudige balans nader toegelicht.

Langlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige schulden		
Schuld Ministerie van Economische Zaken	-	2.351.526

Het Ministerie van Economische Zaken heeft COLNH B.V. een lening verstrekt die uitsluitend bedoeld is voor het verstrekken van Overbruggingskredieten aan Ondernemers conform de Randvoorwaarden voor Overbruggingskrediet. Het overbruggingskrediet is uiterlijk op 30 juni 2021 aangegaan. Bovenstaande schuld betreft een gesaldeerd saldo tussen de uitgegeven Overbruggingskredieten aan Ondernemers en de ontvangen lening van het Ministerie van Economische Zaken. Het risico van de uitgegeven Overbruggingskredieten aan Ondernemers ligt bij het Ministerie van Economische Zaken. Vanaf het moment van overdracht van de Overbruggingskredieten, zie ook Financiële vaste activa, is het risico van de betreffende leningen niet langer voor rekening van het Ministerie van Economische Zaken.

COL NH B.V. zal periodiek een betaling verrichten nadat opbrengsten die ontvangen zijn uit het Programma COL op de rekening zijn gestort. De leningsfaciliteit eindigt zes kalendermaanden nadat het programma COL is afgerond. Op basis van de leningsovereenkomsten is deze datum vastgesteld op 30 december 2026, waardoor deze per 31 december 2025 gepresenteerd wordt onder de kortlopende schulden.

Kortlopende schulden

8 Kortlopende schulden

Alle kortlopende schulden hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
9 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	279.432	388.606

Onder de kortlopende schulden op crediteuren is een bedrag van €33.363 (2024: €61.719) opgenomen inzake verbonden partijen.

10 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen

Loonheffing	39	-
Omzetbelasting	99.533	51.548
	99.572	51.548

11 Overige schulden en overlopende passiva

Overige rekening-courant	8.450	-
Reservering beheersvergoeding van Economische Zaken (COL NH B.V.)	490.719	808.306
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.023.632	876.861
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	57.232	57.232
Subsidie Smart Energy Hubs	200.000	-
Schuld Ministerie van Economische Zaken	2.909.689	-
Vooruitontvangen subsidies	103.830	154.743
Reservering accountantskosten	86.914	62.306
Vakantiedagen	82.824	74.984
Nog te betalen bedragen	219.050	325.669
	5.182.340	2.360.101

De subsidie Smart Energy Hubs ziet toe op middelen die bestemd zijn voor activiteiten in 2026.

De te veel ontvangen opbrengsten zijn toegevoegd aan de exploitatiebijdrage op de balanspositie van de Gemeente Amsterdam.

Vooruitontvangen subsidies bestaat uit bijdrages voor Smart Energy Hubs (€ 34.358), Defensie (€ 21.030) en Technologie Brandpunten (€ 48.442).

Voor nadere toelichting op 'Schuld Ministerie van Economische Zaken' wordt verwezen naar toelichting nr. 7.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V.	8.450	-



Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag met derden aangegane huurverplichtingen (bedragen exclusief omzetbelasting) van onroerende zaken is € 282.391. De verplichting loopt af op 31-12-2034.

Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 28-2-2026 voor een totaal bedrag van € 2.567.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

ROM InWest B.V. is samen met InWest MKB-fonds B.V. opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. ROM InWest B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

De vennootschap vormt met InWest Regio B.V., InWest Transitiefonds B.V., InWest MKB-fonds B.V. en COLNH B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.

Toelichting op de geconsolideerde winst-en-verliesrekening over 2025

	2025	2024
	€	€
<u>12 Brutomarge</u>		
Opbrengsten	6.467.228	5.073.796
Inkoopwaarde van de omzet	-215.087	-34.444
	<u>6.252.141</u>	<u>5.039.352</u>
Brutowinst	1.093.254	-
Overige bedrijfsopbrengsten	<u>7.345.395</u>	<u>5.039.352</u>
Opbrengsten ontwikkelactiviteiten		
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken	1.408.000	1.355.000
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.367.264	1.170.455
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	160.515	167.500
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	154.331	216.292
Opbrengst derden	563.021	95.257
	<u>3.653.131</u>	<u>3.004.504</u>
Opbrengsten uit participatieactiviteiten		
Beheervergoeding Ministerie van Economische Zaken voor COLNH B.V	396.557	593.556
Opbrengst rente leningen	254.364	268.529
Beheervergoeding Participatiefonds Duurzame Economie Noord Holland B.V.	1.576.282	1.207.207
Verkoopresultaat participaties	497.765	
Ontvangen rente leningen	89.129	
	<u>2.814.097</u>	<u>2.069.292</u>
<i>Overige bedrijfsopbrengsten</i>		
Baten COL leningen	<u>1.093.254</u>	<u>-</u>
<u>13 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Lonen	2.491.661	1.828.756
Sociale lasten en pensioenlasten	829.847	608.842
	<u>3.321.508</u>	<u>2.437.598</u>
<i>Lonen</i>		
Personeelskosten eigen personeel	3.432.104	2.685.222
Doorbelaste loonkosten	-940.443	-856.466
	<u>2.491.661</u>	<u>1.828.756</u>



	2025	2024
	€	€
<i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	523.116	383.044
Sociale lasten	306.731	225.798
	829.847	608.842
<u>14 Afschr. op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen immateriële vaste activa	4.681	11.088
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.730	10.586
	56.411	21.674
<u>15 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelsbeloningen	1.953.456	2.502.215
Huisvestingskosten	249.687	101.106
Verkoopkosten	209.889	281.212
Autokosten	24.168	43.364
Organisatiekosten	938.255	788.918
Vrijval reservering beheerskosten EZK	-317.587	-234.858
	3.057.868	3.481.957
<u>16 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen bankrente	847.371	1.151.840
<u>17 Waardeveranderingen financiële vaste activa</u>		
Waardeveranderingen leningen u/g en participaties	-960.744	-2.320.740

Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing

	2025	2024
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	33,20	27,70
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	33,20	27,70

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren 33,2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 27,7). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2024: 0).

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Bezoldiging van bestuurders en commissarissen

Informatieverschaffing over bezoldiging van bestuurders en commissarissen

De bezoldiging van bestuurders omvat periodiek betaalde beloningen, zoals salarissen, vakantiegeld en sociale lasten, beloningen betaalbaar op termijn, zoals pensioenlasten, uitkeringen bij beëindiging van het dienstverband, bonusbetalingen en overige beloningscomponenten, voor zover deze ten laste zijn gekomen van de vennootschap en haar meerderheidsdeelnemingen.

De bezoldiging van bestuurders valt onder de reikwijdte van de Wet normering topinkomens (WNT). Een nadere specificatie van de bezoldiging, inclusief de toetsing aan de toepasselijke WNT-normen, is opgenomen in de WNT-toelichting op de volgende pagina.



De WNT is met ingang van 2025 van toepassing op ROM InWest. Het voor ROM InWest toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000 (Dit betreft het Algemeen bezoldigingsmaximum).

1. Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt

Gegevens 2025	
bedragen x C 1	J.A.P. Nieboer
Functiegegevens	CEO
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12
Omvang dienstverband (als deeltiidfactor in fte)	1
Dienstbetrekking?	ja
Bezoldiging	
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	194.468
Beloningen betaalbaar op termijn	23.211
Subtotaal	217.679
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	246.000
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.
Bezoldiging	217.679
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.

1c. Toezichhoudende topfunctionarissen

Gegevens 2025			
bedragen x C 1	J.G.J.M. de Zwaan	K. Singh	D.M.T. van Bortel
Functiegegevens	Voorzitter	Lid	Lid
Aanvang en einde functievervulling in 2025	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12	01/01 t/m 31/12
Bezoldiging			
Bezoldiging	15.000	11.000	11.000
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	36.900	24.600	24.600
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Bezoldiging	15.000	11.000	11.000
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.	N.v.t. / N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

2. Uitkeringen wegens beëindiging dienstverband aan topfunctionarissen

n.v.t.

3. Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

Enkelvoudige balans per 31 december 2025

(vóór resultaatverdeling)

ACTIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
Vaste activa					
Materiële vaste activa	18				
Bedrijfsgebouwen en -terreinen		383.158		-	
Andere vaste bedrijfsmiddelen		99.542		36.957	
			482.700		36.957
Financiële vaste activa					
Deelneming in groepsmaatschappijen	19		56.607.233		18.351.867
Vlottende activa					
Vorderingen					
Vorderingen op handelsdebiteuren	20	333.693		525.425	
Overige vorderingen en overlopende activa	21	295.495		430.778	
			629.188		956.203
Liquide middelen	22		1.203.157		19.998.492
Totaal activazijde			58.922.278		39.343.519



PASSIVA

		31-12-2025		31-12-2024	
		€	€	€	€
Eigen vermogen	23				
Gestort en opgevraagd aandelenkapi- taal		60.000		60.000	
Agio	24	60.660.000		41.807.710	
Overige reserves		-4.665.138		-2.594.361	
Resultaat boekjaar		796.235		-2.070.777	
			56.851.097		37.202.572
Kortlopende schulden					
Schulden aan leveranciers en handels- kredieten	25	250.895		372.702	
Schulden aan groepsmaatschappijen	26	-		203.743	
Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen	27	99.572		51.548	
Overige schulden en overlopende passiva	28	1.720.714		1.512.954	
			2.071.181		2.140.947
Totaal passivazijde			58.922.278		39.343.519

Enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2025

		2025		2024	
		€	€	€	€
Brutomarge	29		5.014.326		4.177.267
Lasten uit hoofde van personeelsbelo- ningen	30	2.361.569		1.633.343	
Afschr. op immateriële en materiële vaste activa	31	51.730		10.586	
Overige bedrijfskosten	32	2.376.599		2.534.803	
Totaal van som der kosten			4.789.898		4.178.732
Totaal van bedrijfsresultaat			224.428		-1.465
Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten	33		21.021		-
Totaal van resultaat voor belastingen			245.449		-1.465
Belastingen over de winst of het verlies			-		-
			245.449		-1.465
Aandeel in resultaat van ondernemin- gen waarin wordt deelgenomen	34		550.786		-2.069.312
Totaal van resultaat na belastingen			796.235		-2.070.777



Grondslagen van waardering en resultaatbepaling van de enkelvoudige jaarrekening

Algemene grondslagen voor verslaggeving

Algemene grondslagen voor verslaggeving

De standaarden op basis waarvan de jaarrekening is opgesteld

De enkelvoudige jaarrekening is opgesteld in overeenstemming met de wettelijke bepalingen van Titel 9 Boek 2 BW en de stellige uitspraken van de Richtlijnen voor de jaarverslaggeving, uitgegeven door de Raad voor de Jaarverslaggeving.

De grondslagen van waardering en van resultaatbepaling voor de enkelvoudige jaarrekening en de geconsolideerde jaarrekening zijn gelijk.

Voor de grondslagen van de waardering van activa en passiva en voor de bepaling van het resultaat wordt verwezen naar de grondslagen zoals vermeld in de geconsolideerde jaarrekening.

Grondslagen

De waardering van activa en passiva

Financiële vaste activa

Deelnemingen waarin invloed van betekenis kan worden uitgeoefend worden gewaardeerd volgens de vermogensmutatiemethode (nettovermogenswaarde). Wanneer 20% of meer van de stemrechten uitgebracht kan worden, wordt ervan uitgegaan dat er invloed van betekenis is.

De nettovermogenswaarde wordt berekend volgens de grondslagen die gelden voor deze jaarrekening; voor deelnemingen waarvan onvoldoende gegevens beschikbaar zijn voor aanpassing aan deze grondslagen, wordt uitgegaan van de waarderingsgrondslagen van de desbetreffende deelneming.

Indien de waardering van een deelneming volgens de nettovermogenswaarde negatief is, wordt deze op nihil gewaardeerd. Indien en voor zover ROM InWest B.V. in deze situatie geheel of gedeeltelijk instaat voor de schulden van de deelneming, dan wel het stellige voornemen heeft de deelneming tot betaling van haar schulden in staat te stellen, wordt hiervoor een voorziening getroffen.

De bepaling van het resultaat

Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen

Het resultaat is het bedrag waarmee de boekwaarde van de deelneming sinds de voorafgaande jaarrekening is gewijzigd als gevolg van het door de deelneming behaalde resultaat voor zover dit aan ROM InWest B.V. wordt toegerekend.

Toelichting op de enkelvoudige balans per 31 december 2025

Vaste activa

18 Materiële vaste activa

	<i>Bedrijfsge- bouwen en - terreinen</i>	<i>Andere vaste bedrijfs- middelen</i>	<i>Totaal</i>
	€	€	€
Stand per 1 januari 2025			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	-	56.265	56.265
Cumulatieve afschrijvingen	-	-19.308	-19.308
Boekwaarde per 1 januari 2025	-	36.957	36.957
Mutaties			
Investerings	420.634	77.432	498.066
Afschrijvingen	-37.476	-14.254	-51.730
Desinvesteringen	-	-1.023	-1.023
Afschrijvingen op desinvesteringen	-	430	430
Saldo mutaties	383.158	62.585	445.743
Stand per 31 december 2025			
Verkrijgings- of vervaardigingsprijs	420.634	132.677	553.311
Cumulatieve afschrijvingen	-37.476	-33.135	-70.611
Boekwaarde per 31 december 2025	383.158	99.542	482.700

Op de materiële vaste activa is in 2022 een subsidie van Provincie Noord Holland ontvangen van € 50.000. De subsidie in in mindering gebracht op de materiële vaste activa. Deze subsidie is toegekend voor inventaris en inrichting.

- De afschrijvingspercentages bedragen:
- Bedrijfsgebouwen en -terreinen: 10%
 - Andere vaste bedrijfsmiddelen: 20%



19 Financiële vaste activa

	<i>Deelneming in groeps- maatschap- pijen</i>	
	€	
<u>Stand per 1 januari 2025</u>		
Hoofdbedrag		18.351.867
Boekwaarde per 1 januari 2025		18.351.867
<u>Mutaties</u>		
Investeringen		37.704.580
Resultaat		550.786
Saldo mutaties		38.255.366
<u>Stand per 31 december 2025</u>		
Hoofdbedrag		56.607.233
Boekwaarde per 31 december 2025		56.607.233
	<u>2025</u>	<u>2024</u>
	€	€
<i>Deelneming InWest MKB-fonds B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	18.351.747	20.421.059
Investeringen	37.704.580	-
Resultaat	-280.547	-2.069.312
Boekwaarde per 31 december	55.775.780	18.351.747
<i>Deelneming COLNH B.V.</i>		
Boekwaarde per 1 januari	120	120
Resultaat	831.333	-
Boekwaarde per 31 december	831.453	120

Vlottende activa

Vorderingen

Vorderingen > 1 jaar

Alle overige vorderingen hebben een looptijd korter dan 1 jaar.

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
20 <i>Vorderingen op handelsdebiteuren</i>		
Vorderingen op handelsdebiteuren	333.693	525.425

Onder de vorderingen op handelsdebiteuren is een bedrag van € 293.165 (2024: € 363.283) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen.

21 *Overige vorderingen en overlopende activa*

Rekening-courant Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V.	-	41.148
Overige vorderingen en overlopende activa	295.495	389.630
	295.495	430.778

Overige vorderingen en overlopende activa

Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken	145.720	140.500
Waarborgsom	-	21.780
Vooruitbetaalde bedragen en nog te ontvangen rente	149.775	227.350
	295.495	389.630

22 Liquide middelen

Rabobank	1.203.157	19.998.492
----------	-----------	------------



23 Eigen vermogen

	Gestort en opgevraagd aandelenka- pitaal	Agio	Overige re- serves	Onverdeeld resultaat	Totaal
	€	€	€	€	€
Stand per 1 januari 2025	60.000	41.807.710	-2.594.361	-2.070.777	37.202.572
Resultaat boekjaar	-	-	-	796.235	796.235
Uit resultaatverdeling	-	-	-2.070.777	2.070.777	-
Toevoeging	-	18.852.290	-	-	18.852.290
Stand per 31 december 2025	60.000	60.660.000	-4.665.138	796.235	56.851.097

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over eigen vermogen

Het geplaatste kapitaal van de vennootschap bedraagt € 60.000 en bestaat uit 6.000.000 aandelen ad € 0,01. Het aandelenkapitaal is gestort in geld.

Resultaatbestemming

Opgave van het voorstel voor de bestemming van de winst of de verwerking van het verlies

Aan de Algemene Vergadering van Aandeelhouders wordt voorgesteld het gerealiseerde resultaat € 796.235 in mindering te brengen op de overige reserves.

Het hier vermelde voorstel is niet in de balans verwerkt. Het gehele resultaat van het boekjaar is verantwoord als onverdeeld resultaat boekjaar als onderdeel van het eigen vermogen.

24 Agio

	Ministerie van Economische Zaken	Overige aandeelhouders	Totaal agioreserve per 31-12- 2025
	€	€	€
Verdeling agio			
Agio op aandelen 1 tot en met 29.940	30.330.060	-	30.330.060
Agio op aandelen 29.941 tot en met 60.000	-	30.329.940	30.329.940
Totaal	30.330.060	30.329.940	60.660.000

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over agio

De overige aandeelhouders (voorheen InWest Regio B.V.) hebben toegezegd ten minste € 30.360.000 aan kapitaal beschikking te stellen aan ROM InWest B.V. Hiervan is tot en met 31 december 2025 € 30.329.940 (2024: € 11.477.650) gestort. Het volledig toegezegde kapitaal is gestort door de aandeelhouders.

Kortlopende schulden

	31-12-2025	31-12-2024
	€	€
25 Schulden aan leveranciers en handelskredieten		
Crediteuren	250.895	372.702

Onder de vorderingen op crediteuren is een bedrag van € 33.363 (2024: € 61.719) opgenomen inzake groepsmaatschappijen/verbonden partijen.

26 Schulden aan groepsmaatschappijen		
Rekening-courant InWest MKB-fonds B.V.	-	203.743

Over het gemiddeld saldo van deze rekening-courantverhoudingen wordt 0% rente per jaar berekend (2024: 0%). Omtrent aflossing en zekerheden is niets overeengekomen.

27 Schulden ter zake van belastingen en premies sociale verzekeringen		
Loonheffing	39	-
Omzetbelasting	99.533	51.548
	99.572	51.548

28 Overige schulden en overlopende passiva		
Overige rekening-courant	8.450	-
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.023.632	876.861
Exploitatiebijdrage Provincie Noord Holland	57.232	57.232
Subsidie Smart Energy Hubs	200.000	-
Reservering accountantskosten	86.914	62.306
Vakantiedagen	82.824	74.984
Nog te betalen bedragen	157.832	286.828
Vooruitontvangen subsidies	103.830	154.743
	1.720.714	1.512.954

De subsidie Smart Energy Hubs ziet toe op middelen die bestemd zijn voor activiteiten in 2026.

De te veel ontvangen opbrengsten zijn toegevoegd aan de exploitatiebijdrage op de balanspositie van de Gemeente Amsterdam.

Vooruitontvangen subsidies bestaat uit bijdrages voor Smart Energy Hubs (€ 34.358), Defensie (€ 21.030) en Technologie Brandpunten (€ 48.442).



	<u>31-12-2025</u>	<u>31-12-2024</u>
	€	€
Overige rekening-courant		
Rekening-courant Participatiefonds Duurzame Economie Noord-Holland B.V.	8.450	-
	<u><u> </u></u>	<u><u> </u></u>



Niet in de balans opgenomen rechten, verplichtingen en regelingen

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over niet in de balans opgenomen verplichtingen

Het jaarlijks bedrag met derden aangegane huurverplichtingen (bedragen exclusief omzetbelasting) van onroerende zaken is € 282.391. De verplichting loopt af op 31-12-2034.

Voorts is de vennootschap een leaseverplichting aangegaan tot en met 28-2-2026 voor een totaal bedrag van € 2.567.

De niet in de balans opgenomen verplichtingen inzake de fiscale eenheid

ROM InWest B.V. is samen met InWest MKB-fonds B.V. opgenomen in een fiscale eenheid voor de vennootschapsbelasting. ROM InWest B.V. is hoofdelijk aansprakelijk voor vennootschapsschulden uit de periode dat zij deel uitmaakt van bovengenoemde fiscale eenheid.

De vennootschap vormt met InWest Regio B.V., InWest Transitiefonds B.V., InWest MKB-fonds B.V. en COLNH B.V. een fiscale eenheid voor de omzetbelasting.



Toelichting op de enkelvoudige winst-en-verliesrekening over 2025

	2025	2024
	€	€
<u>29 Brutomarge</u>		
Opbrengsten	5.229.413	4.211.711
Inkoopwaarde van de omzet	-215.087	-34.444
Brutowinst	5.014.326	4.177.267
Opbrengsten ontwikkelactiviteiten		
Exploitatiebijdrage Ministerie van Economische Zaken	1.408.000	1.355.000
Exploitatiebijdrage Gemeente Amsterdam	1.367.264	1.170.455
Opbrengst MIT Provincie Noord Holland	160.515	167.500
Exploitatiebijdrage Stichting Administratiekantoor aandelen ROM REGIO	154.331	216.292
Opbrengsten derden	563.021	95.257
Totaal	3.653.131	3.004.504
Opbrengsten uit participatieactiviteiten		
Beheervergoeding Participatiefonds Duurzame Economie Noord Holland B.V.	1.576.282	1.207.207
Totaal	1.576.282	1.207.207
<u>30 Lasten uit hoofde van personeelsbeloningen</u>		
Lonen	1.531.722	1.024.501
Sociale lasten en pensioenlasten	829.847	608.842
	2.361.569	1.633.343
<i>Lonen</i>		
Personeelskosten eigen personeel	3.432.104	2.685.222
Doorbelaste loonkosten	-1.900.382	-1.660.721
	1.531.722	1.024.501
<i>Sociale lasten en pensioenlasten</i>		
Pensioenlasten	523.116	383.044
Sociale lasten	306.731	225.798
	829.847	608.842
<u>31 Afschr. op immateriële en materiële vaste activa</u>		
Afschrijvingen materiële vaste activa	51.730	10.586

	2025	2024
	€	€
<u>32 Overige bedrijfskosten</u>		
Overige personeelsbeloningen	1.498.722	1.858.077
Huisvestingskosten	146.810	59.059
Verkoopkosten	142.267	189.142
Autokosten	24.168	43.364
Organisatiekosten	564.632	385.161
	2.376.599	2.534.803
<i>Overige personeelsbeloningen</i>		
Inhuur derden en uitzendkrachten	1.550.647	2.304.246
Organisatieontwikkeling en opleidingskosten	131.331	108.742
Raad van Commissarissen	37.000	37.000
Overige personeelskosten	109.460	108.244
Ziektekosten bijdrage werkgever	151.674	119.200
Doorbelaste overige personeelsbeloningen	-481.390	-819.355
	1.498.722	1.858.077
<u>33 Andere rentebaten en soortgelijke opbrengsten</u>		
Ontvangen bankrente	21.021	-
<u>34 Aandeel in resultaat van ondernemingen waarin wordt deelgenomen</u>		
Resultaat deelneming InWest MKB-fonds B.V.	-280.547	-2.069.312
Resultaat deelneming COLNH B.V.	831.333	-
	550.786	-2.069.312



Overige toelichtingen

Gemiddeld aantal werknemers

Uitsplitsing		
	2025	2024
Gemiddeld aantal werknemers over de periode werkzaam binnen Nederland	33,20	27,70
Totaal van gemiddeld aantal werknemers over de periode	33,20	27,70

Tekstuele toelichting

Informatieverschaffing over gemiddeld aantal werknemers over de periode

Gedurende het boekjaar waren 33,2 werknemers in dienst op basis van een volledig dienstverband (2024: 27,7). Hiervan waren 0 werknemers werkzaam buiten Nederland (2024: 0).

Haarlem,

J.A.P. Nieboer
Bestuurder

Ondertekening commissarissen:

J.G.J.M. de Zwaan D.M.T. van Boxtel L.A. van Druten

C.W. Mander

Overige gegevens

Statutaire regeling inzake de winstbestemming

De winstbestemming vindt plaats overeenkomstig artikel 30 van de statuten. Daarin is bepaald dat de algemene vergadering bevoegd is tot bestemming van de winst die door de vaststelling van de jaarrekening is bepaald en tot vaststelling van uitkeringen, voor zover het eigen vermogen groter is dan de reserves die krachtens de wet of de statuten moeten worden aangehouden.





Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de aandeelhouders en de raad van commissarissen van ROM InWest B.V.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van ROM InWest B.V. te Amsterdam gecontroleerd. De jaarrekening omvat de geconsolideerde en de enkelvoudige jaarrekening.

Naar ons oordeel geeft de in dit jaarverslag opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van het vermogen van ROM InWest B.V. op 31 december 2025 en van het resultaat over 2025 in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen bij en krachtens de Wet normering topinkomens (WNT).

De jaarrekening bestaat uit:

1. de geconsolideerde en enkelvoudige balans per 31 december 2025;
2. de geconsolideerde en enkelvoudige winst- en verliesrekening over 2025; en
3. de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens het Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden en de Regeling Controleprotocol WNT 2025 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie ‘Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening’.

Wij zijn onafhankelijk van ROM InWest B.V. zoals vereist in de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Verklaring over de in het jaarverslag opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvat het jaarverslag andere informatie, die bestaat uit:

- ▶ Voorwoord
- ▶ Bestuursverslag ROM InWest;
- ▶ Verslag van de raad van commissarissen;
- ▶ de verantwoording Corporate Code d.d. 10-04-2026 zoals gepubliceerd op de website van ROM InWest B.V.;
- ▶ Overige gegevens.



Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie:

- ▶ met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat;
- ▶ alle informatie bevat die op grond van Titel 9 Boek 2 BW is vereist voor de overige gegevens.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat.

Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in Titel 9 Boek 2 BW en de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het bestuursverslag en de overige gegevens in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het bestuur en de raad van commissarissen voor de jaarrekening

Het bestuur is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met Titel 9 Boek 2 BW en de bepalingen bij en krachtens de WNT. In dit kader is het bestuur verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het bestuur noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het bestuur afwegen of de onderneming in staat is om haar werkzaamheden in continuïteit voort te zetten. Op grond van genoemd verslaggevingsstelsel moet het bestuur de jaarrekening opmaken op basis van de continuïteitsveronderstelling, tenzij het bestuur het voornemen heeft om de vennootschap te liquideren of de bedrijfsactiviteiten te beëindigen of als beëindiging het enige realistische alternatief is.

Het bestuur moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten, toelichten in de jaarrekening.

De raad van commissarissen is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de vennootschap.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude en fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.



Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, de Regeling Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de vennootschap;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het bestuur en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het bestuur gehanteerde continuïteitsveronderstelling aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de onderneming haar bedrijfsactiviteiten in continuïteit kan voortzetten. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat een onderneming haar continuïteit niet langer kan handhaven;
- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de groepscontrole om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de financiële informatie van de entiteiten of bedrijfsonderdelen binnen de groep als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de groepscontrole zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de raad van commissarissen onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 10-04-2026

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,





J.F.A. van Schaik MSc RA



ROM
InWest
INNOVEREN + INVESTEREN

Beantwoording technische vragen
2 juli 2026
Susanne de Roy van Zuidewijn

Datum commissievergadering: 25 juni 2026

Met welke vormen van overlast (o.a. jongeren) heeft het groengebied te maken? Is er een toename?

Welke maatregelen zouden Groengebied zelf willen nemen om deze overlast tegen te gaan? Wat kan de gemeente doen? Is een slagboom daadwerkelijk een mogelijke barrière voor mensen om het gebied te (mis-)bruiken als feestlocatie en/of afvaldumpplaats?

Er vindt in het groengebied overlast plaats van geluid, afval, lachgas, hangjongeren. Dit is volgens de politie niet meer dan in andere jaren. Het is wel een jaarlijks terugkerend probleem.

Handhaving Groengebied Ouderkerkerplas

- Handhavers Groengebied werken niet in de avond/nacht en niet in het weekend
- Handhavers van de gemeente werken in de regel niet in de nacht
- Nachtelijke overlast valt onder verantwoordelijkheid van de politie. Politie geeft dit lage prioriteit, vanwege capaciteitsgebrek
- Het handhavingsarrangement bevat geen specifieke afspraken over recreatie-overlast in het Groengebied

Welke handhavers zijn wanneer inzetbaar?

- Handhaving gemeente → 7 dagen per week - overdag en in de avond; planning kan niet ad hoc worden aangepast
- Handhavers Groengebied → overdag op werkdagen
- Politie → 24/7, maar lage prioriteit

Gemeente en Groengebied blijven in gesprek met politie over de wijze waarop de handhaving in dit gebied het beste vormgegeven wordt. Fysieke maatregelen, zoals bijvoorbeeld de plaatsing van slagbomen, worden daarin meegenomen.

Technische vragen commissie Burger en Bestuur 25 juni 2026

Agendapunt/onderwerp: 2F Verzamelnota verbonden partijen 2026	Fractie	Antwoord
1 Openbare gezondheidszorg Amstelland – wat is de status van de verhuizing binnen de Bindelwijk? De GGD wilde wat wij begrepen graag naar de benedenverdieping maar de beschikbare ruimte is al tijden leeg?	VVD	In april 2025 is ingestemd met de uitbreiding en verbouwing van het consultatiebureau in de Bindelwijk. In de verdere uitwerking richting definitief ontwerp bleek dat hiervoor aanvullende middelen nodig waren, waardoor eerst bestuurlijke besluitvorming binnen de gemeenschappelijke regeling noodzakelijk was. Het bestuur van de GR heeft in april 2026 met deze extra middelen ingestemd. Na deze besluitvorming volgen nog enkele noodzakelijke stappen voordat tot uitvoering kan worden overgegaan. Momenteel wordt gewerkt aan het afronden en ondertekenen van de huurovereenkomst. Daarna start de aanbesteding (circa 4 tot 5 maanden). Aansluitend volgt de voorbereiding en levering van materialen (circa 2 maanden), waarna de uitvoering van de verbouwing plaatsvindt (circa 4 tot 5 maanden). Tot slot vindt de inrichting en ingebruikname plaats (circa 1 à 2 maanden). Door deze opeenvolgende stappen bedraagt de totale doorlooptijd na besluitvorming circa 11 tot 14 maanden. De oplevering van het consultatiebureau wordt op basis van de huidige planning verwacht in Q2–Q3 2027.
2 6f. Verordening financieel beheer Groengebied Amstelland met wijzigingen 2026 Met welke vormen van overlast (oa jongeren) heeft het groengebied te maken? Is er een toename?	PRO	Op basis van de gegevens Groengebied, handhaving gemeente en politie komt naar voren dat er op dit moment geen toename is van (jeugd)overlast. Constatering is wel dat er veel afval achterblijft na warme dagen. Of dit een toename is, is niet gemeten. Feit is dat er bij warm weer een hogere recreatiedruk is en dat het aantal bezoekers toeneemt. Er worden (kinder)feestjes en BBQ's gehouden, al dan niet met versterkte muziek.
3 Wat 'drugsafval' betreft (lachgascilinders, 121 gevonden), hoe moeten we	PRO	De kosten vallen bij lachgascilinders onder het gebruikelijke opruimen en verwerken van afval. Bij grote partijen

	die kosten zien van het opruimen ervan?		lachgascilinders wordt de politie ingeschakeld. De afvoer van lachgascilinders door Groengebied kost € 18,50 per stuk exclusief btw. Zij laten weten dat in drukke periodes soms meer dan honderd cilinders in korte tijd worden opgeruimd. Met een verwacht totaal van 400 à 500 cilinders per jaar komt de totale kostenpost voor Groengebied uit op ongeveer € 10.000.
4	Welke maatregelen zouden Groengebied zelf willen nemen om deze overlast tegen te gaan? Wat kan de gemeente doen? Is een slagboom daadwerkelijk een mogelijke barrière voor mensen om het gebied te (mis-)bruiken als feestlocatie en/of afvaldumpplaats?	PRO	Het Groengebied laat weten dat zij zich zo goed mogelijk inzetten om overlast zo goed mogelijk te beperken, maar kent daarbij duidelijke operationele grenzen. "Onze boswachters en toezichthouders zijn overdag aanwezig voor recreanten en worden niet ingezet in de nacht, mede vanwege de verhoogde risico's die dit, zonder bewapeningsmogelijkheden, met zich meebrengt". Nachtelijke overlast is een kwestie van openbare orde, wat door de politie moet worden opgepakt. Groengebied constateert dat de politie overlastmeldingen doorgaans lage prioriteit geeft. Opvolging door politie is afhankelijk van alle meldingen in het district, gedurende de nacht. Acute overtredingen in het Groengebied (heterdaad) worden dus niet direct gestopt. Gemeente en Groengebied blijven in gesprek met politie over de wijze waarop de handhaving in dit gebied het beste vormgegeven wordt. Fysieke maatregelen, zoals de plaatsing van slagbomen wordt daarin meegenomen.
5	Toenemende druk op groengebied hoe daarmee omgaan	PRO	Eind 2023 is het ambitiedocument 'Sprong naar de toekomst' vastgesteld. In dit document is vastgelegd hoe Groengebied Amstelland (GGA) inzet op het omgaan met onder andere de toenemende druk. GGA zet in op het beter spreiden van de toegenomen recreatiedruk en het verbreden van het recreatief aanbod.

		Drie hoofdprojecten zijn door het bestuur vastgesteld: toekomstbestendiger beheerbudget, scherpere recreatiezonering en natuurinclusiever beheer. Plus de projecten: Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking en Uitbreiding van de openbare toiletten. Het bestuur investeert hiervoor 1 miljoen euro. Voor het beter spreiden van recreanten wordt er deze zomer gewerkt aan het verkrijgen van inzicht in de zoneringsbehoefte en het met behulp van bezoekersdata sturen van recreatiestromen en terreinbezoek. Groengebied Amstelland: De druk op de recreatiegebieden neemt de laatste jaren merkbaar toe. Dit komt door voortschrijdende verstedelijking, een toenemende ruimtevraag en een structureel tekort aan recreatief groen in de regio. Voor onze aanpak verwijzen wij u naar onze ambities en het bijbehorende ontwikkelprogramma, waarin strategische keuzes zijn opgenomen die zijn gebaseerd op zowel de huidige als de verwachte recreatiedruk. Deze keuzes richten zich onder meer op het versterken van het recreatieve aanbod, het spreiden van bezoekersstromen en een versterking van de biodiversiteit.
6	Blz. 6: Bij het hoofdstuk GBA (sub 3) wordt in de 3e alinea een toelichting gegeven op het financieel resultaat. Genoemd wordt als een van de redenen lagere personeelskosten vanwege openstaande vacatures. Zijn deze vacatures inmiddels weer vervuld en als dat niet het geval is, wanneer verwacht u dan dat dit is opgelost?	CDA Antwoord GBA: Vacatureruimte is momenteel nog niet helemaal gevuld. Op het moment dat er vacature ontstaat, kijken wij hoe en op welk moment de functie het best kan worden ingevuld. Innovatie en procesverbeteringen maken het mogelijk dat vacatureruimte niet altijd (direct) structureel wordt ingevuld. Het is mogelijk dat door veranderingen (wet en regelgeving, procesmatig) een nieuw soort functie ontstaat. Dit soort afwegingen zijn een continuproces binnen onze organisatie.

Datum behandeling in collegevergadering 26 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 25 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder V.L.M. Frequin
Raadsnummer 76	Status Openbaar		

Titel
Jaarstukken Ouder-Amstel 2025

Voorgesteld besluit

1. De jaarstukken Ouder-Amstel 2025 vast te stellen;
2. Het resultaat van 2025 (€ 2.928.000 positief) als volgt te bestemmen:
 - € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
 - € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
 - € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
 - € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
 - € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
 - € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Publiekssamenvatting

De jaarstukken 2025 zijn het sluitstuk van het begrotingsjaar 2025. Met de jaarstukken 2025 legt het college verantwoording af aan de raad over de uitvoering van het voorgenomen beleid, zoals vastgelegd in de programmabegroting 2025 inclusief de door de raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

Het boekjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.928.000.

Geheimhouding

n.v.t.

Aanleiding en context

Volgens artikel 197 van de Gemeentewet is het college verplicht om over elk begrotingsjaar verantwoording af te leggen aan de gemeenteraad middels de jaarstukken (zijnde de jaarrekening en het jaarverslag). Zie hieronder, onder het kopje "juridische grondslag".

Vóór behandeling van de jaarstukken zijn er al diverse raadsvoorstellen behandeld waarin is besloten om de financiële dekking te halen uit het positieve resultaat 2025. Formeel moet de raad de stortingen in de reserve nog besluiten. Dat gebeurt in dit raadsvoorstel.

Argumenten

Jaarstukken 2025

Met het vaststellen van de jaarstukken 2025 voldoet de gemeente Ouder-Amstel aan haar wettelijke verplichting. De gemeenteraad stelt deze stukken vast volgens artikel 198 van de Gemeentewet. Zie hieronder, onder het kopje "juridische grondslag".

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. Echter is het mogelijk dat de accountant geen goedkeurende verklaring geeft, door onzekerheden binnen het sociaal domein. Zie hieronder, onder het kopje "financiële aspecten".

Resultaatbestemming

- € 74.000 toevoegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70:
In 2025 is er een investeringsbudget vastgesteld voor de aanleg van een kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70 van € 450.000. Uit het aanbestedingsproces blijkt dit budget onvoldoende. Het investeringsbudget wordt verhoogd met € 74.000. Het voorstel is om de reserve voor kapitaallasten van CTO'70 aan te vullen met € 74.000 uit het positieve resultaat van 2025.
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg en € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid:
Naar aanleiding van het ernstige misdrijf op de Holterbergweg in augustus 2025 heeft het college maatregelen genomen. Door middel van het actieplan Aandacht voor veiligheid gaat het college hiermee verder om de veiligheid en het veiligheidsgevoel te bevorderen. Het gaat onder andere om maatregelen op het gebied van de openbare ruimte (groen en verlichting) en een geadviseerde fietsroute. De gemeenteraad is geïnformeerd over het actieplan en heeft op 5 maart 2026 besloten de benodigde middelen beschikbaar te stellen en te dekken uit het positieve resultaat van 2025.
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
Op 13 november 2025 is de motie Verstevigen Jongerenwerk door de gemeenteraad aangenomen. Voor 2026 is gezien de motie een incidentele uitbreiding van 20 uur per week nodig. De kosten hiervan komen uit op een bedrag van € 35.142 en het voorstel is om deze uit het positieve resultaat van de jaarrekening 2025 te dekken. De raad is hierover geïnformeerd in een raadsbericht van 20 januari 2026.
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026:
In de gemeenteraadsvergadering van 5 maart 2026 heeft de gemeenteraad besloten om akkoord te gaan met de tijdelijke aanstelling van een periode van 12 maanden (vanaf 5 januari 2026) van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026. De kosten à € 215.000,00 worden gedekt uit het positieve jaarrekeningresultaat 2025 door dit apart te bestemmen.

Risico's en overige aandachtspunten

In paragraaf 3.6 van de jaarstukken, "*Weerstandsvermogen en risicobeheersing*", zijn de actuele risico's die de gemeente loopt toegelicht en geclassificeerd. Op basis daarvan is het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel berekend. In deze paragraaf zijn ook de financiële kengetallen van de gemeente opgenomen.

Financiële aspecten

Financieel resultaat 2025

Een totaaloverzicht van het resultaat 2025 vindt u in paragraaf 1.3 en 1.4 van de jaarstukken 2025.

Overzicht van baten en lasten

Per deelprogramma is er een overzicht gegeven van de gerealiseerde baten en lasten in 2025. Deze worden vergeleken met de begrote baten en lasten na de laatste wijziging. Verschillen groter dan € 25.000 worden toegelicht.

In paragraaf 2.5 en 4.5 van de jaarstukken vindt u een overzicht van de baten en lasten per programma(onderdeel). In paragraaf 4.9 worden deze uitgesplitst naar taakveld.

Jaarrekening 2025

In hoofdstuk 4 van de jaarstukken is de jaarrekening 2025 opgenomen. Hier vindt u onder andere de eindbalans per 31 december 2025 inclusief toelichting per onderdeel en een overzicht van de mutaties van de voorzieningen en reserves.

Rechtmatigheidsverantwoording

Het college is van mening dat de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen binnen de daarvoor gestelde grens. De complete rechtmatigheidsverantwoording vindt u in paragraaf 3.2.4 en 4.11 van de jaarstukken.

Onzekerheid in het sociaal domein

De accountant heeft een onafhankelijke controlerende rol en verstrekt een verklaring bij de jaarrekening. Daarbij beoordeelt de accountant of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de financiële positie en of er voldoende en geschikte controle-informatie beschikbaar is om deze conclusie te kunnen onderbouwen.

De accountant hanteert daarbij controle- en materialiteitsgrenzen en dient te voldoen aan professionele controlestandaarden. Een essentieel uitgangspunt is dat de accountant voldoende zekerheid moet verkrijgen om tot een oordeel te kunnen komen. Indien die zekerheid ontbreekt, kan dit leiden tot een beperking of het onthouden van een oordeel, ook als geen concrete fouten zijn vastgesteld.

Binnen het sociaal domein (Wmo en Jeugdwet) speelt het zogenoemde leveringscriterium een belangrijke rol. Dit criterium houdt in dat moet kunnen worden vastgesteld dat de zorg of ondersteuning waarvoor is betaald daadwerkelijk is geleverd. In de praktijk is de gemeente voor deze vaststelling in belangrijke mate afhankelijk van informatie van zorgaanbieders en privacygevoelige informatie van cliënten. De gemeente kan deze informatie moeilijk verkrijgen en wilt privacygevoelige informatie van cliënten beschermen. Er is bewust gekozen om inhoudelijke informatie op individuele dossiers niet te delen met de accountant om privacy te garanderen. Hierdoor ontstaan onzekerheden over de feitelijke levering van zorgprestaties. Deze onzekerheden zijn in veel gevallen niet het gevolg van aantoonbare fouten, maar van het ontbreken van voldoende controle-informatie.

Het leveringscriterium is geen onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording zoals deze door het College moet worden afgelegd in de jaarstukken. Het leveringscriterium maakt wél deel uit van de oordeelsvorming van de accountant. Dit zou ertoe kunnen leiden dat het college tot de conclusie komt dat er rechtmatig is gehandeld op basis van de rechtmatigheidsverantwoording, terwijl de accountant tegelijkertijd geen goedkeurende verklaring afgeeft, omdat onvoldoende controle-informatie beschikbaar is om deze conclusie te bevestigen.

Het is van belang te benadrukken dat een niet-goedkeurende verklaring van de accountant in dit kader niet automatisch betekent dat sprake is van onrechtmatige bestedingen. Het duidt er in veel gevallen op dat er onvoldoende zekerheid bestaat over de rechtmatigheid van (een deel van) de uitgaven en dat de controle-informatie ontoereikend is om dit vast te stellen.

Op dit moment is de gemeente Ouder-Amstel nog in gesprek met de accountant om te onderzoeken of er meer zekerheid kan worden geboden over de geleverde zorg in 2025. De accountantsverklaring zal bij de raad worden aangeboden en aan de jaarstukken worden toegevoegd, zodra deze beschikbaar is.

Bestemming resultaat 2025

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Juridische grondslag

Artikel 197 Gemeentewet:

1. *Het college legt aan de raad over elk begrotingsjaar verantwoording af over het door hem gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag.*
2. *Het college voegt daarbij de verslagen, bedoeld in artikel 213a, tweede lid.*
3. *De raad legt de in het eerste en tweede lid, alsmede de in artikel 213, derde en vierde lid, bedoelde stukken, wanneer de bespreking daarvan geagendeerd is op de in artikel 19, tweede lid, bedoelde wijze, voor een ieder ter inzage en stelt ze algemeen verkrijgbaar. Van de terinzagelegging en de verkrijgbaarstelling wordt openbaar kennis gegeven. De raad beraadslaagt over de jaarrekening en het jaarverslag niet eerder dan twee weken na de openbare kennisgeving.*

Artikel 198 Gemeentewet (lid 1):

1. *De raad stelt de jaarrekening en het jaarverslag vast in het jaar volgend op het begrotingsjaar. De jaarrekening betreft alle baten en lasten van de gemeente.*
2. *Indien de raad tot het standpunt komt dat in de jaarrekening opgenomen baten, lasten of balansmutaties, die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen, aan de vaststelling van de jaarrekening in de weg staan, brengt hij dit terstond ter kennis van het college met vermelding van de gerezen bedenkingen.*
3. *Het college zendt de raad binnen twee maanden na ontvangst van het standpunt, bedoeld in het tweede lid, een voorstel voor een indenniteitsbesluit, vergezeld van een reactie op de bij de raad gerezen bedenkingen.*
4. *Indien het college een voorstel voor een indenniteitsbesluit heeft gedaan, stelt de raad de jaarrekening niet vast dan nadat hij heeft besloten over het voorstel.*

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

De infographic verschijnt zoals in bijlage 2 in het Weekblad voor Ouder-Amstel. Daarnaast komt het college nog met een officieel persbericht over de jaarstukken 2025, de eerste bestuursrapportage en de kadernota 2027-2030.

Realisatie en vervolg

De jaarstukken Ouder-Amstel 2025 worden na vaststelling vóór 15 juli verstuurd naar de toezichthouder, de provincie Noord-Holland. De vastgestelde jaarstukken worden gepubliceerd op het financieel portaal de gemeente Ouder-Amstel.

Bijlagen

1. Jaarstukken Ouder-Amstel 2025;
2. Infographic van de jaarstukken Ouder-Amstel 2025;

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 76.

BESLUIT :

1. De jaarstukken Ouder-Amstel 2025 vast te stellen;
2. Het resultaat van 2025 (€ 2.928.000 positief) als volgt te bestemmen:
 - € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
 - € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
 - € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
 - € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
 - € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
 - € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsgek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive

Jaarstukken Ouder- Amstel 2025

19-06-2026

Inhoudsopgave

1 Algemeen.....	4
1.1 Leeswijzer.....	5
1.2 Inleiding.....	7
1.3 Infographic.....	14
1.4 Financieel resultaat 2025.....	15
1.5 Samenstelling college en portefeuilleverdeling.....	17
2 Programma's.....	21
2.1 Sociaal.....	22
2.2 Ruimte.....	70
2.3 Gebiedsontwikkeling en RO-projecten.....	109
2.4 Bedrijfsvoering.....	125
2.5 Baten en lasten per programma.....	147
3 Paragrafen.....	149
3.1 Lokale heffingen.....	150
3.2 Bedrijfsvoering.....	156
3.3 Treasury.....	164
3.4 Verbonden partijen.....	168
3.5 Grondbeleid en projecten.....	184
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	188
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen.....	199
4 Jaarrekening.....	207
4.1 Algemeen.....	208
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	211
4.3 Balans.....	215
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum.....	234
4.5 Overzicht van baten en lasten.....	235
4.6 Incidentele baten en lasten.....	237
4.7 Structurele mutaties reserves.....	238
4.8 WNT.....	239
4.9 Taakvelden.....	241
4.10 SiSa.....	243
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording.....	249
5 Overige gegevens.....	251
5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	251
6 Bijlagen.....	252
6.1 Bepaling EMU-saldo.....	253
6.2 Investerings.....	254
6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen.....	263
6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen.....	264
6.5 Afkortingen.....	270
Afkortingenlijst.....	274

1 Algemeen



1.1 Leeswijzer

De jaarstukken 2025 zijn opgebouwd uit drie delen:

1. Het jaarverslag, deel 1 de programma's;
2. Het jaarverslag, deel 2 de paragrafen;
3. De jaarrekening, inclusief de balans met toelichting.

1.1.1 Programma's

In de programmaverantwoording gaan wij in op de in de begroting gestelde W-vragen. Dit zijn 'Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?' (doelstelling) en 'Wat mag het kosten?'. De eerste W-vraag is per programma verwerkt in een tabel. Per doelstelling kunt u hierin lezen wat we hebben bereikt en wat we ervoor hebben gedaan. Wat het heeft gekost is per programma vertaald in een financieel overzicht.

In de programma-indeling zijn vier programma's opgenomen; Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en RO-projecten en Bedrijfsvoering. De vier programma's vormen samen het programmaplan en geven alle budgetten weer.

In de programma's staan de geplande en gerealiseerde activiteiten voor het jaar. Hierbij wordt gewerkt met een overzichtelijk kleurenschema voor de activiteiten. Dit ziet er als volgt uit:

Doelstelling	Doelstelling uit de begroting.
Wat wilden we doen?	Voorgenomen activiteiten uit de begroting.
Wat hebben we gedaan?	Activiteiten die conform de planning zijn uitgevoerd.
	Activiteiten die met vertraging of deels zijn uitgevoerd.
	Activiteiten die (nog) niet zijn uitgevoerd.

Naast de beleidsverantwoording wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025 (inclusief wijzigingen). Verschillen tussen begroting en realisatie boven een bedrag van € 25.000 moeten worden toegelicht.

1.1.2 Paragrafen

Naast de programma's bestaat het jaarverslag uit de in het BBV voorgeschreven paragrafen. In de voorgeschreven paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn. De volgende paragrafen zijn in het jaarverslag opgenomen:

- Lokale heffingen;
- Bedrijfsvoering;
- Treasury;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid en projecten;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen.

1.1.3 Jaarrekening

In de jaarrekening worden de uitgangspunten van de rekening aangegeven. Daarnaast wordt een nadere toelichting verstrekt op de financiële positie van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het

kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen. De financiële rekening wordt afgesloten met een totaal overzicht van baten en lasten over 2025.

Door afrondingen kunnen saldi in tabellen enigszins afwijken.

De jaarrekening bestaat uit:

- de uitgangspunten van de rekening;
- de balans (met toelichting);
- een overzicht van baten en lasten per programma;
- een overzicht van incidentele baten en lasten;
- een overzicht van de baten en lasten per taakveld;
- de SiSa-verantwoordingsbijlage;
- een overzicht rechtmatigheid.

De balans en de toelichting daarop geeft inzicht in de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen.

De SiSa-verantwoordingsbijlage bevat verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen. Deze bijlage wordt gebruikt om verantwoording af te leggen over de uitkeringen en vervangt de afzonderlijke accountantsverklaringen.

Ten slotte bevatten de jaarstukken nog enkele bijlagen met daarin het EMU-saldo, de investeringen en de afkortingenlijst.

1.2 Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2025 van gemeente Ouder-Amstel aan.

Met deze jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het uitgevoerde beleid in 2025. Dit beleid is gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2025 en wijzigingen daarop. Het college is verantwoording schuldig aan de gemeenteraad over het uitgevoerde beleid en neemt haar besluiten gezamenlijk, het zogenaamde 'collegiaal bestuur'. Het college zorgt er voor dat de besluiten van de gemeenteraad worden uitgevoerd. Zij wordt bij haar werkzaamheden ondersteund door de medewerkers van de gemeente.



1.2.1 Realisatie van voorgenomen activiteiten

Er zijn in 2025 door de gemeenteraad 85 besluiten genomen. Belangrijke besluiten waren onder andere de besluiten over:

- Kredietaanvraag groot onderhoud wijk Benning;
- Woonzorgvisie Ouder-Amstel 2025-2040;
- Vaststelling van het eerste deel Omgevingsplan;
- Hoofdlijnenbesluit Aanvullende Jeugdhulp 2028-2038;
- Benoeming wethouder Korrel;
- Plan van Aanpak Vernieuwing Dorpsplein Duivendrecht.

1.2.2 Belangrijkste ontwikkelingen in 2025

1.2.2.1 Sociaal

Binnen het programma Sociaal is in 2025 gewerkt aan de integrale visie voor het Sociaal Domein, met inwoners, onze samenwerkingspartners en stakeholders. Wij werken aan een integrale aanpak, met vijf opgaven: Kansengelijkheid, Vitaal en gezond leven, Bestaanszekerheid, Sociale participatie & inclusie en Zorg & veiligheid. Deze opgaven zijn gebaseerd op landelijke kaders én lokale ervaringen, signalen en ontwikkelingen de aankomende jaren. Het beleidsplan biedt een koers voor gemeente en maatschappelijk partners en is een leidraad voor toekomstige keuzes. De bijbehorende Maatschappelijke Agenda is het dynamische deel, waarin de opgaven uit het beleidsplan vertaald worden naar concrete doelen en activiteiten in 2026.

Ouder-Amstel scoort al jaren hoger als het gaat om de netto arbeidsparticipatie, zo ook in 2025. Dit heeft vooral te maken met de aanwezigheid van veel banen in de regio. Waar het arbeidsparticipatie percentage hoog is, is het aantal personen met een bijstandsuitkering in Ouder-Amstel laag vergeleken met het landelijk gemiddelde. Onze inburgeraars hebben succesvolle resultaten behaald. We hebben het Jongerenloket voortgezet en een impuls gegeven aan schulphulpverlening voor deze doelgroep.

Er is een toename op het gebied van inzet op jeugdzorg en de daarmee gemoeide kosten, zoals ook de landelijke trends zijn. Enkele situaties vereisten een traject met verblijf of zeer specialistische niet ingekochte zorg. We zijn in het kader van jeugdveiligheid gestart met een gebiedsgerichte aanpak. Het jongerenwerk heeft ook een extra impuls gekregen. Ook bleven we ons voor de KOT gedupeerden inzetten met de hersteloperatie in 2025.

Voor de WMO geldt ook een toename in kosten voor huishoudelijke hulp, voornamelijk door gestegen zorgkosten, de vraag is relatief stabiel. Wel zien we een toegenomen vraag in begeleiding en dagbesteding. Ook is er nieuw beleid op het gebied van MOBW (maatschappelijke opvang en begeleid wonen) gerealiseerd en geïmplementeerd.

In 2025 hebben we in samenwerking met de regio bijgedragen aan Filomena - een kenniscentrum voor (seksueel) geweld - en HGKM (huiselijk geweld en kindermishandeling) verder onder de aandacht gebracht. De samenwerking met Veilig Thuis verloopt goed en is een doorlopende afspraak. Ons Sociaal Team blijft een belangrijke functie vervullen in regie op multiproblematische casuïstiek.

Voor de opvang van Oekraïners hebben we een extra locatie gerealiseerd aan de Joan Muyskensweg. In 2025 hebben we ook bijgedragen aan de voorbereidingen van de benodigde sociale voorzieningen voor het project Flexwonen DNK, waar onder andere een groep statushouders zich kunnen huisvesten.

We hebben een aantal initiatieven gerealiseerd met een sterke inzet voor het bevorderen van cultuur, sport en gezondheid in de gemeente Ouder-Amstel. Verenigingen en maatschappelijke organisaties worden gestimuleerd om gebruik te maken van fondsen. Het geactualiseerde lokaal sportakkoord heeft verdere uitvoering en bekendheid gekregen. Het meerjarenonderhoudsplan voor buitensportaccommodaties is uitgevoerd en waar nodig geactualiseerd. Bij de uitvoeringsagenda van de speelnota is een flinke inhaalslag gemaakt. Het programma Gezonde Leefstijl voor ouderen heeft diverse activiteiten georganiseerd. Basisscholen konden kiezen uit activiteiten van de Gezonde School, gericht op welzijn en sociale vaardigheden. Het Jeugdfonds Sport&Cultuur is goed onder de aandacht gebracht met een lichte stijging in aanvragen. Dankzij de Brede SPUK zijn de cultuurcoaches en buurtsportcoaches behouden gebleven. Het Incidenteel Kunst- en Cultuurbudget is opgehoogd en heeft hierdoor meer culturele activiteiten ondersteund.

1.2.2.2 Ruimte

In maart 2025 stelde de gemeenteraad de Omgevingsvisie vast. Daarin staat op hoofdlijnen wat belangrijk is in Ouder-Amstel en welke uitdagingen er liggen. Over het buitengebied zegt de visie bijvoorbeeld dat de agrarische functie en het open landschap behouden en versterkt moet worden. Om van een omgevingsvisie naar een omgevingsplan te komen, was een volgende stap nodig: het maken van een Nota van Uitgangspunten Buitengebied. Hierin wordt beschreven wat belangrijk is in het gebied en welke activiteiten we wel of juist niet willen toestaan. De voorbereidingen voor deze

nota heeft in 2025 plaatsgevonden met als doel besluitvorming in het eerste kwartaal van 2026.

Er is gewerkt aan de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan voor De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. De verwachting is daarom dat in 2026 de wijziging van het omgevingsplan en een aantal deelgebieden in procedure gebracht kan worden.

De realisatie Centrumplan Ouderkerk is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. De oplevering heeft plaatsgevonden. Ook financieel is dit project, na toevoeging, positief afgesloten.

In de wijk Benning is de grond verzakt door een slappe bodem en een groot deel van de riolering is ook gaan verzakken. De wijk wordt daarom opgehoogd en voorzien van een nieuwe bestrating. De riolering wordt vervangen door het aanleggen van een nieuw rioolstelsel. Het is een integraal project waarna de wijk toekomstbestendig wordt. Het project biedt ook kansen voor andere onderdelen zoals het vergroenen van de wijk. De raad heeft in april 2025 ingestemd met het benodigde investeringsvoorstel.

Voor Wonen is de Woonzorgvisie 2025-2040 door de Raad vastgesteld. Hiermee is een belangrijke stap gezet richting een toekomst waarin iedereen prettig en passend kan wonen, met de zorg die nodig is, dichtbij huis. De visie schetst de koers voor de komende vijftien jaar en biedt antwoorden op de vergrijzing, veranderende zorgbehoeften en de groeiende vraag naar toegankelijke en geschikte woningen.

In projecten wordt het beleid gevolgd om 30% sociale huurwoningen te realiseren.

Binnen het programma Gebiedsontwikkeling is gewerkt aan het project Flexwonen. Ymere bouwt deze 330 flexwoningen. Deze woningen staan er voor de duur van 15 jaar en krijgen daarna een definitieve plek in De Nieuwe Kern. Inwoners van Ouder-Amstel krijgen de maximale voorrang.

In november 2025 is de Retailvisie Ouder-Amstel 2025 unaniem vastgesteld door de gemeenteraad. Deze visie biedt een strategisch kader voor de toekomstige inrichting en versterking van de winkelgebieden in de gemeente. De visie zet in op het vitaal en compact houden van de huidige winkelcentra om leegstand te voorkomen en de aantrekkingskracht te vergroten. Er is specifiek aandacht voor de aansluiting bij de grote projecten, zoals Werkstad OverAmstel en de nieuwe woningbouwlocaties, om te zorgen dat de detailhandel meegroeit met de bevolking. De visie biedt een kader voor veranderingen, bevordert lokale werkgelegenheid en maakt flexibiliteit mogelijk.

Het bestaande evenementenbeleid uit 2017 sluit niet meer aan op de huidige behoeften van inwoners, organisatoren en toezichthouders. Daarom is het beleid aan herziening toe. De gemeente wil zorgen voor een helder, toekomstbestendig en uitvoerbaar kader, dat ruimte biedt aan levendige evenementen met oog voor leefbaarheid, veiligheid en gezondheid. Het afgelopen jaar zijn de voorbereidingen getroffen om het komend jaar tot een geactualiseerd evenementenbeleid te komen.

De gemeente wil deelmobiliteit (deelauto's, deelfietsen, deelscooters en deelbakfietsen) gericht stimuleren en reguleren. Eind 2025 heeft de concept visie en beleid deelmobiliteit ter inzage gelegd, ter voorbereiding van de besluitvorming in januari 2026.

2025 was het derde jaar waarin diverse verkeersveiligheidsmaatregelen uit het Mobiliteitsplan zijn uitgevoerd. In de gemeente zijn daarom een op een aantal plekken snelheidsbeperkende maatregelen genomen en zijn snelheidsverlaging doorgevoerd.

Onder leiding van de provincie heeft onderzoek van het provinciaal wegennet van de Zuidlob-gemeenten plaatsgevonden. Onderzocht is hoe de komende jaren dit wegennet zich verhoudt ten opzichte van de geplande woningbouw en aantal werknemers. Dit onderzoek is de basis voor besluitvorming hierover in 2026.

Duurzaamheid is de basis. Vanuit dat uitgangspunt zijn zeer veel acties op dit gebied ondernomen.

Het groenbeleid was sterk verouderd. Daarom is dit beleid vernieuwd om een gezonde en klimaatbestendige leefomgeving te waarborgen. Op 27 november 2025 heeft de Gemeenteraad het nieuwe Groenbeleidsplan vastgesteld. Het beleid richt zich op het versterken van de biodiversiteit, klimaatadaptatie (zoals hittestress en wateroverlast) en de sociale waarde van groen voor inwoners. De doelstelling, opgenomen in het college-uitvoeringsprogramma, om de komende jaren 500 tot 1.000 extra bomen te planten, is ruimschoots gehaald.

In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2026 aandeelhouder te worden van Cyclus NV, zodat de inzameling van restafval, papier, gft en glas gewaarborgd is voor de toekomst. Als aandeelhouder maakt de gemeente Ouder-Amstel deel uit van een samenwerkingsverband die werkt aan circulaire economie.



1.2.2.3 Gebiedsontwikkeling en RO projecten

Belangrijke mijlpalen uit 2025 voor De Nieuwe Kern zijn de start van de bouw van 330 flexwoningen en het indienen van de aanvraag omgevingsvergunning voor de Smart Mobility Hub. Ajax heeft haar eerste nieuwe gebouw in gebruik genomen. In de Werkstad OverAmstel is de opvang voor Oekraïense vluchtelingen gerealiseerd en de bouw van de Dialogue voortgezet volgens planning. De aangepaste Richtlijnen voor Ontwikkeling zijn in concept opgesteld. Voor Entrada is het stedenbouwkundig plan gereed gekomen en is zeker geworden dat nu ook de laatste eigenaar wil gaan ontwikkelen.

De woningbouwprojecten in Duivendrecht en Ouderkerk zijn in 2025 organisatorisch en financieel geheel verplaatst van de afdeling Ruimte naar de Afdeling Gebiedsontwikkeling. Het bestemmingsplan voor het project Gijsbrecht is onherroepelijk geworden en de planvorming voor het Dorpsplein en omgeving in Duivendrecht is gestart door het vaststellen van een Plan van Aanpak.

1.2.2.4 Bedrijfsvoering

Binnen het programma Bedrijfsvoering is er gewerkt aan onder andere de volgende activiteiten.

Er zijn verdere stappen gemaakt in de afdeling bedrijfsvoering om de ambtelijke organisatie te faciliteren in strategische adviezen, te rapporteren aan het bestuur en organisatiebreed te ondersteunen bij nieuwe en bestaande processen. Hierdoor zijn meerdere beleidsdocumenten en verordeningen in 2025 geactualiseerd. Zo zijn onder andere veel beleidsstukken vanuit P&O weer geactualiseerd naar huidige wet en regelgeving.

Een andere grote gebeurtenis die in 2025 heeft plaatsgevonden is de overstap naar een nieuw HRM systeem. De teams van P&O en I&A hebben hierin een belangrijke bijdrage geleverd om deze relatief korte implementatie tot een goed einde brengen. Het systeem is nu ingericht op de best practices van alle gemeenten en heeft de mogelijkheden om verdere automatisering en toepassing van AI door te voeren. Die vervolgstappen zullen in 2026 ingepland worden.

Ook vanuit de organisatie is er in 2025 de focus geweest op het verder professionaliseren van onze organisatie. Zo hebben we binnen het besluitvormingsproces verbeteringen doorgevoerd waardoor belangrijk onderwerpen van de raad ook getoetst worden en in een voorstel terug komen. Daarnaast is ingezet op het project van het actualiseren en inrichten van de budgetten. Hierin is in 2025 een analyse gemaakt en zal in 2026 verdere verbeteringen doorgevoerd worden. Tot slot zijn we als organisatie ook aan de slag gegaan met de verbetering van de P&C cyclus en de leesbaarheid van de eerste en tweede bestuursrapportage.

Binnen het programma bedrijfsvoering wordt dieper ingegaan op verdere ontwikkelingen van de verschillende onderdelen van bedrijfsvoering die afgelopen jaar hebben plaatsgevonden. Binnen de paragraaf Bedrijfsvoering wordt ingegaan op de organisatie ontwikkeling van afgelopen jaar.



1.2.3 Waarstaatjegemeente.nl

Op de website "waarstaatjegemeente.nl" kunt u informatie vinden over de gemeente Ouder-Amstel maar ook over alle andere gemeenten in Nederland.

Thema's



Bouwen en wonen



Openbare orde en
veiligheid



Economie



Werk en inkomen



Onderwijs



Jeugd en
jeugdhulpverlening



Gezondheid



Gemeentefinanciën



Landelijke
voorzieningen



Energietransitie



Mobiliteit



Duurzame
leefomgeving



Sport en cultuur

1.3 Infographic

Hieronder vindt u de jaarstukken van Ouder-Amstel in één oogopslag.



1.4 Financieel resultaat 2025

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Sociaal	-12.857	-14.079	-17.270	-15.974	1.295
Ruimte	-5.804	-7.790	-8.542	-8.374	169
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	-410	-886	-549	-911	-362
Bedrijfsvoering	22.571	21.892	23.876	24.208	331
Resultaat voor reservemutaties	3.500	-863	-2.485	-1.052	1433
reserves	717	2.997	3.950	3.979	29
Reservemutaties	717	2.997	3.950	3.979	29
Resultaat na reservemutaties	4.217	2.134	1.465	2.928	1.463

1.4.1 Resultaat 2025

Het begrotingsjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.928.000.

In de tweede bestuursrapportage 2025 werd uitgegaan van een resultaat van € 1.444.000. Vervolgens is er door twee losse raadsbesluiten (grondverkopen) nog ongeveer € 20.000 aan het begrote resultaat toegevoegd. Het uiteindelijk begrote resultaat voor 2025 kwam daarmee op € 1.465.000.

Door diverse ontwikkelingen is het gerealiseerde resultaat hoger dan bij de tweede bestuursrapportage 2025 werd ingeschat. In de oorspronkelijke programmabegroting 2025 was een positief resultaat van € 2.134.000 begroot.

Belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat 2025

De belangrijkste oorzaak van het positieve resultaat is het voordeel op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. In 2025 heeft de opvang van Oekraïense vluchtelingen in totaal een incidenteel voordeel opgeleverd van ongeveer € 1.300.000. Dit is meer dan het initiële voordeel van € 800.000 dat was begroot bij de eerste bestuursrapportage 2025.

Daarnaast zijn er aan het einde van 2025 nog diverse middelen beschikbaar gesteld door het Rijk. Dit was te laat in het jaar om nog te kunnen besteden. Het gaat hier onder andere om de gelden uit de Decemercirculaire, ongeveer € 250.000. De raad is hierover geïnformeerd middels een raadsbericht. Ook zijn er laat in het jaar nog gelden ontvangen voor de hersteloperatie kinderopvangtoeslag (KOT).

Verder zijn er vooral overschrijdingen binnen het sociaal domein. Zo is er onder andere minder uitgegeven dan begroot aan bijzondere bijstand, incidentele bijstand en leerlingenvervoer. Alleen op jeugdzorg is een overschrijding te zien. Er zijn diverse oorzaken voor de overschrijding van de lasten binnen de jeugdzorg. Deze worden toegelicht in paragraaf 2.1.2.

Uiteraard zijn er diverse andere ontwikkelingen die het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie verklaren. Alle verschillen boven € 25.000 tussen de realisatie 2025 en de gewijzigde begroting 2025, worden in detail per programmaonderdeel toegelicht. Deze toelichtingen vindt u in het hoofdstuk 2 Programma's onder het kopje 'Wat heeft het gekost?'.

Reservepositie

Aan het begin van het boekjaar op 1 januari 2025 bedroeg de algemene reserve € 6.100.000. Na de verwerking van de bestemming van het resultaat van 2024, is er € 2.898.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Hiermee is de algemene reserve per 31 december 2025 gestegen tot € 8.998.000.

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Weerstandsvermogen

In deze jaarstukken is een geactualiseerde risicoanalyse opgenomen. De verhoging van de algemene reserve in 2025 heeft een positief effect op de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel is geclassificeerd als "uitstekend".

De grootste risico's blijven de herijking van het gemeentefonds en de opneinderegelingen jeugdzorg en Wmo.

De herijking van het gemeentefonds kan grote negatieve financiële gevolgen hebben voor de gemeente Ouder-Amstel, omdat de gemeente op dit moment als één van de weinige gemeenten profiteert van een hoge WOZ-waarde van niet-woningen per inwoner. Het is waarschijnlijk dat bij een herijkte verdelingssystematiek dit voordeel opgeheven wordt. Daarnaast is het ook nog mogelijk dat gemeenten met een relatief hoge WOZ-waarde extra gekort gaan worden. Tot op heden heeft het Rijk nog geen update gegeven over de verwachte nieuwe verdelingssystematiek. In de planning- en controlproducten blijven wij u informeren over de ontwikkelingen.

Open-einderelingen blijven een groot risico. In 2025 hebben er diverse maatwerktrajecten jeugdzorg gespeeld. Het betreft met name één uitzonderlijk duur traject waarbij hoogspecialistische hulp noodzakelijk is. Het is moeilijk om vooraf in te schatten hoe lang zulke maatwerktrajecten blijven duren en wat hiervan de kosten gaan zijn. De kans bestaat dat de gemeente in de toekomst met meer maatwerktrajecten te maken krijgt en dit kan mogelijk grote nadelige financiële gevolgen hebben. De gemeente heeft hierin beperkt invloed en is dus grotendeels afhankelijk van de nodige zorg en landelijke wetgeving.

1.5 Samenstelling college en portefeuillevverdeling

1.5.1 Samenstelling college

In april 2025 is mevrouw Koek-Baks teruggetreden als wethouder om gezondheidsredenen. Daarna volgde het besluit van Ouder-Amstel Anders om de coalitie te verlaten. De zittende coalitiepartijen, zijnde VVD en GroenLinks, hebben ervoor gekozen om een onafhankelijk wethouder de resterende college periode in te laten vullen. Mevrouw Rineke Korrel is in juni 2025 geïnstalleerd als wethouder.

In maart 2026 vinden er gemeenteraadsverkiezingen plaats.

1.5.2 Portefeuillevverdeling

Burgemeester S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive

	Portefeuilles	
	Algemeen Bestuur	Openbare orde en veiligheid
	• Intergemeentelijke samenwerking • Dienstverlening • Representatie • Personeelszaken en organisatie • Informatiebeleid en automatisering • Burgerzaken • Verkiezingen • Begraafplaats	• Openbare orde • Brandweerbzaken • Crisisbeheersing • Politiezaken • Algemene Plaatselijke Verordening • Bijzondere Wetten • Evenementenvergunningen • Handhaving
	Bestuurlijke vertegenwoordiging	Communicatie
	• Metropoolregio Amsterdam • Gemeenschappelijke regelingen: - Duo+ - Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland - Amstelland-Meerlanden overleg	• Communicatie • Website • Mediabeleid



Portefeuilles

Ruimtelijke Ordening, wonen en gebiedsontwikkeling

- Ruimtelijk beleid
- Wonen
- Omgevingswet
- Buitenplanse omgevingsactiviteiten (bopa)
- Toekomstige woongebieden: De Nieuwe Kern, Werkstad OverAmstel, Entrada
- Grondbeleid
- Straatnaamgeving
- Monumenten
- Handhaving

Financiën en belastingen

Gemeentelijk vastgoed

- Vastgoed- en accommodatiebeleid
- Verhuur maatschappelijk vastgoed

Sport en gezondheid

- Sportbeleid
- Gezondheidsbeleid
- Alcohol- en drugsvoorlichting

Huisvesting vluchtelingen

- Statushouders, Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers

Bestuurlijke vertegenwoordiging

- Amstelscheg
- Gemeenschappelijke regelingen:
 - Openbare Gezondheidszorg Amstelland
 - Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
 - Groengebied Amstelland



Portefeuilles

Wmo en welzijn

- Welzijnswerk
- Vrijwilligersbeleid
- Ouderenbeleid
- Wmo-voorzieningen
- Doelgroepenvervoer
- Huiselijk geweld en (kinder)mishandeling
- Maatschappelijke opvang en Begeleid wonen (MOBW)
- Diversiteit en inclusie

Jeugd en onderwijs

- Jeugdzorg
- Jeugdbeleid
- Jongerenwerk
- Onderwijsbeleid
- Onderwijshuisvesting
- Leerplicht
- Leerlingenvervoer
- Kinderopvang, BSO, VVE

Bibliotheken

Bestaanszekerheid

- Participatiewet
- Arbeidsmarktbeleid
- Minimabeleid
- Kwijtscheldingsbeleid
- Schuldhulpverlening
- Arbeidsparticipatie (Sociaal ontwikkelbedrijf)
- Jongerenarbeidsparticipatie
- Inburgering

Asiel en Migratie

- Ondersteuning Oekraïense vluchtelingen

Maatschappelijke voorzieningen

- Maatschappelijke voorzieningen in toekomstige woongebieden

Subsidiebeleid

Milieu en Duurzaamheid

- Milieubeheer
- Biodiversiteit
- Afval
- Circulaire economie
- Luchtkwaliteit
- Geluid
- Externe veiligheid
- Schiphol

Projecten

- Waternet en versterking dijken
- Bovenbuurtse speelplek Jan Benninghweg
- Groenbeleidsplan

Bestuurlijke

vertegenwoordiging

- Groene Hart, Novex
- Gemeenschappelijke regelingen:
 - AM Match
 - GGD, w.o. Veilig Thuis en centrum seksueel geweld



Portefeuilles

Mobiliteit en Verkeer

- Mobiliteitsbeleid
- Infrastructuur
- Openbaar vervoer
- Verkeersveiligheid
- A9
- Brug Ouderkerk

Leefomgeving

- Inrichting openbare ruimte
- Groenbeleid
- Speelplekken
- Openbaar groen
- Water (kwaliteit en kwantiteit)
- Bodem
- Klimaat(-adaptatie)
- Riolering
- Wegenbeheer
- Hondenbeleid
- Dierenwelzijn

Cultuur

- Historisch museum
- Cultureel erfgoed
- Cultuureducatie
- Kunstbeleid
- Muziekcollectief

Participatie

- Participatie inwoners en ondernemers

Economische Zaken

- Toerisme
- Recreatie
- Economisch beleid
- Bedrijvigheid
- Bedrijvencontacten
- Evenementenbeleid
- Promotie en PR

Projecten

- Centrumplan Ouderkerk
- Groot onderhoud Benning

Bestuurlijke

vertegenwoordiging

- Gemeenschappelijke regelingen:
 - Vervoerregio Amsterdam



- Adviseur van het college en aanwezig bij alle collegevergaderingen
- Algemeen directeur van de organisatie

Programma's

2.1 Sociaal	22
2.2 Ruimte	70
2.3 Gebiedsontwikkeling en RO- projecten	109
2.4 Bedrijfsvoering	125
2.5 Baten en lasten per programma	147

2.1 Sociaal

Het programma Sociaal is onderverdeeld in de volgende zes deelprogramma's:

- Wmo;
- Jeugd;
- Sport, Gezondheid en Cultuur
- Algemeen Maatschappelijke voorzieningen;
- Werk, Inkomen en Participatie;
- Onderwijs

Per thema zijn er speerpunten, doelstellingen en acties beschreven.

Ons overkoepelende doel is:

- Alle inwoners van Ouder-Amstel volwaardig en zo zelfstandig mogelijk laten wonen, werken en deelnemen aan de samenleving op een actieve en respectvolle manier.
- Bevorderen van een aantrekkelijk aanbod en voorzieningenniveau op het gebied van sport, cultuur en gezondheid met als doel om de sociale cohesie, bewegen en gezond leven te verbeteren.

De druk op maatschappelijke voorzieningen neemt toe, onder meer vanwege de oorlog in Oekraïne, economische ontwikkelingen, dubbele vergrijzing, stijgende personeelskosten en groeiende vraag naar jeugdzorg. Daarnaast heeft het huisvesten van statushouders ook vraag naar voorzieningen zoals inkomensregelingen, onderwijs en zorg tot gevolg.

Dankzij toenemend integraal beleid en regionale samenwerking weten we steeds beter en sneller effectieve interventies in te zetten. Omdat we alle leefgebieden bespreken leren we onze inwoners beter kennen. Het stelt ons in staat om maatwerk te leveren waar nodig, te standaardiseren waar het kan en een stap terug te doen wanneer dat verantwoord is.

In het vinden van deze balans van klantgerichtheid, kostenbewustzijn en aandacht voor kwalitatief goede ondersteuning maken we bovendien in toenemende mate gebruik van data en regionale samenwerking.

In het coalitieakkoord zijn gezien de kwetsbare financiële positie van de gemeente diverse taakstellingen opgenomen, ook in het sociaal domein. Deze taakstellingen zijn in 2024 grotendeels verwerkt. We houden de impact hiervan nauwlettend in de gaten en sturen erop dat ondersteuning wordt geboden conform de doelstellingen die de gemeente heeft vastgesteld.



Speerpunt: Herkenbare en laagdrempelige toegang tot ondersteuning, voorzieningen en advies op het gebied van zorg, werk en inkomen. Integrale aanpak van vragen op meerdere gebieden binnen het sociaal domein.

Doelstelling	Integrale aanpak van een hulpvraag en een laagdrempelige toegang voor onze inwoners
Wat wilden we doen?	- Binnen de brede uitvraag hebben de inwoners van Ouder-Amstel één aanspreekpunt voor één of meer vragen op het gebied van de Participatiewet, de Wmo, de Jeugdwet en Schuldhulpverlening. De toegang tot de individuele voorzieningen wordt integraal opgepakt en er wordt intensief samengewerkt met de aanbieders van zorg en begeleiding op allen onderdelen van het Sociaal Domein. - In 2025 leveren we de integrale beleidsnotities op. Het Coalitie Uitvoeringsprogramma geeft daarbij inhoudelijk richting.
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 hebben inwoners al hun vragen kunnen stellen via één ingang van de gemeente Ouder-Amstel, waardoor ze niet langer naar afzonderlijke loketten hoefden te gaan voor Wmo- en Participatievragen. - De methode 'brede uitvraag' is opgenomen in de reguliere werkwijze, dit heeft geleid tot bredere ondersteuning van inwoners op hun problematiek dan de initiële vraag waardoor een integrale oplossing sneller voor handen is (bijvoorbeeld bij schulden). - Het ontwikkelen van integraal beleid - onder leiding van een projectleider - is gestart in 2025, in het eerste kwartaal van 2026 ronden we dit af.

Doelstelling	Sturen op kwaliteit
Wat wilden we doen?	- In 2025 hebben we mede dankzij het programma datagedreven werken meer inzicht in realtime ontwikkelingen. Daardoor kunnen we beter voorspellen en zijn we beter in staat om tijdig bij te sturen. In 2026 trekken we deze ontwikkeling door naar andere beleidsterreinen. - Bij de brede uitvraag en omgekeerde toets wordt in nauwe samenwerking intensief casuïstiek overleg binnen het sociaal domein opgepakt.
Wat hebben we gedaan?	Er is in 2025 gewerkt aan een dashboard Jeugd en een dashboard voor de Wmo vanuit het programma datagedreven werken. Voor Jeugd is deze in 2025 afgerond en Wmo is in acceptatietest (is nagenoeg gereed).
	Er is in 2025 gewerkt aan een dashboard inburgering vanuit het programma datagedreven werken. Er wordt verwacht dat deze in 2026 afgerond is.

Doelstelling	Subsidies afgestemd op de veranderende samenleving met duidelijke spelregels en verlichting van administratieve lasten
Wat wilden we doen?	In 2025 wordt een nieuw subsidiebeleid en een nieuwe subsidieverordening vastgesteld.
Wat hebben we gedaan?	Het subsidieprogramma is nieuw vormgegeven, zodat het sturen op gemeentelijke doelstellingen middels subsidies inzichtelijker wordt.
	Er is een start gemaakt met het in kaart brengen van benodigde wijzigingen en behoeften voor het nieuwe subsidiebeleid en een nieuwe subsidieverordening. Door gebrek aan capaciteit aan het begin van het jaar, is het niet gelukt verdere stappen te ondernemen.
	Er is geen nieuw subsidiebeleid of nieuwe verordening opgesteld. Dit is in de planning voor 2026 opgenomen, opvolgend aan de integrale nota voor het Sociaal Domein.

2.1.1 Wmo

Wmo staat voor Wet maatschappelijke ondersteuning. De Wmo heeft tot doel er voor te zorgen dat alle mensen, maar met name de meest kwetsbare, kunnen meedoen in de samenleving en zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. Dat geldt voor jonge en gezonde mensen, maar ook voor ouderen en mensen met een beperking.

De gemeente hanteert als uitgangspunt dat iedereen, met name kwetsbaren, actief kan deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur en zoveel mogelijk zelfstandig kan functioneren. Actieve deelname aan onze maatschappij helpt ook bij het tegengaan van eenzaamheid. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn belangrijk en worden ondersteund, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen blijven doen. Dit thema voorziet in een scala aan voorzieningen en preventie-activiteiten gericht op het gebied van zorg en welzijn.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Kwalitatieve goede zorg

Doelstelling	Maatwerk aanpak en snel handelen
Wat wilden we doen?	- Wmo-hulpvragen worden zoveel als mogelijk voor onze inwoners integraal met de andere onderdelen van het Sociaal Domein opgepakt. - De uitvoeringsorganisatie van Duo+ is goed toegerust om alle aanvragen binnen de gestelde termijnen te behandelen. - Clïëntondersteuning is beschikbaar voor iedereen met een ondersteuningsvraag. - Waar mogelijk worden algemene voorzieningen ontwikkeld die toegankelijk zijn voor een brede doelgroep en als volwaardig alternatief voor maatwerkvoorzieningen.
Wat hebben we gedaan?	- Door het gebruik van een stoplichtmodel, zijn eventuele wachtlijsten bij aanbieders van huishoudelijke hulp inzichtelijk. De ervaring is dat de wachtlijsten bij de aanbieders zich snel oplossen en dat alle cliënten die de hulp het hardst nodig hebben ook snel inzet ontvangen. Aanbieders werken hier, net als in voorgaande jaren, goed aan mee. - De contractering voor Wmo zorg, begeleiding en dagbesteding kent een Open House vorm. In 2025 zijn er enkele nieuwe partijen gecontracteerd. - Ook in 2025 voert MEE cliëntondersteuning uit voor de inwoners van Ouder-Amstel die hier behoefte aan hebben. - Bijvoorbeeld het bereik onder mantelzorgers is groter door een collectieve voorziening (spreekuur) in het Dorpshuis.
	- Duo+ heeft gedurende het gehele jaar te maken gehad met achterstanden, waardoor de wachttijd voor intakes langer waren dan gewenst. Er zijn diverse maatregelen genomen, waaronder het optimaliseren van werkprocessen en inzet van (tijdelijk) extra capaciteit. Het blijkt echter lastig formatie op peil te houden door ziekte en werkdruk. Duo+ blijft zich inzetten om de wachtlijsten te verminderen en komt in 2026 met een voorstel voor structurele aanpak hiervan. - Het integraal werken vraagt om verdere ontwikkelingen in het kader van bijvoorbeeld de houdbaarheid van de Wmo, de hervormingsagenda Jeugd en algemene adviezen vanuit de VNG. Er wordt gewerkt aan een visie op de Stevige Lokale Teams, om hier uitvoerbaarheid aan te gaan geven.

Doelstelling	Het bereik onder mantelzorgers vergroten
Wat wilden we doen?	Met meerdere organisaties en Duo+ kijken we of een gezamenlijk spreekuur in Duivendrecht kan worden georganiseerd. Inwoners kunnen dan altijd bij dit spreekuur terecht en de personele inzet per organisatie blijft beperkt. Door het geven van voorlichting aan ketenpartners moet het aantal doorverwijzingen naar mantelzorg ondersteuning toenemen. Onderzocht wordt waar de behoefte van de mantelzorgers ligt en het beste ondersteuning op kan worden geboden.
Wat hebben we gedaan?	In mei is het inloopspreekuur Dorpspunt Duivendrecht gestart. Aan de hand van evaluaties wordt het proces steeds verbeterd. Tevens zijn er verbeteringen in de ruimten aangebracht. Nieuwe partijen hebben aangegeven te willen aansluiten bij het inloopspreekuur, deze mogelijkheden worden onderzocht.
	Het inloopspreekuur heeft voor de mantelzorgorganisatie niet voor meer aanloop gezorgd, waardoor fysiek aanwezigheid niet zinvol is. Zij zijn tijdens het inloopspreekuur telefonisch bereikbaar voor het disciplinaire team.

Doelstelling	Ondersteuning mantelzorgers
Wat wilden we doen?	Het mantelzorgcompliment verstrekken aan mantelzorgers, met een verzorgende in Ouder-Amstel, die ingeschreven staan bij een mantelzorgorganisatie.
Wat hebben we gedaan?	Het mantelzorgcompliment is in de Week van de Mantelzorg aan de mantelzorgers toegestuurd.
	Vanuit het transformatieplan (Integraal zorgakkoord IZA) is regionaal een onderzoek naar logeeropvang uitgevoerd gericht op logeeropvang ouderen en hun mantelzorgers. De aanbevelingen zijn, onder andere, om een kleinschalige pilot te starten in een huiselijke logeervoorziening die voelt als thuis en geschikt is voor mensen met een lichte tot gemiddelde zorgvraag en organiseer één duidelijke toegang tot logeeropvang waarbij mantelzorgers zelf inzicht hebben in aanbod en beschikbaarheid.

Doelstelling	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)
Wat wilden we doen?	- Op beleid, management en bestuurlijk niveau vindt regionaal overleg plaats over de decentralisatie, uitvoering en de toekomstige ontwikkelingen in de Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW). Dit gebeurt met Amstelland-gemeenten onderling en ook samen met Centrumgemeente Amsterdam. - De Wet woonplaatsbeginsel BW (Beschermd Wonen), op basis waarvan de herverdeling van MOBW middelen zou plaatsvinden en de regiogemeenten eigen middelen zouden krijgen in 2025 voor de uitvoering van Begeleid Thuis, zowel met als zonder wooncomponent, is begin 2024 controversieel verklaard. Deze status blijft voorlopig van kracht waardoor er in 2025 geen herverdeling van middelen plaatsvindt en onder andere de gemeente Ouder-Amstel geen eigen middelen krijgt. Dit betekent dat Amsterdam als centrumgemeente de middelen voor MOBW direct blijft ontvangen en de samenwerking met Amsterdam op dezelfde wijze wordt voortgezet. - In het tweede kwartaal 2024 is met de implementatie van Begeleid Thuis zonder wooncomponent gestart (eerder dan de geplande 1 juli). Op proces niveau zal in 2024 voor een groot deel van de toegang tot Begeleid Thuis zonder wooncomponent in alle vijf de Amstelland-gemeenten gerealiseerd zijn. In 2025 wordt ook Begeleiding Thuis met wooncomponent wordt geïmplementeerd. - Met de aanbieders die de begeleiding verzorgen voor de cliënten die vallen onder Begeleid Thuis met en zonder wooncomponent gaat de samenwerking nog niet zoals gewenst. Dit heeft te maken met een onderliggend financieringsvraagstuk tussen de aanbieders en de gemeente Amsterdam. Gemeente Amsterdam werkt hieraan. Wanneer het financieringsvraagstuk is opgelost, is de verwachting dat er verder geen blokkades zijn voor een goede samenwerking met de aanbieders. In 2025 en daarna zal financiering van Begeleid Thuis, en MOBW in bredere zin, een terugkerend onderwerp zijn. Hierbij werkt onder andere de gemeente Ouder-Amstel nauw samen met Amsterdam om de belangen van de Amstelland-gemeenten te borgen. - In 2025 en daarna wordt het Regioplan Een Nieuwe Start in Amstelland verder uitgewerkt onder andere op de thema's: vroegsignalering en vroeginterventie, ondersteuning op maat en duurzaam maatschappelijk herstel om dakloosheid en terugval te voorkomen met als doel hier een goede aanpak voor te realiseren. - Vanaf eind 2019 voeren wij samen met de overige Amstelland-gemeenten de aanpak economisch daklozen thuislozen burgers uit. Hieronder valt onder andere het project 'Onder de Pannen' welke in 2024 is geïmplementeerd in de gemeente Ouder-Amstel. In het derde kwartaal van 2024 wordt het project geëvalueerd en wordt bepaald of het nog wordt voortgezet in 2025. - De financiering voor economisch daklozen loopt af in 2026. Het is op dit moment onduidelijk of het Rijk opnieuw financiering geeft voor deze doelgroep. Wanneer er meer duidelijkheid is komt de gemeente Ouder-Amstel mogelijk voor de keuze te staan om te stoppen met de aanpak of deze voort te zetten uit eigen middelen. Echter, gezien dat het Rijk financiering heeft vrijgemaakt voor de ETHOS-telling (tellen en categoriseren van thuis- en daklozen en verborgen thuislozen die verblijven bij bekenden, tijdelijk (onder)huren of op bijvoorbeeld vakantieparken), wordt verwacht dat er meer dak- en thuislozen zijn dan tot nu toe aangenomen en dat hier financiering voor vrij wordt gemaakt. Er wordt ook verwacht dat er meer doelgroepen geoormerkt worden als dak- en thuisloos. - Met het oog op het bovenstaande zal in 2025 en de jaren daarna de gemeente Ouder-Amstel verdere afspraken maken met de overige Amstelland-gemeenten en Amsterdam omtrent de woonvoorziening Wenckebachweg. - Opstellen beleidsregels MOBW dak- en thuislozen, noodopvang en economisch daklozen: Economisch daklozen betreft mensen die dak- of thuisloos zijn geraakt vanwege bijvoorbeeld het verlies van een baan of een echtscheiding. Bij deze doelgroep is geen sprake van GGZ- of verslavingsproblematiek. Op dit onderwerp is sprake van regionale samenwerking met de Amstelland-gemeenten. Specifiek worden er nieuwe beleidsregels opgesteld voor economisch daklozen welke in het vierde kwartaal van 2025 worden vastgesteld. - Middelen en huisvesting economisch daklozen: Er is afstemming met de gemeente Amsterdam en de Amstelland-gemeenten onderling over de besteding van de gelden voor economisch daklozen die het Rijk beschikbaar stelt. Op basis hiervan is de 'Aanpak Economisch daklozen' gerealiseerd in eind 2019/begin 2020. De aanpak en financiering vanuit het Rijk lopen door tot eind 2026. Tot op heden is onduidelijk of het Rijk na 2026 de financiering van de aanpak economisch dakloosheid gaat continueren. De Amstelland-gemeenten moeten een besluit nemen of het gewenst is om vanuit eigen middelen de aanpak na 2026 voort te zetten. Samen met beleid, management en de bestuurders wordt gewerkt aan een visie over dit vraagstuk, zowel inhoudelijk als financieel, welke op termijn gedeeld wordt met Amsterdam. De financiële consequenties van het wel of niet voortzetten van de aanpak economisch dakloosheid uit eigen middelen zijn niet duidelijk. Deze worden onderzocht en uitgewerkt in 2024 en 2025 en volgt er een voorstel. Parallel daaraan, bij voorkeur samen of via de gemeente Amsterdam, gaan de regiogemeenten in gesprek met

Doelstelling	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)
	de landelijke politiek over het al dan niet voortzetten van de aanpak om hier zo snel mogelijk helderheid over te krijgen. Ook gaan wij via de VNG het gesprek aan met het Rijk om helderheid te krijgen of de aanpak voortgezet wordt of niet. Het realiseren van tijdelijke huisvesting voor economisch daklozen is ingewikkeld (zoals dit ook het geval is voor vele andere doelgroepen) ondanks dat de regiogemeenten zeer goed samenwerken op dit vlak en gezamenlijk alle mogelijkheden onderzoeken om plekken te realiseren. Het is bijvoorbeeld in 2024 niet gelukt een aantal locaties in Amstelveen beschikbaar te stellen voor de regio. Bestuurlijk is de wens uitgesproken om regionaal te onderzoeken wat de mogelijkheid is om binnen de geplande nieuwbouw plekken te creëren voor economisch daklozen en andere doelgroepen van de MOBW. • Implementeren van '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk' (tussen gemeente en woningcorporaties) om dakloosheid zoveel mogelijk te voorkomen: In samenwerking met de overige regiogemeenten zijn de '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk' vastgesteld en worden deze in 2024 en 2025 geïmplementeerd. De betrokken gemeenten, woningcorporatie en zorgaanbieders delen de ambitie om kwetsbare groepen met een dringende behoefte aan huisvesting een passende plek in de wijk te bieden. Voor velen vormt het vinden van een geschikte sociale huurwoning met de benodigde zorg de basis voor hun deelname aan de samenleving en hun herstel. De '10 Werkafspraken' fungeren als een handleiding om de samenwerking te versterken en ondersteunen en stimuleren de professionals die hierbij betrokken zijn. Binnen de richtlijnen van de werkafspraken is er ruimte voor maatwerk. Het streven is om in het tweede kwartaal van 2025 officieel van start te gaan met de '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk.' Tot die tijd is er al een tijdelijke werkwijze opgesteld om een uitstroombemogelijkheid middels 'omklapwoningen' te bieden voor mensen die vanuit een beschermd wonen locatie willen terugkeren naar Ouder-Amstel of een andere gemeente waar binding mee is voor hun Begeleid Thuis traject. • Uitkomsten woonzorganalyse verwerken in woonbeleid: Uit de woonzorganalyse van 2022 blijkt dat er verschillende uitdagingen zijn met betrekking tot huisvesting voor de volgende doelgroepen: ouderen en mensen met een lichamelijke beperking, mensen met een verstandelijke beperking, personen die in een beschermde woonvorm (met begeleiding) dienen te verblijven, economisch daklozen, kwetsbare jongeren en mensen die na een intramuraal zorgtraject (weer) zelfstandig gaan wonen (met ambulante begeleiding). We hebben een actieve rol in lokale en regionale beleidsvorming op diverse thema's die rechtstreeks verband houden met deze doelgroepen. De uitkomsten en inzichten vanuit de woonzorganalyse worden gedeeld om bij te dragen aan beleidsvorming bij onder meer de Woonzorgvisie, de Omgevingswet, de woonvisie en de Woondeal Metropoolregio Amsterdam (MRA).
Wat hebben we gedaan?	• Vanaf 2025 geeft Duo+ beschikkingen af voor Begeleid Thuis zonder wooncomponent. • Het regionale project 'Onder de Pannen' is geïmplementeerd en wordt uitgevoerd als een middel om onder andere economisch daklozen van een woning te voorzien. • De overleggen over de 10 Werkafspraken in de Wijk zijn in 2025 voortgezet. Hieruit zijn aanpassingen voor de Huisvestingsverordening gekomen. Deze worden in 2026 meegenomen. • Er is input geleverd bij het opstellen van de Woonzorgvisie.
	• De gesprekken over hoe de regiogemeenten onderling willen omgaan met de door decentralisatie van MOBW en de bijbehorende middelen lopen door.
	• Eerder is gecommuniceerd dat op landelijk niveau een herverdeling van Beschermd Wonen middelen zou plaatsvinden in 2025 op basis van een objectief verdeelmodel. Het voorgaande is op landelijk niveau tot een controversieel onderwerp verklaard waardoor vanuit de centrale overheid geen richtlijnen komen.

Doelstelling	Toezicht op naleving kwaliteitseisen maatwerkvoorzieningen
Wat wilden we doen?	• De GGD Amsterdam voert, in zijn rol als Wmo toezichthouder, het wettelijk toezicht uit op de naleving van de kwaliteitseisen. • Alle cliënten met een Wmo-voorziening ontvangen voor het cliëntervaringsonderzoek een vragenlijst waarin onderzoek wordt gedaan naar de toegang, kwaliteit en effect van de Wmo ondersteuning.
Wat hebben we gedaan?	• In 2025 heeft de GGD Amsterdam in zijn rol als Wmo toezichthouder een aantal Wmo zorgorganisaties in de gemeente Ouder-Amstel onderzocht op naleving van de kwaliteitseisen. De GGD heeft voor deze organisaties een positief rapport afgegeven. • Het cliëntervaringsonderzoek toont aan dat inwoners van Ouder-Amstel tevreden zijn over de kwaliteit en het effect van de Wmo ondersteuning.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Wmo

WMO	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.957	3.011	3.123	3.208	-85
Baten	121	117	123	134	10
Saldo baten en lasten	-2.836	-2.894	-3.000	-3.075	-74
Toevoegingen aan reserves	-	-	475	475	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-475	-475	-
Saldo	-2.836	-2.894	-3.475	-3.550	-74

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 85.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Bij huishoudelijke hulp is er € 20.000 meer uitgegeven dan in 2025 begroot. Het product toont een stabiele in- en uitstroom en ook de indicatiegrootte heeft een constant gemiddelde. De kostenstijging komt vooral voort uit indexering, waardoor we de begroting overschrijden.
- We zien een overschrijding van de budgetten bij de producten individuele begeleiding (€ 85.000) en groepsbegeleiding of dagbesteding (€ 35.000). De landelijke trend, waarbij er meer beroep wordt gedaan op begeleiding in vorm van tijd en complexiteit door bijvoorbeeld de wachtlijsten voor psychosociale zorg, zien we ook in Ouder-Amstel terug. Bij de toename van dagbesteding speelt vooral de vergrijzing een rol. Het is goed om te blijven monitoren of ouderen de grootste doelgroep blijven, of dat er ook bij dagbesteding een toename zichtbaar wordt door de verschuiving van eerstelijnszorg naar sociaal domein. Naast het gebruik, speelt ook bij deze producten indexatie een rol bij het overschrijden van de budgetten.
- Voor woonvoorzieningen is er € 20.000 meer uitgegeven dan begroot. Een enkele woningaanpassing kan de kosten reeds vertwee- of drievoudigen waardoor een overschrijding zeer snel aan de orde is. Hiermee is ook rekening gehouden in de risico's van de paragraaf weerstandsvermogen.
- Lagere overige diensten € 34.000. In 2025 is het door personeelwisselingen niet gelukt om de Urgentiewijzer € 10.000 te implementeren. De planning is om dit het 1ste kwartaal 2026 op te pakken.
In 2025 is gestart met het daadwerkelijk indiceren van Begeleid Thuis door Duo+. Hiervoor was een budget van € 10.000 aangevraagd voor de uitvoeringskosten Duo+. Achteraf bleek dit door het kleine aantal aangevraagde indicaties niet nodig te zijn. Verder zijn er op enkele posten lagere uitgaven gedaan dan begroot.
- Lagere uitgaven voor collectief vervoer Wmo € 35.000. Sinds de coronatijd zien we een landelijke trend, waarbij het gebruik van Wmo-vervoer / regiotaxi achterblijft of afneemt in vergelijking met de periode voor 2020.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 7.000 lagere kosten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Wmo

De inwoners van Ouder-Amstel maken iets minder gebruik van maatwerkvoorzieningen als het landelijk gemiddelde. Dit heeft te maken met de samenstelling van de bevolking (relatief welvarende en zelfredzame inwoners) en met een aanbod aan algemene voorzieningen (maatschappelijk werk, Coherente, lichte dagbesteding). Dit zijn preventieve voorzieningen die voor iedereen toegankelijk zijn en waarvoor geen maatwerkindicatie nodig is.

Maatwerkarrangementen

Indicator	Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron	Beschrijving
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	% ten opzichte van aantal inwoners	1 januari 2025	6,5%	7,2%	CBS-Monitor Sociaal	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

Mantelzorg

Doel	Indicator	Bron	Periode	Ouder-Amstel
Bereik mantelzorgers vergroten	Aantal ingeschreven mantelzorgers	Jaarverslag(en) mantelzorg-organisatie(s)	2025	246
Mantelzorgers ondersteunen	Percentage inwoners dat aangeeft dat er tijdens de aanvraagprocedure rekening is gehouden met de situatie van de mantelzorger.	Cliëntervaringsonderzoek Wmo	2024	36%
Mantelzorg verlenen	Percentage van volwassenen (19+) dat aangeeft mantelzorg te verlenen.	Bron: Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024	2024	12%

Integrale aanpak van een hulpvraag en laagdrempelige toegang

Indicator	Periode	Ouder-Amstel
Percentage cliënten dat aangeeft dat zij wisten waar ze moesten zijn met de hulpvraag	2024	80%
Percentage cliënten dat aangeeft zij gebruik maken van algemene voorzieningen	2024	10%
Percentage cliënten die zich gemeld hebben die behoefte hadden aan onafhankelijke cliëntondersteuning	2024	7%
Percentage cliënten die zich gemeld hebben, maar niet bekend waren met de mogelijkheid voor cliëntondersteuning	2024	22%

Het cliëntervaringsonderzoek 2025 is nog niet bekend. Onderstaande informatie betreft 2024. Het percentage cliënten dat aangeeft dat ze weten waar ze moesten zijn met de hulpvraag is met 1% gestegen ten opzichte van 2023. Na eerdere daling, is dit een positief gegeven.

Het percentage cliënten dat aangeeft gebruik te maken van algemene voorzieningen is gestegen van 7% naar 10%. Dit correspondeert met het beleid om mensen te ondersteunen thuis langer zelfredzaam te zijn.

In 2022 is voor het eerst gevraagd aan cliënten naar de behoefte aan cliëntondersteuning. In 2024 geeft 71% aan hier geen behoefte aan te hebben. 7% geeft aan hier wel behoefte aan te hebben. 22% zegt onbekend te zijn met de mogelijkheid

voor cliëntondersteuning. Ten opzichte van 2023 is het percentage dat geen behoefte heeft aan cliëntondersteuning gelijk gebleven en het percentage dat wel behoefte heeft aan deze vorm van ondersteuning is met 6% gedaald. Het percentage respondenten die aangeeft onbekend te zijn met cliëntondersteuning is met 6% gestegen. Dit is mogelijk het gevolg van de gewijzigde vormgeving van de ontvangstbevestiging melding; de verwijzing naar de factsheet wordt mogelijk onvoldoende opgemerkt.

Sturen op kwaliteit

Indicator	Periode	Ouder-Amstel
Percentage cliënten dat aangeeft dat de kwaliteit van de ondersteuning die ze krijgen, goed is.	2024	77%
Percentage cliënten dat aangeeft dat de ondersteuning past bij de hulpvraag.	2024	83%
Percentage cliënten dat aangeeft zij zich met de ondersteuning beter kunnen redden.	2024	81%

2.1.2 Jeugd

Ouder-Amstel wil dat jongeren zo voorspoedig mogelijk opgroeien en zo min mogelijk belemmeringen ervaren van sociaal, economische of psychosociale problemen. Daarom vinden we een sterk sociaal netwerk en het zo snel mogelijk inzetten van passende hulp belangrijk. Dat doen we zoveel mogelijk samen met de opvoeders en kinderen. We kijken dan ook nadrukkelijk naar het kind in zijn of haar omgeving (gezin, school, vrije tijd).



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Kwalitatief goede zorg

Doelstelling	Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben
Wat wilden we doen?	- Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben. 2025 heeft in het teken gestaan van verdere doorontwikkeling van het jeugdhulpstelsel voor de specialistische jeugdhulp. Er is nauwe samenwerking met de zorgaanbieders om in partnerschap te werken aan een duurzaam jeugdhulpstelsel, zodat jeugdigen de best passende hulp krijgen. - We hebben zicht op ontwikkelingen, trends en kosten in de gemeente dankzij het Dashboard Jeugdhulp. - Ook in 2025 wordt de beschikbaarheid van jeugdhulp bewaakt door overleg tussen uitvoering, verwijzers, zorgaanbieders en beleid, en door monitoring van ontwikkelingen, cijfers en kosten via ons dashboard. - De samenwerking met de huisartsen en de praktijkondersteuner Geestelijke Gezondheidszorg Jeugd wordt gecontinueerd zodat het doel hulp tijdig, integraal en dichtbij in te zetten ook in 2025 wordt bereikt. Het betreft een meerjarige en langdurige samenwerking die wij ook voortzetten in 2026. - In 2025 wordt de uitwerking van de Hervormingsagenda Jeugd verder voortgezet, in samenwerking met de anderen gemeenten uit onze jeugdhulpregio. Er wordt onder andere een basis gelegd voor de ontwikkeling van Stevige Lokale Teams. Er wordt gewerkt aan de inkoop van Jeugdhulp die in 2028 klaar moet zijn. De aankomende jaren blijven we werken aan het voorgaande maar ook de overige opgave die geformuleerd zijn door landelijke Hervormingsagenda. Zoals de reikwijdte van de Jeugdwet, vermindering van administratieve lasten, doorontwikkeling van de wijkteamfunctie en gebiedsgericht werken. Hiermee willen wij realiseren: een betere samenwerking tussen de uitvoerende partijen die betrokken zijn bij de ondersteuning van gezinnen en om de ondersteuning zo nabij mogelijk uit te voeren. - Waar mogelijk voorkomen we het ontstaan van wachtlijsten.
Wat hebben we gedaan?	2025 stond net zoals 2024 in het teken van de doorontwikkeling van specialistische jeugdhulp. Voor de hoogspecialistische jeugdhulp is gewerkt met taakgerichte uitvoeringsvariant, waarbij vooraf duidelijke afspraken worden gemaakt met zorgaanbieders (kernpartners). Deze zorgaanbieders dragen, vanuit hun eigen expertise, gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de verdeling van de lumpsum. Om deze taakgerichte uitvoeringsvariant succesvol te laten verlopen, wordt intensief samengewerkt met de zorgaanbieders. - Er was en is een nauwe samenwerking tussen beleid, contractmanager en zorgaanbieders. Door gesprekken met zorgaanbieders, onderhandeling en sturing op de uitnutting van de lumpsums, en monitoring in het dashboard jeugdhulp, hielden we en blijven we grip houden op de ontwikkelingen van jeugdhulp in Ouder-Amstel. - De samenwerking tussen huisartsen, praktijkondersteuner GGZ Jeugd, gemeente en Sociaal team is gecontinueerd, met als doel om tijdig en integraal passende hulp in te zetten. - Er is en wordt gewerkt aan de lokale en regionale invulling van de verplichtingen vanuit de Hervormingsagenda Jeugd. In 2025 is het project ontwikkeling Stevige Lokale Teams (SLT) voortgezet. De nog te realiseren SLT gaan dichtbij, integraal en met mandaat basisjeugdhulp, preventie en lichte hulp bieden voor jeugdigen in Ouder-Amstel. - Vanuit het project 'Kostenbeheersing Jeugdhulp' is ook in 2025 gewerkt aan een aantal beheersmaatregelen, zoals verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp en meer grip op Enkelvoudige Specialistische Jeugdhulp (ESJH). - Datgene hierboven genoemd is draagt bij aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel zodat jeugdhulp ook in de toekomst beschikbaar blijft. Deze aanpak sluit ook aan bij de richtlijnen en doelstellingen van de Hervormingsagenda Jeugd. - In 2025 is de in 2024 aangestelde zorgmakelaar actief geweest om meer grip en sturing te krijgen op niet ingekocht jeugdhulpaanbod. Dit heeft nog niet geleid tot een lagere uitgaven. - Er is DUO-breed een light-versie van gebiedsgericht samenwerken gestart om de definitieve implementatie in 2026 succesvoller te laten verlopen. Het doel van gebiedsgericht samenwerken blijft meer integraal de juiste (jeugd)hulp en ondersteuning in te kunnen zetten. - In 2025 hebben verwijzers, net zoals in 2024, gebruik gemaakt van de website Beschikbaarheidswijzer, waarin zorgaanbieders van enkelvoudige- en hoogspecialistische jeugdhulp hun wachtlijsten kunnen weergeven voor de verwijzers. Hierdoor is er meer zicht op het beschikbare aanbod van jeugdhulpaanbieders en worden wachtlijsten zoveel als mogelijk gereduceerd of voorkomen.

Doelstelling	Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben

Doelstelling	De geboden jeugdhulp heeft het gevraagde resultaat
Wat wilden we doen?	• Het gezin staat centraal en dit is leidend bij het opstellen van zorgplannen. Om tot het gewenste resultaat te komen is en blijft overleg met het kind en gezin over de hulpvraag en behoeften belangrijk. • De gemeente monitort de voortgang van de zorg door contact met de ouders/jeugdige en betrokken zorgaanbieders. • Er is nauwe samenwerking tussen gemeente en de aanbieders van de hoog specialistische jeugdhulp Amsterdam-DUO. Er wordt gezamenlijk geëvalueerd en in partnerschap gewerkt aan een duurzaam en houdbaar jeugdhulpstelsel waarin jeugdigen de hulp krijgen die zij nodig hebben.
Wat hebben we gedaan?	• Net zoals in voorgaande jaren stond in 2025 het gezin staat centraal. Dit is leidend bij het opstellen van zorgplannen. In alle aanvragen voor jeugdhulp is er contact met de jeugdige/ouders om de zorgvraag in kaart te brengen en het gewenste resultaat te krijgen. Deze werkwijze blijft gehanteerd. • De zorg wordt gemonitord door contractmanagement en in nauw contact met de zorgaanbieders.

Doelstelling	Jeugdhulp blijft betaalbaar
Wat wilden we doen?	• In het jeugdhulpstelsel Amsterdam-DUO financieren we de hoogspecialistische jeugdhulp met een vooraf vastgestelde lumpsum. De lumpsum bestaat uit afspraken over aantallen cliënten en een bedrag. Er is vooraf een duidelijk kader afgegeven aan de zorgaanbieders. Dat draagt bij aan de grip op (kosten-)ontwikkelingen. • In 2025 continueren we inzicht op zorgvormen, trends en uitgaven middels het Dashboard Jeugdhulp. Dit draagt bij aan meer grip en sturing. • We ontwikkelen het jeugdhulpstelsel Amsterdam-DUO verder, nog steeds met als doel het bieden van effectieve zorg in een financieel houdbaar stelsel. In samenwerking met regio gemeenten en aanbieders wordt gewerkt aan een verbeterde inrichting van het jeugdhulpstelsel vanaf 2028. • Integraal werken staat centraal. Er wordt steeds meer samengewerkt met aanpalende domeinen zoals het onderwijs. • Het project 'Kostenbeheersing in de jeugdhulp' heeft geleid tot een aantal beheersmaatregelen. In 2025 wordt concreet gewerkt aan de beheersmaatregelen, bijvoorbeeld middels meer collectief aanbod, nauwere samenwerking met aanbieders van de enkelvoudige specialistische jeugdhulp, meer verbinding tussen jeugdhulp en onderwijs, en de ontwikkelingen van stevige lokale teams. • In het kader van de Hervormingsagenda jeugd wordt gewerkt aan de ontwikkeling van stevige lokale teams. Hierdoor kan meer preventieve hulp lokaal geboden worden ter voorkoming van ernstigere problematiek.

Doelstelling	Jeugdhulp blijft betaalbaar
Wat hebben we gedaan?	- De hoogspecialistische jeugdzorg wordt gefinancierd met een vooraf vastgestelde lumpsum. Het aanbod van de specialistische jeugdzorg is nog niet volledig dekkend, waardoor soms niet-ingekocht aanbod wordt ingezet. De zorgmakelaar stuurt erop dat er zoveel mogelijk ingekocht aanbod wordt ingezet. - Het contact met de aanbieders van de enkelvoudig specialistische jeugdhulp is verstevigd. Er is een adviesgroep opgericht bestaande uit de grootste aanbieders van enkelvoudig specialistische jeugdhulp in de DUO-gemeenten. Hiermee wordt beoogd de beweging te maken naar minder langdurige trajecten, meer collectief aanbod en meer zicht op de meest voorkomende problematiek in de gemeente. - De Jeugdwet is een open einderegeling, wat gemeenten verplicht om benodigde zorg aan jeugdigen toe te kennen. Kleinere gemeenten lopen een groter risico, aangezien enkele kostbare zorgtrajecten kunnen namelijk een aanzienlijke impact hebben op het totale budget voor jeugdzorg. De instroom van dergelijke cliënten is niet te voorspellen, terwijl juist voor hen vaak dringend en intensieve hulp nodig is die niet kan worden uitgesteld. We hebben deze zorg gedeeld met het Rijk. Op bovenregionaal niveau is een inventarisatie gedaan naar één-op-één maatwerktrajecten en dit wordt verder onderzocht. - In 2025 wordt nog steeds gewerkt met het Dashboard Jeugd. Middels multidisciplinaire overleggen met beleid, uitvoering, contractmanagement, data en financiën, krijgen we meer grip en sturing. Centraal staan de kwaliteit van de zorg, passende zorg en de kosten. - Er is gewerkt aan de ontwikkeling van stevige lokale teams, een lokale uitwerking van de wettelijke verplichting van de Hervormingsagenda Jeugd. Hiermee wordt gestreefd om vanaf 2028 basisjeugdhulp, preventie en lichte hulp te bieden in een lokaal team, waarbij enkel aanvullende, specialistische, jeugdhulp ingezet wordt voor de meest kwetsbare kinderen en gezinnen.

Doelstelling	Belangen van Ouder-Amstel bewaken in het regionale samenwerkingsverband
Wat wilden we doen?	- In lijn met de Hervormingsagenda Jeugd participeert Ouder-Amstel actief in regionale en bovenregionale activiteiten. - Ouder-Amstel participeert en beslist mee in de regionale samenwerkingsstructuur Amsterdam-DUO.
Wat hebben we gedaan?	- Ouder-Amstel participeert actief in de jeugdhulpregio Amsterdam-DUO. Er is al enkele jaren een intensieve samenwerking tussen de DUO-gemeenten en Amsterdam. Ook in 2025 wordt er vanuit Ouder-Amstel bijgedragen aan verschillende regionale project- en stuurgroepen. - Ter voorbereiding op de regionale inkoop van specialistische jeugdhulp die voor januari 2028 moet worden afgerond, wordt actief samengewerkt tussen de gemeenten Ouder-Amstel, Diemen, Uithoorn en Amsterdam. Ouder-Amstel praat en beslist mee in de regionale samenwerkingsstructuur. De voorbereiding op de contractering per 2028 zijn in lijn met de Hervormingsagenda Jeugd. - Ook in 2025 participeert Ouder-Amstel in regionale en bovenregionale overleggen over specialistische jeugdhulp en gecertificeerde instellingen.

Doelstelling	Jongerenwerk: Stimuleren en faciliteren dat jongeren elkaar ontmoeten, vergroten van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren en versterken van verbindingen tussen netwerkpartners
Wat wilden we doen?	- Verder uitbouwen van de doorgaande lijn tussen jeugd- en jongerenwerk, zodat jongeren beter in beeld zijn als zij naar het voortgezet onderwijs gaan. - Wekelijkse inloop in het Dorpshuis Duivendrecht continueren voor jongeren 13+ en voor groep 8 in het kader van de doorgaande lijn. - Jongeren betrekken bij de gemeente en de beleidsontwikkeling. - Bieden van ondersteuning om afglijden naar criminaliteit te voorkomen. - Vergroten van weerbaarheid onder jongeren.

Doelstelling	Jongerenwerk: Stimuleren en faciliteren dat jongeren elkaar ontmoeten, vergroten van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren en versterken van verbindingen tussen netwerkpartners
Wat hebben we gedaan?	• De Club 8 inloop en een open inloop zijn op dinsdag in Duivendrecht. In Ouderkerk aan de Amstel is een Meidenclub in Level Up en een jongerenavond op de maandag. • Daarnaast is er Club Duivendrecht United en zaalvoetbal in Duivendrecht. Duivendrecht United is meer dan alleen een zaalvoetbalproject; het is een plek waar jongeren zichzelf kunnen zijn, hun eigen keuzes kunnen maken en hun talenten kunnen ontdekken. Zaalvoetbal is het middel, maar de echte kracht ligt in de verbinding en het eigenaarschap dat jongeren hier ervaren. • In augustus 2025 is de Jongerenontmoetingslocatie in Duivendrecht geopend (Clubhuis). • Voor activiteiten in het Clubhuis (Club Duivendrecht United en Inloop) wordt een kennismakingsgesprek gehouden om ondersteuning te bieden om afglijden naar criminaliteit te voorkomen en de weerbaarheid te vergroten.
	• In 2025 is gestart met participatie voor de ontwikkeling van een bovenbuurtse speelplaats in de wijk Benning. Voor het plaatsen van een Jongerenontmoetingsplek (JOP) waren middelen gereserveerd. Jongeren zijn door jongerenwerkers benaderd om deel te nemen aan het participatietraject. Dit heeft geen deelnemers opgeleverd.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Jeugd

Jeugd	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	6.066	4.731	5.234	5.493	-259
Baten	639	-	2	5	3
Saldo baten en lasten	-5.427	-4.731	-5.231	-5.488	-257
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-5.427	-4.731	-5.231	-5.488	-257

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 259.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Zoals in voorgaande jaren, is er nog steeds een toename in het aantal gezinnen en kinderen met complexe problematiek. Hierdoor stijgt de toekenning van een hoger profiel (profiel 5) nog steeds. Profiel 5 is het duurste profiel vanwege de combinatie aan kosten, zorgintensiteit (het aantal in te zetten uren) en de lange duur.
- Daarnaast nemen het aantal IBO's (Individuele Betalingsovereenkomsten) met verblijf toe. Deze overeenkomsten zijn relatief duur door de complexiteit van de hulpvraag. Hier is ook sprake van een cumulatie van oorzaken.
 - Door het landelijk beleid om het aantal verblijfplekken te reduceren zijn er steeds minder verblijfplekken beschikbaar binnen het ingekochte jeugdzorgaanbod van de gemeente. Hierdoor worden er IBO's afgesloten bij partijen die passende zorg met verblijf hebben.
 - Door het kaderen van jeugdzorgkosten met de lumpsums beperken we instroom in ingekochte jeugdhulp en worden jeugdigen op wachtlijsten gezet. Niet ieder kind kan wachten tot er ruimte is binnen het ingekochte aanbod. In dat geval wordt een IBO ingezet.
 - Niet alle vormen van gespecialiseerde jeugdzorg zijn ingekocht vanwege het lage aantal cliënten of omdat het kleine aantal partijen hier niet voor inschrijft. Voor die cliënten wordt ook een IBO afgegeven.

De eerste en tweede bullet verklaren een overschrijding van € 140.000, deze kosten verschillen per jaar en zijn vooraf niet goed in te schatten.

- Zowel op persoonsgebonden budgetten (PGB's), jeugdbescherming en Landelijk Transitie Arrangementen (LTA) zijn meer kosten gemaakt. Landelijk Transitie Arrangementen zijn landelijk ingekochte niche jeugdzorgtrajecten, veelal zintuigelijke zorg. Dit verklaart € 220.000 van de overschrijding.
- Een lagere last ten opzichte van begroot voor de overige budgetten van jeugd van € 101.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:
 - € 20.000 lagere inhuurkosten voor specifieke projecten en lagere uitgaven voor subsidies in het kader van preventief jeugdbeleid. De projectleider die het onderzoek naar een gebiedsgerichte aanpak voor jongeren doet, is later gestart dan verwacht waardoor minder is uitgegeven. De aanpak wordt in het tweede kwartaal van 2026 verwacht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Jeugd

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	NL	Bron
Jongeren met een delict voor de rechter. (% 12 t/m 21 jarigen)	2023	Geen waarde bekend, ligt onder de 0,3%, een lager % wordt niet over gerapporteerd door CBS	1%	CBS ¹
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	2024	9,8%	11,1%	CBS
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	2023	0,3%	1%	CBS
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	2023	Geen waarde bekend, ligt onder de 0,3%	1,2%	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	2023	4%	6%	CBS
Werkloze jongeren en niet naar school gaat (% 16 t/m 27 jarigen)	2023	8,3%	8,7%	CBS

¹ De cijfers van het CBS lopen 1 tot 2 jaar achter op de actualiteit.

2.1.3 Sport, Gezondheid en Cultuur

Het stimuleren van deelname aan sport en culturele activiteiten blijft voor elke doelgroep belangrijk. Sport en cultuur moeten voor iedereen toegankelijk zijn en blijven. Daarbij is het ook belangrijk dat mensen fijn kunnen recreëren in onze gemeente. Niet alleen ter bevordering van bewegen, maar ook om elkaar te ontmoeten en voor het vinden van ontspanning. De gemeente blijft nauw betrokken bij partijen om de invloeden te monitoren en waar nodig te ondersteunen.

Doel van het gezondheidsbeleid is de gezondheid van de inwoners van Ouder-Amstel te bevorderen en te beschermen zodat inwoners optimaal kunnen functioneren, mee kunnen doen en bij kunnen dragen aan de maatschappij.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we de volgende speerpunten:

Speerpunt: Stimuleren van het cultureel klimaat

Doelstelling	Iedere inwoner in de gemeente moet de kans krijgen zijn of haar creatieve talent te ontdekken, ontwikkelen en ontplooien.
Wat wilden we doen?	• Continueren van cultuurcoaches door de 'Brede Regeling Combinatiefuncties' binnen de Brede SPUK en kijken naar de mogelijkheden om deze functies uit te breiden. • Onder de aandacht (blijven) brengen om met het Jeugdfonds Sport & Cultuur te kunnen deelnemen aan het culturele aanbod in de gemeente. • Samen met Amstelland-gemeenten ondersteunen we het loket Cultuureducatie Amstelland. We blijven als regio meedoen aan het landelijke programma 'Cultuureducatie met Kwaliteit'. Ook voor de periode 2025-2028 gaan we ervoor om cultuureducatie op scholen verder door te ontwikkelen en te borgen. Hierbij wordt in de regio goed gebruik gemaakt van ons eigen cultuuraanbieders (onder andere museum, Beth Haïm, muziekschool). • Organiseren van een cultureel project in het kader van diversiteit, inclusie en respect zoals bijvoorbeeld de herdenking van Elieser en het slavernijverleden. • Samen met de cultuurcoaches en de cultuuraanbieders gaan we gezien de vergrijzing meer aanbod ontwikkelen voor senioren en hen ondersteunen om zich cultureel te ontwikkelen.

Doelstelling	Iedere inwoner in de gemeente moet de kans krijgen zijn of haar creatieve talent te ontdekken, ontwikkelen en ontplooiën.
Wat hebben we gedaan?	- De inzet van cultuurcoaches is gecontinueerd. - De bekendheid van het Jeugdfonds Sport&Cultuur blijft groeien, in 2025 zijn er 120 aanvragen goedgekeurd. In 2024 waren dat er 109. - Scholen en culturele instellingen zijn enthousiast over de samenwerking met Cultuureducatie Amstelland.
	- De functies vanuit de Brede Spuk zijn niet uitgebreid, de toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is in 2025 verder onderzocht door de nauwe samenwerking tussen het VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) en ambtenaar. - Twee scholen hebben uitgesproken zich ook te willen gaan aansluiten bij 'Cultuureducatie met Kwaliteit'. Gesprekken tussen Cultuureducatie en de scholen worden momenteel gevoerd.
	Er is nog geen toename in aanbod specifiek voor senioren ontwikkelt.

Doelstelling	Alle inwoners kunnen deelnemen aan lokaal of regionaal aanbod op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed.
Wat wilden we doen?	- Het behouden van de digitale toegankelijkheid van ons erfgoed en activiteiten aanbod en de communicatie daaromheen. - Doorontwikkelen van de bibliotheekfunctie in Ouderkerk aan de Amstel en Duivendrecht door samen met OBA in beide dorpen te zorgen voor een toekomstgerichte 'community library' met meerdere functies zoals bijvoorbeeld het IDO (Informatiepunt Digitale Overheid).
Wat hebben we gedaan?	- De al bestaande websites waar informatie over erfgoed op staat is onveranderd. - Doorontwikkelen van de bibliotheekfunctie blijft een lopend proces, er zijn regelmatig ambtelijke gesprekken tussen OBA en de gemeente. Het IDO punt in Duivendrecht wordt gecontinueerd.
	Er worden verder gesprekken gevoerd tussen de OBA en de ambtenaar voor het realiseren van een IDO punt in Ouderkerk aan de Amstel.
	Er zijn geen verdere ontwikkelingen geweest om de digitale toegankelijkheid en het activiteiten aanbod te vergroten.

Doelstelling	Beschikbare ruimte benutten voor de creatieve en culturele ontwikkeling van inwoners
Wat wilden we doen?	Professionele en amateurkunstenaars de mogelijkheid bieden om hun kunst te delen door bijvoorbeeld het continueren van het ter beschikking stellen van de centrale ruimtes in het gemeentehuis en het Dorpshuis Duivendrecht voor exposities.
Wat hebben we gedaan?	In zowel het gemeentehuis als in het Dorpshuis zijn nog steeds exposities te zien. Beide locaties worden gecoördineerd door vrijwilligers. Zij coördineren de exposities geheel zelfstandig. De populariteit onder kunstenaars blijft groeien, er is een flinke wachtlijst.

Doelstelling	Het bevorderen van lokale en regionale samenwerking en kennisuitwisseling op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed
Wat wilden we doen?	- Versterking van een vernieuwd overkoepelend platform voor cultuur in Ouder-Amstel dat zorgt voor meer samenwerking van alle aanbieders en voor het versterken van het lokale aanbod. - Het jaarlijks organiseren van een stakeholderbijeenkomst voor alle aanbieders en ook van een breder event voor inwoners. - Samenwerking met programma Kunst, Cultuur en Erfgoed van Metropoolregio Amsterdam (MRA) en van daaruit samen werken aan het bevorderen van de cultuurparticipatie en het faciliteren van toekomstbestendige cultuur en erfgoedsectoren in de metropool.
Wat hebben we gedaan?	De samenwerking met de erfgoedcommissie en de werkgroep Cultureel Erfgoed is voortgezet en geïntensiveerd via de structurele overleggen. Hiermee is ook invulling gegeven aan het participatiebeginsel van de Omgevingswet en is de verbinding met de lokale erfgoedpartners versterkt. De communicatie met MOOI Noord-Holland (adviescommissie ruimtelijke kwaliteit) is verbeterd. Door kortere lijnen en duidelijke procesafspraken wordt advisering efficiënter afgestemd op vergunningsprocedures en ruimtelijke ontwikkelingen.

Doelstelling	Het bevorderen van lokale en regionale samenwerking en kennisuitwisseling op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed
	• Het jaarlijks organiseren van een stakeholderbijeenkomst heeft in een kleine vorm plaatsgevonden, dit zal verder uitgewerkt worden om alle aanbieders en inwoners te bereiken. • Er wordt gewerkt aan een nauwere samenwerking met de MRA op kunst, cultuur en erfgoed. • Tijdens de bestuurlijke overleggen met de vertegenwoordiger(s) van het Cultuurplatform is ingezet op continuering van dit platform.

Doelstelling	Behoud en aantrekkelijker maken van cultureel erfgoed in de gemeente
Wat wilden we doen?	• Opnemen van het cultureel erfgoed in het onderdeel fysieke leefomgeving van de omgevingsplannen; • Subsidiëren en ondersteunen van (im)materieel erfgoed, de Rode Loper en gemeentelijke monumenten; • Het betrekken van de gemeentelijke monumenten bij de Open Monumentendag. • Onderhouden en uitbreiden van kunst in de openbare ruimte. • Ondersteuning bieden bij de ontwikkeling van wandel- en fietsroutes die aandacht besteden aan het cultureel erfgoed.
Wat hebben we gedaan?	• De gemeentelijke monumentenlijst is in de afgelopen jaren geactualiseerd en uitgebreid met karakteristieke panden. Hierdoor kunnen cultuurhistorische waarden juridisch beter worden verankerd binnen het omgevingsplan. • Erfgoed is structureel betrokken bij ruimtelijke initiatieven en vergunningverlening. Cultuurhistorische belangen zijn vanaf de initiatieffase meegewogen bij gebiedsontwikkelingen. • De archeologische verwachtingen- en beleidsadvieskaart (2025) is geactualiseerd en gedigitaliseerd, zodat archeologische waarden tijdig en zorgvuldig kunnen worden betrokken bij bodemverstorende activiteiten. • Het Incidenteel Kunst en Cultuurbudget is opgehoogd, mede hierdoor hebben verschillende stichtingen voldoende ondersteuning kunnen ontvangen bij het organiseren van culturele activiteiten. • Open Monumentendag wordt steeds meer een weekend vol activiteiten in Ouderkerk aan de Amstel, Duivendrecht en de Waver. De verbinding tussen de drie kernen wordt steeds meer zichtbaar, elke jaar komen er nieuwe monumentale gebouwen of woningen bij de haar deuren openen op Open Monumentendag.
	• Bekendheid aan de Rode Loper subsidie moet worden uitgebreid.
	• Vanuit de Rode Loper zijn er in 2025 geen aanvragen geweest. • Er is geen uitbreiding van kunst in de openbare ruimte geweest.

Speerpunt: Een gemeente die uitnodigt om te bewegen

Doelstelling	Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl voor iedereen, met name voor kinderen
Wat wilden we doen?	• Ontwikkelen en behouden van een gevarieerd en toegankelijk sport- en beweegaanbod door verenigingen en ander georganiseerde aanbieders (ook particulier) voor inwoners en mensen uit de regio van alle leeftijden. • Stimuleren van maatschappelijke organisaties om sport en bewegen vaker in te zetten als middel voor bredere doelen en gebruik te maken van landelijke initiatieven, regelingen en fondsen. • Behouden en onderhouden van sportfaciliteiten door uitvoering van het meerjareninvesteringsplan binnen- en buitensportaccommodaties en uitvoering van de speelnota. • Continueren van de inzet buurtsportcoach via de 'Brede Regeling Combinatiefuncties' die sinds 1 januari 2023 onderdeel is van de Brede SPUK. • Uitvoeren plan van aanpak Brede SPUK en Lokaal Sportakkoord II. • Faciliteren bij de organisatie van grote sportevenementen zoals de triatlon Ouderkerkerplas; • Organiseren netwerkbijeenkomst om de samenwerking van sportverenigingen, ander georganiseerd aanbieders van sport en bewegen, maatschappelijke organisaties en eerstelijns zorg te versterken voor betere afstemming van vraag en aanbod. • Continueren van de uitvoering van het programma Gezonde Leefstijl voor Ouderen en het programma Doortrappen. • Versterken van de community van alle aanbieders van sport en bewegen in Ouder-Amstel en hun onderlinge samenwerking (onder andere door sport- en beweegcafés).

Doelstelling	Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl voor iedereen, met name voor kinderen
Wat hebben we gedaan?	- De gemeente beschikt over veel sportverenigingen en commerciële sportaanbieders, die een gevarieerd aanbod hebben voor de inwoners van de gemeente. Er is goed contact tussen de sportvereniging en de beleidsmedewerker. De buurtsportcoach en het ouderenwerk van Coherente, genereren het aanbod voor de kwetsbare inwoners. Voor het aangepast sporten is de gemeente lid van het regioverband Aangepast Sporten met Aalsmeer, Amstelveen, Uithoorn en Diemen. - Verenigingen en maatschappelijke organisaties worden via mail, de media, dan wel mond-tot-mond gestimuleerd om gebruik te maken van onder andere de Rabo Club Support, het Meerlandenfonds, de provincie, Schipholfonds, BOSA-regeling en meer. - Het meerjarenonderhoudsplan voor de buitensportaccommodaties is uitgevoerd en waar nodig geactualiseerd. - Het uitvoeringsprogramma van de speelplekken heeft een flinke inhaalslag gemaakt. - De Brede Regeling is doorgezet via de Brede SPUK (GALA), waardoor de buurtsportcoach behouden kon blijven. Op de basisscholen zijn kennismakingslessen georganiseerd, tussenschoolse en naschoolse activiteiten opgezet. - De triatlon en slowtriathlon hebben in 2025 plaatsgevonden aan de Ouderkerkplas. - In 2024 is er begonnen met het meermaals organiseren van een sportcafé om de community van alle aanbieder op sport en beweeggebied te vergroten. Dit is in 2025 gecontinueerd. - Het programma Gezonde Leefstijl voor ouderen heeft doorgang gevonden bij Coherente. - De Nationale Sportweek is een steeds groter bekende terugkerende week bij de sport- en beweeg aanbieders. - De uitvoering van het Lokaal Sportakkoord II is geheel benut.
	De functies vanuit de Brede Spuk zijn niet uitgebreid, de toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is in 2025 verder onderzocht door de nauwe samenwerking tussen het VSG en ambtenaar.

Doelstelling	Toegankelijkheid van sport en bewegen ondersteunen
Wat wilden we doen?	- Voldoende budget voor Jeugdfonds Sport&Cultuur zodat alle kinderen en jongeren deel kunnen nemen aan het sportieve aanbod in de gemeente en dit fonds onder de aandacht (blijven) brengen; - Het sportieve aanbod onder de aandacht (blijven) brengen bij de frontoffice, eerstelijnszorg partijen en overige organisaties die zich inzetten voor een gezonde leefstijl om zo vraag en aanbod beter op elkaar af te stemmen. - Uitvoering van regionale overeenkomst binnen het Samenwerkingsverband Aangepast Sporten, waarbij er regionaal maatwerk geboden kan worden aan mensen met een beperking die willen sporten en bewegen. - De uitleenservice binnen Uniek Sporten onder de aandacht (blijven) brengen; - Onder de aandacht blijven brengen van de vernieuwde website www.sportiefouder-amstel.nl die dient als loketfunctie voor de sport (eis vanuit de Brede SPUK regeling). - Deelname Monitor Sport en Gemeenten en Brede SPUK. - Bij de (her)inrichting van plekken is het streven ervoor te zorgen dat de speelplek voor ieder kind of jongere met of zonder beperking toegankelijk en bespeelbaar is. - In samenspraak met Amsterdam het sportaanbod (op papier) in De Nieuwe Kern vormgeven en te streven naar voldoende sportfaciliteiten voor onze huidige en toekomstige bewoners. - Trainingen en workshops organiseren voor bestuurlijk kader en trainers van sportverenigingen om de vitaliteit van sportverenigingen te versterken. - Het ambtelijk en bestuurlijk actief meedoen met VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) binnen de regio Amsterdam-Amstelland.

Doelstelling	Toegankelijkheid van sport en bewegen ondersteunen
Wat hebben we gedaan?	- De bekendheid van het Jeugdfonds Sport&Cultuur blijft groeien, in 2025 zijn er 120 aanvragen goedgekeurd. IN 2024 waren dat er 109. - Ouder-Amstel is onderdeel van het regioverband Aangepast Sporten. Samen met Diemen, Uithoorn, Amstelveen en Aalsmeer wordt er gezorgd voor een passend aanbod voor mensen met een beperking die dat nodig hebben. Verder zijn we sinds 2023 aangesloten bij de Uniek Sporten uitleenservice, zodat materialen als een rolstoel voor tennis of basketbal geleend en uitgetest kunnen worden voordat het aangeschaft moet worden. - De website sportief Ouder-Amstel blijft up to date, daarbij worden er regelmatig nieuws updates geplaatst. - Bij de uitvoering van de speelnota wordt rekening gehouden met de toegankelijkheid. Dit staat opgenomen in de spelregels. Er zijn geen specifieke toestellen neergezet bij de speeltuinen waar kinderen in een rolstoel bijvoorbeeld op kunnen, maar er wordt wel rekening gehouden met de toegankelijkheid (hogere afstap glijbaan, et cetera). - Het definitief ontwerp van de Smart Mobility Hub (SMH) op het terrein van Strandvliet is afgerond. Op het dak komen drie voetbalvelden en heel veel ander openbaar toegankelijke sportfaciliteiten. Bij de precieze invullingen van de ontwikkeling worden meer sportcommunities uit de gemeente betrokken. - Meermaals per jaar vinden er ambtelijke en bestuurlijke overleggen plaats in regionaal verband onder leiding van het VSG.

Doelstelling	Een aantrekkelijke, avontuurlijke en natuurlijke buitenruimte die uitnodigt om te bewegen
Wat wilden we doen?	- Uitvoering speelnota, waarbij er in 2025 in totaal vier speelplekken in de gemeente worden heringericht aan de hand van participatietrajecten. - Alle heringerichte speelplekken zijn rookvrij. - Invulling speelfaciliteiten (op papier) in De Nieuwe Kern in samenwerking met Amsterdam.
Wat hebben we gedaan?	- Naast de vier geplande speelplekken is er een inhaalslag gemaakt in de participatie van de nog te realiseren speeltuinen waar vertraging was opgelopen. - De speelplekken zijn rookvrij. - Er is nauw contact en overleg met de collega's uit Amsterdam over de ontwikkelingen binnen De Nieuwe Kern.
	Begin 2025 is de werkgroep speelveld Jan Benninghweg gestart. Deze zal in 2026 verdere concrete invulling en uitvoering krijgen.

Speerpunt: Een gezonde gemeente

Doelstelling	Het stimuleren van bewegen
Wat wilden we doen?	- In 2025 wordt een nieuwe integrale gezondheidsnota aangeboden aan de raad. Voor het opstellen van de nota en de realisatie van de doelstellingen zoekt de gemeente samenwerking met verschillende partijen zoals de zorgverzekeraar, huisartsen, lokale supermarkten, agrariërs en horeca. - Uitvoeren plan van aanpak Brede SPUK. - Continueren inzet combinatiefunctionaris. - Promoten en stimuleren gebruik beweegroutes. - Middels communicatie aandacht vragen voor sport en bewegen.
Wat hebben we gedaan?	- Er zijn binnen de Brede Spuk deelplannen gemaakt en uitgevoerd. - De inzet van de combinatiefunctionaris is gecontinueerd. - De Nationale Sportweek is een steeds groter bekende terugkerende week bij de sport- en beweegaanbieders.
	- In 2025 is gewerkt aan het opstellen van een integraal beleidskader Sociaal Domein, waar het thema gezondheid onder valt. De verwachting is dat dit kader in het tweede kwartaal van 2026 aan de gemeenteraad wordt aangeboden. - De toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is verder onderzocht voor de komende jaren.
	Eind 2025 is vanwege onvoldoende gebruik van de beweegroutes de samenwerking met deze partij opgezegd.

Doelstelling	Voorkomen van overgewicht en waarbij met name aandacht is voor de jeugd in Duivendrecht
Wat wilden we doen?	• Stimuleren van beweegactiviteiten, gebruik watertappunten en van gezonde voeding. • Inzet van GGD voor project gezonde scholen.
Wat hebben we gedaan?	• De buurtsportcoach organiseert verschillende activiteiten in Duivendrecht om sporten en bewegen onder de aandacht te brengen. Zo is er een sportinstuif voor kinderen, Duivendrecht United voor jongeren en calisthenics voor iedereen vanaf 16 jaar. Tijdens activiteiten wordt water drinken gestimuleerd en worden de kinderen getipt op de watertappunten binnen de gemeente. • De GGD heeft het project Gezonde School ingezet op de basisschool. Dit gebeurt op basis van maatwerk: scholen kunnen zelf aangeven welke activiteiten op het thema welbevinden zij graag willen uitvoeren.

Doelstelling	Vermindering roken
Wat wilden we doen?	• Deelname aan landelijke activiteiten zoals Stoptober.
Wat hebben we gedaan?	• Deelgenomen aan de landelijke campagne 'Stoptober', waarbij via de lokale krant en sociale media inwoners zijn aangemoedigd om mee te doen. • Scholen uitgenodigd om deel te nemen aan de Nationale Ouderavond 'Nee tegen Vapen'. • De uitnodiging voor het webinar 'Samen voor een nicotinevrije regio', georganiseerd door Brijder Preventie en GGD Amsterdam-Amstelland, verstuurd aan lokale partners. • Roken en vaperen blijven belangrijke thema's in de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie, waaronder voorlichtingscampagnes, informatieverstrekking, individuele gesprekken en ouderavonden, gericht op zowel jongeren als hun ouders.

Doelstelling	Vermindering alcoholgebruik
Wat wilden we doen?	• Inzet van voorlichtingsbijeenkomsten door 'Brijder'. • Deelname landelijke campagnes zoals 'ik pas'. • Aandacht alcoholgebruik op festivals en evenementen.
Wat hebben we gedaan?	• Alcoholgebruik en vroegsignalering van alcoholproblematiek blijven belangrijke thema's binnen de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie. • Deelname aan de landelijke campagne 'Ik Pas' ter bewustwording van gezond en verantwoord alcoholgebruik. • Aanwezigheid bij gezondheidsmarkten en diverse bijeenkomsten, waar Brijder met bezoekers in gesprek ging over alcohol en risicogedrag. • Vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is extra ingezet op het versterken van de vroegsignalering van alcoholproblematiek.

Doelstelling	Bewustwording gevaren bij gebruik van lachgas
Wat wilden we doen?	• Aandacht voor toegenomen gebruik en gevaren van lachgas.
Wat hebben we gedaan?	• Informatie over lachgasgebruik wordt integraal opgenomen in de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie.

Doelstelling	Vermindering van psychische klachten en sociaal emotionele problemen
Wat wilden we doen?	• In samenwerking met Prezons organiseren van preventieve activiteiten. • Samen met scholen organiseren van activiteiten op het terugdringen van psychische klachten. • Jongeren informeren over valkuilen van internet, social media en gaming. • Jongeren informeren over seksualiteit en gezondheid.

Doelstelling	Vermindering van psychische klachten en sociaal emotionele problemen
Wat hebben we gedaan?	• Prezens heeft diverse preventieve activiteiten georganiseerd ter ondersteuning van inwoners met beginnende psychische klachten. Het aanbod van Prezens is onder de aandacht gebracht via publieksvoorlichting en advertenties. Inwoners konden gebruikmaken van laagdrempelige ondersteuning en adviesgesprekken bij eerste signalen van klachten. Er zijn ook informatiebijeenkomsten en webinars aangeboden. • Prezens organiseerde cursussen voor specifieke doelgroepen, waaronder mantelzorgers, familie en naasten. Daarnaast zijn stressreductiecursussen aangeboden ter versterking van mentale veerkracht. • Scholen voor primair onderwijs in Ouder-Amstel kunnen kiezen uit het aanbod van de GGD vanuit de Gezonde School. Zij kozen in 2025 activiteiten gericht op het bevorderen van mentale gezondheid en sociale vaardigheden zoals de Geluyskoffer. • Brijder Jeugd Preventie biedt webinars en cursussen aan over gameverslaving. • GGD Amsterdam voert activiteiten uit op voortgezet onderwijs scholen in de regio. Deze zijn gericht op het bevorderen van de seksuele gezondheid van jongeren. De GGD heeft ook een spreekuur en voor jongeren met vragen over seksuele gezondheid. Ook kunnen zij terecht via de chat.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Sport, Gezondheid en Cultuur

Sport, Gezondheid en Cultuur	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.555	2.982	3.712	3.619	93
Baten	902	677	774	851	77
Saldo baten en lasten	-1.653	-2.305	-2.938	-2.768	170
Toevoegingen aan reserves	10	40	40	28	12
Onttrekkingen aan reserves	194	44	-	-	-
Saldo reserves	184	4	-40	-28	12
Saldo	-1.469	-2.302	-2.978	-2.796	182

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 93.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er is sprake van lagere onderhoudskosten dan begroot voor Dorpshuis Duivendrecht van € 45.000. Dit komt hoofdzakelijk door een positieve gas afrekening uit 2024 die op 2025 rust.
- Lagere kosten voor sportstimulering van € 47.000. Dit heeft met name te maken met het volgende. Er is een incidenteel budget opgenomen van € 50.000 voor de verhuizing van de roeivereniging en er zijn geen gerealiseerde uitgaven geboekt.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 1.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 77.000 ten opzichte begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De SPUK GALA regeling (gezond en actief leven akkoord) vertoont een voordeel van € 16.000 ten opzichte van begroot. Dit komt doordat er € 16.000 meer uitgaven zijn geweest in 2025.
- De inkomsten van de BTW regeling op Sport ad € 85.000 zijn anders verantwoord. De inkomsten zijn begrotingstechnisch meegenomen in de raming van de gerelateerde uitgaven op de Sportaccommodaties, echter in de realisatie is het verantwoord als inkomst conform BBV-boekingsvoorschriften. Daarnaast is er een incidenteel nadeel van € 12.000 in verband met afrekening 2024.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 12.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

De lagere toevoeging aan de reserves bedraagt minder dan € 25.000 en wordt daarom niet toegelicht.

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Sport, cultuur en recreatie

Doel	Indicator	Periode	Ouder-Amstel	NL	Bron	Streef cijfer
------	-----------	---------	--------------	----	------	---------------

Stimuleren van bewegen	Het percentage inwoners van 19 jaar en ouder, dat niet wekelijks sport, ten opzicht van het totaal aantal inwoners.	2024	32,1%	42,5%	GGD gezondheids-monitor	35%
------------------------	---	------	-------	-------	-------------------------	-----

2.1.4 Algemeen maatschappelijke voorzieningen

De gemeente hanteert als uitgangspunt dat iedereen actief kan deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur en zoveel mogelijk zelfstandig kan functioneren. Actieve deelname aan onze maatschappij helpt ook bij het tegengaan van eenzaamheid. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn belangrijk en worden ondersteund, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen blijven doen. Dit thema voorziet in een scala aan voorzieningen en preventie-activiteiten gericht op het gebied van zorg en welzijn. In 2024 hebben de bezuinigingen op de gesubsidieerde partijen plaatsgevonden. De gemeente blijft betrokken bij de partijen om de invloeden hiervan te monitoren.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we de volgende speerpunten:

Speerpunt: Kwalitatief goede zorg

Doelstelling	De hulpvraag in het geval van huiselijk geweld en kindermishandeling kunnen opvangen én zorgen dat deze laagdrempelig toegankelijk is
Wat wilden we doen?	- Ook voor 2025 is het belangrijk om te bewaken dat de capaciteit van de lokale hulpverlening voldoende blijft bij de toenemende hulpvraag. - Aan de hand van de evaluatie in 2024 wordt gekeken of het spreekuur huiselijk geweld voldoet aan de behoefte. - De samenwerking tussen de gemeentelijke hulpverlener huiselijk geweld en Veilig Thuis wordt voortgezet.
Wat hebben we gedaan?	- Er is in april 2025 een campagne geweest voor het inloophuis van het Centrum Seksueel Geweld (CSG). Dit inloophuis is er voor iedereen die te maken heeft gehad met een nare seksuele ervaring – online of offline, kort of langer geleden. Het centrum biedt een veilige en anonieme plek waar mensen terecht kunnen voor hulp en ondersteuning. In 2025 is de voorbereiding voor Filomena (inloophuis én expertisecentrum) getroffen en geopend. Doorontwikkeling vindt plaats in 2026. - Het spreekuur is onderdeel geworden van het inloopsprekuren Dorpspunt Duivendrecht. In 2026 zal dit gevolgd worden met een inlooppunt voor huiselijk geweld. - Er is goede samenwerking met Veilig Thuis rondom dit thema, dit is een doorlopende afspraak.

Doelstelling	Vertegenwoordiging van het belang van Ouder-Amstel in de gemeenschappelijke regeling Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis)
Wat wilden we doen?	- Verwacht wordt dat het aantal meldingen bij Veilig Thuis nog blijft stijgen. Er wordt rekening gehouden met een groei van het personeel bij Veilig Thuis van 10% in 2025. - Een nieuwe Regioaanpak (HGKM) 2025-2029 opstellen. Hierin bepalen Amsterdam en de Amstelland-gemeenten de focus van de komende vier jaar. De focus van Ouder-Amstel ligt tot nu bij preventie.
Wat hebben we gedaan?	- In het eerste halfjaar van 2025 ontving Veilig Thuis 4.992 meldingen en 3.335 adviesvragen. Het aantal adviesvragen steeg met 33% ten opzichte van het eerste halfjaar van 2024 (van 2.510 naar 3.335). - De cijfers over het tweede halfjaar van 2025 zijn op het moment van schrijven nog niet beschikbaar. - Naar aanleiding van het inspectieonderzoek van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (maart 2024) is gewerkt aan twaalf verbeteracties, gericht op onder andere tijdig zicht op veiligheid en het halen van wettelijke termijnen. De inspectie ziet vooruitgang maar benadrukt dat de structurele stagnatie in de keten moet worden aangepakt in samenwerking met gemeenten en partners. - De formatie bij Veilig Tuis groeide naar 147,1 fte. - Het Regionaal Beleidskader HGKM & SG 2026 "Samenwerken aan Veiligheid" is opgesteld. De belangrijkste ontwikkeling betreft het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming; werkzame elementen uit de proeftuin Blijvend Veilig worden de komende jaren geïmplementeerd. Belangrijke aanvullende ontwikkelingen zijn: lokale preventieplannen, intensivering van de plegeraanpak en samenwerking tussen zorg- en strafdomen, uitbreiding van het Centrum Seksueel Geweld, en versterking van de aanpak van intieme terreur en femicide. - Het beleidskader is tot stand gekomen met brede input van gemeenten, partners, ervaringsdeskundigen, adviesraden, het Jeugdplatform en een gezamenlijke radenconsultatie.

Speerpunt: Enthousiasmeren meer vrijwilligers

Doelstelling	Vrijwilligers zo goed mogelijk ondersteunen
Wat wilden we doen?	- De vacaturebank actief promoten. - Faciliteren bij het in stand houden van vrijwilligerswerk.

Doelstelling	Vrijwilligers zo goed mogelijk ondersteunen
Wat hebben we gedaan?	- De vacaturebank is via social media van de welzijnsinstelling onder de aandacht gebracht. - Het Gezamenlijk vrijwilligersoverleg (GVO) heeft twee keer plaats gevonden. In dit overleg stemmen de vrijwilligersorganisaties rondom welzijn activiteiten op elkaar af. - Vijf bewoners uit het Zonnehofgebied hebben de LSR-opleiding (niveau 1) afgerond en zetten hun nieuwe vaardigheden in om sport- en spelactiviteiten in de wijk te ondersteunen. De opleiding, onderdeel van de wijkgerichte samenwerking tussen gemeente, Coherente en Eigen Haard, versterkt de leefbaarheid en betrokkenheid in het gebied. De diploma's zijn op 2 juli 2025 feestelijk uitgereikt in het Dorpshuis Duivendrecht.

Speerpunt: Actieve en respectvolle gemeente

Doelstelling	Iedereen kan actief deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur
Wat wilden we doen?	Diverse organisaties voeren het gemeentelijk beleid op het gebied van Wmo, welzijn, sport en cultuur. Deze is gericht op het deelnemen van onze inwoners aan de samenleving. De gemeente stimuleert dit beleid door middel van subsidies. Door bezuinigingen op het subsidiebeleid vindt een herijking plaats die ook op dit terrein een impact heeft.
Wat hebben we gedaan?	- Naast de gemeentevlag wordt ook standaard de regenboogvlag, die symbool staat voor de gehele LHBTIQ+ gemeenschap, elke dag gehesen. - In november is de vlag van Orange the World gehesen om aandacht te vragen voor geweld tegen vrouwen en meisjes.

Doelstelling	Mensen die zich eenzaam voelen worden geholpen bij maatschappelijke deelname
Wat wilden we doen?	- Eenzaamheid is onderdeel geworden van het plan van aanpak voor het versterken van de sociale basis 2023-2026. - De veerkracht van inwoners in Duivendrecht neemt toe.
Wat hebben we gedaan?	- Coherente ondersteunt het project Lief en Leedstraten. In een Lief en Leedstraat geven bewoners elkaar wat extra aandacht wanneer dat nodig is. Elke deelnemende straat heeft een gangmaker: een inwoner die bekendheid geeft aan het project en anderen motiveert mee te doen. Het zijn daarna vooral de bewoners zelf die elkaar steunen. Dat kan zijn met een kaartje, of extra aandacht bij een bijzondere gebeurtenis. De gangmaker krijgt een startpakket uitgereikt met onder andere informatie, promotiematerialen en kaartjes. - Tijdens de Week van Ontmoeting (voorheen: Week tegen Eenzaamheid) organiseert Coherente allerlei activiteiten om elkaar te ontmoeten. - Eenzaamheid is sterk onder de aandacht gebracht bij onze partners, die dit aandachtspunt hebben opgenomen in hun activiteiten.
	De veerkracht in Duivendrecht is van 51% in 2022 gestegen naar 55% in 2024 (Bron GGD gezondheidsmonitor Volwassenen Ouder-Amstel 2024).

Doelstelling	In Ouder-Amstel wordt respectvol met verschillen omgegaan
Wat wilden we doen?	In samenspraak met maatschappelijke partners gaat de gemeente op passende wijze aandacht besteden aan het thema emancipatie.
Wat hebben we gedaan?	
	In 2025 is er op dit onderwerp geen actieve inzet gepleegd als gevolg van capaciteitsgebrek.

Opvang voor vluchtelingen

De Spreidingswet verplicht de gemeente Ouder-Amstel om 91 asielzoekers op te vangen per 1 juli 2025. Het Centraal Opvangorgaan Asielzoekers (COA) vangt sinds mei 2024 in

Duivendrecht zo'n 30 alleenstaande meisjes op tussen de 15-18 jaar, deze locatie blijft in ieder geval open tot mei 2027, met een mogelijke verlenging van 2 jaar.

Het college werkt nauw samen met de regiogemeenten Amsterdam Amstelland aan de regionale taakstelling. Uit deze regionale samenwerking is een afspraak met Amstelveen voortgekomen: Amstelveen vangt 61 asielzoekers op voor Ouder-Amstel, en Ouder-Amstel vangt op haar beurt 70 vluchtelingen uit Oekraïne op voor Amstelveen. Deze afspraken zijn in het voorjaar van 2025 vastgelegd in een bestuursovereenkomst. Met deze bestuursovereenkomst voldeed gemeente Ouder-Amstel tijdig aan haar verplichting binnen de spreidingswet.

Een nieuwe capaciteitsraming voor de spreidingswet volgt in februari 2026, de verwachting is dat deze niet wordt verhoogd voor gemeente Ouder-Amstel.

Opvang voor ontheemden uit Oekraïne

De inspanningsverplichting voor opvangplekken voor Oekraïners de gemeente Ouder-Amstel is 54 plekken, hiernaast vangt gemeente Ouder-Amstel 70 Oekraïners voor Amstelveen op vanwege de bovengenoemde afspraak. Met de opvanglocatie in Entrada 700 en de nieuwe locatie aan de Joan Muyskenweg voldoet Ouder-Amstel met 319 plekken ruim aan deze inspanningsverplichting.

De uitgaven voor de opvang van en verstrekkingen voor Oekraïense ontheemden worden gedekt vanuit de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Deze valt onder het Ministerie van Asiel en Migratie. Op grond van deze regeling had de gemeente in 2025 recht op een bedrag van € 44 per dag voor elke gerealiseerde opvangplaats. De bekostigingsregeling wordt op dit moment herzien.

De door het Rijk beschikbaar gestelde financiële middelen voor het organiseren van de opvang zijn voor Ouder-Amstel tot nu toe toereikend. Met de veranderingen in de bekostigingsregeling is het de verwachting dat ook in 2026 de inkomsten de kosten dekken. Het is waarschijnlijk dat het normbedrag naar beneden gaat maar dat er meer kosten direct door het Rijk zal worden gefinancierd.

Verlenging Richtlijn Tijdelijke Bescherming voor ontheemden

Op 2 maart 2022 heeft de Raad van de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) in werking gesteld. Hiermee hebben vluchtelingen uit Oekraïne in alle EU-lidstaten recht op opvang, medische zorg, werk en onderwijs. Gezien de onzekere situatie in Oekraïne heeft de Raad van de Europese Unie besloten de RTB in de huidige vorm met nog een jaar extra te verlengen, aldus tot en met 4 maart 2027. Op het moment van schrijven is het Rijk bezig met het definiëren van een nieuwe verblijfsstatus vanaf die tijd.

Regeling eigen bijdragen

Sinds 1 oktober 2024 wordt een eigen bijdrage geïnd van ontheemden die inkomen hebben en in de gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO) verblijven. In oktober 2025 is deze verhoogd naar € 244,22 per persoon en € 488,44 voor een gezin. De inning wordt uitgevoerd door Duo+, die ook de uitbetaling van het leefgeld voor de ontheemden in Ouder-Amstel verzorgt.

Opening nieuwe locatie

Sinds 2023 vangt Ouder-Amstel 220 vluchtelingen uit Oekraïne op in Entrada 700, deze locatie is in ieder geval beschikbaar tot 31 december 2026, met mogelijke verlengingen van 1 jaar.

In december 2025 is een nieuwe opvanglocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne gerealiseerd. In totaal gaat het om 99 opvangplekken verdeeld over 6 paviljoens. Op 5 januari 2026 zijn de eerste vluchtelingen vanuit Amstelveen verhuisd naar deze nieuwe locatie. De overige plekken worden ingevuld door Oekraïense vluchtelingen die elders in de regio verblijven en op zoek zijn naar een vaste woonplek.

Er is voor de opvanglocatie een vergunning voor 7 jaar afgegeven. Of deze termijn wordt volgemaakt is afhankelijk van de ontwikkeling van de status van Oekraïners, de oorlog en de rijksvergoedingen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Algemeen Maatschappelijke Voorzieningen

Algemeen maatschappelijke voorzieningen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	5.256	5.575	7.739	6.468	1.271
Baten	5.789	5.158	5.929	5.548	-381
Saldo baten en lasten	532	-417	-1.810	-921	890
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-

Toelichting financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 1.271.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De lagere lasten van € 428.000 ten opzichte van begroot voor vluchtelingen wordt deels veroorzaakt doordat de onvoorzienne kosten lager zijn uitgevallen. Daarnaast zijn er meevallers gerealiseerd bij de inhuur van derden, omdat wij erin zijn geslaagd tijdelijk vaste medewerkers te werven voor de openstaande vacatures. Hierdoor kon de inzet van externe capaciteit aanzienlijk worden beperkt.
- Binnen het door het Rijk beschikbaar gestelde transitiebudget voor de locatiezoektocht Oekraïne-opvang is een deel van de kosten niet volledig tot besteding gekomen. Dit komt doordat een deel van de activiteiten later wordt uitgevoerd dan oorspronkelijk gepland. Het gaat om een bedrag van € 784.000 dat in 2025 niet is gerealiseerd.
- Wet inburgering € 34.000 lagere lasten dan begroot. Er is minder uitgegeven dan binnengekomen vanuit de specifiek hiervoor bestemde regelingen (SPUK Wet inburgering/voorzieningen). Deze SPUK-gelden worden gebruikt voor voorzieningen, zoals de inkoop van voorzieningen als taallessen en maatschappelijke begeleiding. Deze gelden staan los van de kosten voor de uitvoering van de inburgering. Deze kunnen niet vanuit deze SPUK betaald worden maar worden gefinancierd in het gemeentefonds. In de kosten voor de voorzieningen heeft de gemeente minder lasten dan baten, terwijl de uitvoeringskosten wel zijn gestegen over de afgelopen jaren.
- Voor de inhuur ten behoeve van stevige lokale teams is € 50.000 begroot maar nog niets uitgegeven vanuit het programma maatschappelijke voorzieningen. De werkzaamheden zijn opgeschoven naar 2026.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 25.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 381.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De baten in verband met de zoektocht locatie Oekraïne-opvang zijn € 614.000 lager dan begroot. Het betreft een specifieke uitkering, waarvoor geldt dat niet-benutte middelen aan het Rijk moeten worden teruggestort. Conform de geldende voorschriften zullen wij het resterende bedrag terugbetalen. In 2026 zullen wij vervolgens, op basis van de voortgang en de resterende transitieopgave, de benodigde middelen opnieuw aanvragen om de transitie succesvol af te ronden.
- De baten in verband met vluchtelingen zijn € 64.000 hoger dan begroot.
- In verband met de Hersteloperatie kinderopvang toeslag, vergoedingsjaar 2025, wordt er € 135.000 ontvangen vanuit het Rijk voor bestede uren voor de uitvoering van deze regeling. Dit was niet begroot, aangezien het Rijk daar laat in het jaar mee is gekomen.

- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 34.000 hogere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Algemeen maatschappelijke voorzieningen

Voor het thema Algemene Maatschappelijke voorzieningen zijn er geen indicatoren opgenomen.

2.1.5 Werk, Inkomen en Participatie

Werk en inkomen verleent aan mensen die het nodig hebben, ondersteuning bij de arbeidsinschakeling. Ook verleent zij bijstand aan mensen die niet over de middelen beschikken om in de noodzakelijke kosten van het bestaan te voorzien. Via het minimabeleid worden inwoners ondersteund die een minimum inkomen hebben zodat zij kunnen deelnemen aan sport en maatschappelijke activiteiten. Daarbij voeren we een proactief opleidings- en arbeidsmarktbeleid opgepakt vanuit de MRA.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Het versterken van vertrouwen en verantwoordelijkheid

Doelstelling	Een positief participatie en armoedebeleid waarin we mensen zoveel mogelijk aan het werk helpen.
Wat wilden we doen?	- Iedereen moet kunnen beschikken over een toereikend en zeker bestaansminimum. - Bijstandsgerechtigden worden gestimuleerd en ondersteund om naar vermogen deel te nemen op de arbeidsmarkt en aan de samenleving. - Actualisatie van het minimabeleid met als doel de beschikbare middelen, de bestaande en de (extra) mogelijkheden van het (Rijks)beleid zo goed mogelijk te benutten. - Rechtmatigheid verliezen we niet uit het oog, we hebben echter nadrukkelijk oog voor het toepassen van maatwerk, bijvoorbeeld in de ruimte om bij te verdienen of bij de hoogte van giften.
Wat hebben we gedaan?	- Vooruitlopend op de invoering van de Participatiewet in Balans is de uitvoering voorbereid op en over de elf wijzigingen die per 1 januari 2026 van kracht zijn gegaan. - In 2025 is de pilot giftenbeleid geëvalueerd, waarbij we experimenteerden met het vrijlaten van giften en kostenbesparende maatregelen en het schrappen van de inlichtingenplicht tot € 1.200 met daarbij de insteek meer uit te gaan van vertrouwen in plaats van wantrouwen. Ook hierin is het belangrijk maatwerk te kunnen leveren. We kunnen hiermee verder aansluitende bij de invoering van de Participatiewet in Balans. - Het jongerenloket is voortgezet in 2025. Op ondersteuningsvragen vanuit de jongeren gericht op werk, opleiding en/of (geld)zorg wordt passende ondersteuning ingezet. We ondersteunen jongeren hierbij zoveel mogelijk zelfredzaam te zijn. Dit is een mooie ontwikkeling. - In 2025 presenteerden we de evaluatie van het minimabeleid met als doel het minimabeleid verder te optimaliseren. Dit leverde drie belangrijke aanbevelingen op voor onze gemeente: regeldruk omlaag brengen; minimaregelingen versimpelen; niet-gebruik minimaregelingen omlaag brengen. - In 2025 stelden we tien concrete aandachtspunten op om het bereik van minimaregelingen in onze gemeente te verhogen.
	Gemeente Wageningen heeft nieuw beleid omtrent inkomenszekerheid bekendgemaakt, genaamd het Maatschappelijk Meedoen Budget (MMB). Het is nog niet gelukt om hier goed onderzoek naar te doen. Wij onderzoeken in 2026 in hoeverre het mogelijk is om dit nieuwe beleid toepasbaar te maken voor onze gemeente.
	Het is nog niet gelukt om onderzoek te doen naar de mogelijkheid om bij te verdienen naast de uitkering. De wens is om hier, na de evaluatie van het minimabeleid in 2025, onderzoek naar te doen.

Doelstelling	Een aanbod van onderwijs en scholingsmogelijkheden wat anticipeert op de veranderende vraag die hoort bij een wendbare arbeidsmarkt.
Wat wilden we doen?	Participatie in de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en andere relevante coalities met het bedrijfsleven, onderwijsinstellingen en overige stakeholders.
Wat hebben we gedaan?	Regionaal afstemmen in de MRA rond re-integratie en werkveldbegeleiding van specifieke doelgroepen.

Doelstelling	Wet inburgering: Nieuwkomers in de gemeente goed ondersteunen bij het leren van de taal, inburgering en participatie.
Wat wilden we doen?	- De gemeente biedt statushouders een brede intake en de Taalstart, een soort verlengde intake. Samen met de statushouder wordt een Plan Inburgering en Participatie (PIP) gemaakt waarin de leerroute en afspraken over participatie worden vastgelegd. De leerroutes worden gevolgd in Amsterdam of Amstelveen. - Statushouders volgen een cursus financiële zelfredzaamheid en krijgen financiële begeleiding. - De groep nieuwkomers die onder de wet inburgering 2013 valt, de zogenaamde ondertussengroep, wordt zo goed mogelijk bij het inburgeren ondersteund.

Doelstelling	Wet inburgering: Nieuwkomers in de gemeente goed ondersteunen bij het leren van de taal, inburgering en participatie.
Wat hebben we gedaan?	- De taakstelling huisvesting statushouders was 22 personen. Deze is ruim gehaald met de voorsprong van 2024 en plaatsing van nareizende familie van eerder gehuisveste inwoners van Ouder-Amstel. Ouder-Amstel eindigt met een voorsprong van 10 plaatsingen voor 2026. - Statushouders worden binnen de termijn uitgenodigd voor de brede intake, stellen de PIP op en volgen taallessen en participatietrajecten. - Statushouders krijgen intensieve persoonlijke financiële begeleiding en volgen een cursus omgaan met geld.
	Vanwege langlopende ontevredenheid in de regio en financiële problemen bij taalschool NLtraining is door de gemeente Amsterdam het contract opgezegd. De gemeente Ouder-Amstel heeft er ook voor gekozen om het meeliftcontract te beëindigen. Door de plotse overstap naar Youtaal en Conrado, twee andere taalscholen in Amstelveen, zijn er wat langere wachttijden geweest voor inburgeraars.

Doelstelling	Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs): Vergroten bereik schuldhelpverlening met sneller perspectief.
Wat wilden we doen?	- Zorgen voor gelijke en verbeterde toegankelijkheid van schuldhelpverlening. - Vroegsignalering en preventieve maatregelen door proactieve ondersteuning van inwoners met betalingsachterstanden. - Invoeren van een standaard saneringskrediet en nazorg voor een uniform en effectief schuldhelpverleningstraject. - We zetten in op het verbeteren van de digitale infrastructuur en gegevensuitwisseling zodat schuldhelpverlening verbeterd en versneld kan worden. De landelijke opschaling van het schuldenknooppunt is daar onderdeel van.
Wat hebben we gedaan?	- Vroegsignalering heeft een structurele plek gekregen in de gemeentelijke werkzaamheden, met als doel om inwoners tijdig te bereiken bij betalingsachterstanden. Dit heeft geleid tot een verlaging van bijna 30% van het gemiddeld schuldbedrag ten opzichte van 2024. - Er is een verbeteringsslag gemaakt rond de aanmeldprocedure, communicatie en interne procedures waardoor meer personen bereikt konden worden met de vroegsignalering en schuldhelpverlening. Hierdoor is het aantal personen geholpen in de schuldhelpverlening ten opzichte van 2024 met 35% gestegen. - De gemeente blijft aangesloten bij het Waarborgfonds Saneringskredieten. Dit waarborgt de financiering van saneringskredieten binnen de schuldhelpverlening en ondersteunt daarmee inwoners bij het oplossen van problematische schulden. - De gemeente faciliteert dat huurbetalen rechtstreeks via de uitkering kunnen worden voldaan. Hiermee worden verdere oplopende schulden voorkomen. - Er is een pilot gestart met het JongerenPerspectiefFonds, waardoor jongeren beter met schulden geholpen kunnen worden. In 2025 zijn er 14 jongeren uit Ouder-Amstel gestart met een traject.
	Door technische systeemaanpassingen is de directe aansluiting op het Schuldenknooppunt tijdelijk geparkeerd, in afwachting van de overstap naar een nieuw systeem. In 2026 wordt verder ingezet op digitale ontsluiting en innovatie om de dienstverlening te blijven optimaliseren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Werk, Inkomen en Participatie

Werk, Inkomen en Participatie	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	6.311	6.228	6.727	6.478	249
Baten	3.904	3.764	3.851	3.945	94
Saldo baten en lasten	-2.408	-2.464	-2.876	-2.534	343
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-2.408	-2.464	-2.876	-2.534	343

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 249.000 ten opzichte van begroot hebben de volgende oorzaken:

- Binnen de post gemeentelijk minimabeleid zijn de kosten € 200.000 lager uitgevallen. Dit betreft een cumulatie van verschillende posten. Met name op de post bijzondere bijstand en incidentele bijstand is fors minder uitgegeven, namelijk € 166.000 minder dan begroot. En de kosten voor de opvang van de Oekraïners (leefgeld) zijn € 65.000 lager dan begroot.
- Binnen de post inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidie Participatiewet zijn er meer uitkeringen verstrekt waardoor er sprake is van € 49.000 overbenutting.
- Binnen de post vroegsignalering schuldhelpverlening zijn de uitgaven lager geweest dan begroot waardoor er sprake is van een restant van € 33.000. Dit houdt verband met het rectificeren van kosten die in de voorgaande jaren onder het bestedingsbudget bij Duo+ moesten vallen. Verder konden er kosten vallen onder de SPUK GALA waar nog bestedingsruimte zat.
- De bijdrage aan de sociale werkvoorziening en begeleid werken (AM match) is € 80.000 lager uitgevallen dan begroot omdat er sprake is van een sterkere vermindering aan Wsw'ers dan begroot.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 15.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 94.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Binnen de post levensonderhoud BBZ is er sprake van een te hoge raming ten opzichte van de realiteit. In combinatie met een terugbetaling van de G4 regeling in verband met de coronacrisis is er sprake van een tekort van € 56.000.
- Binnen de post gemeentelijk minimabeleid zijn de eigen bijdragen voor huisvestingskosten van de Oekraïners geïnd, maar deze valt weg tegen de uitkering van het Rijk voor het leefgeld omdat we daar dan geen aanspraak meer op kunnen maken.
- Door een nog te ontvangen post vanuit het Rijk die we niet hadden begroot in verband met KOT (Hersteloperatie kinderopvang toeslag) is er in zijn totaliteit sprake van een overschot van € 42.000. Het Rijk gaf pas aan het eind van het jaar inzicht in het terug te ontvangen bedrag.
- Binnen de post inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidie Participatiewet is er door meer inkomsten op het BUIG-budget, sprake van een overschot van € 121.000.
- Verder is er sprake van ongeveer € 13.000 aan lagere baten die we niet verder toelichten.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Werk en inkomen

Netto arbeidsparticipatie

Ouder-Amstel scoort al jaren hoog als het gaat om netto arbeidsparticipatie. Dit heeft vooral te maken met aanwezigheid van veel banen in de regio. In goede economische tijden is te zien dat wij dichter richting het landelijk gemiddelde gaan en in mindere economische tijden wordt de afstand tot het landelijke beeld weer wat groter.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Netto arbeidsparticipatie	2024	74,2%	73,2%	waarstaatjegemeente.nl

Banen

Het aantal banen ten opzichte van het aantal inwoners is in Ouder-Amstel erg hoog. Dit heeft vooral te maken met de aanwezigheid van veel bedrijven in de Werkstad OverAmstel.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	1.867	850	waarstaatjegemeente.nl

Bijstandsuitkeringen

Het aantal personen met een bijstandsuitkering is in Ouder-Amstel laag vergeleken met het landelijk gemiddelde. Dit heeft vooral te maken met de sociaal economische samenstelling van onze bevolking. Dit betekent niet dat wij ruim in onze middelen zitten. Bij de toekenning van de BUIG-middelen aan onze gemeente wordt rekening gehouden met die sociaal economische samenstelling.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	2025	179	281	waarstaatjegemeente.nl

Aantal re-integratievoorzieningen

Conform eerder genoemde beeld, als gevolg van de sociaaleconomische samenstelling van onze bevolking, zien wij ook bij het inzetten van re-integratievoorzieningen dat wij ruim onder het landelijk gemiddelde zitten.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15 tot 64 jaar	2024	135	203	waarstaatjegemeente.nl

2.1.6 Onderwijs

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in gezonde en goed bereikbare scholen is een belangrijke basisvoorziening voor onze jeugd. Daarvoor moeten de scholen en schoolbesturen in samenwerking met de gemeente Ouder-Amstel de juiste kaders en randvoorwaarden bieden. Gezonde schoolgebouwen, bekostiging leerlingenvervoer indien noodzakelijk en een subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang zijn daar voorbeelden van. Hier hebben we ons in 2025 ook weer voor ingezet.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Voldoende aanbod van kwalitatief, goed onderwijs

Doelstelling	Voor alle kinderen is er kwalitatief goed passend onderwijs in hun eigen wijk
Wat wilden we doen?	- De gemeente volgt de resultaten op passend onderwijs actief door in overleg te treden met primair en voortgezet onderwijs via de Lokale en Regionale Educatieve Agenda en de (kern)overleggen van de samenwerkingsverbanden. Ook neemt de gemeente actief deel aan de Regionale agenda Thuiszitters. - De Methodische Aanpak Schoolverzuim (MAS), waarin vroeg signalering van thuiszitters centraal staat, wordt gecontinueerd om langdurig verzuim en thuiszitten te voorkomen. - Implementatie van de nieuwe wet 'Van school naar duurzaam werk'. - Voortzetten van de regionale aanpak binnen Amstelland om het aantal voortijdig schoolverlaters terug te dringen. - Voortzetten van de regionale aanpak binnen Amstelland waarin jongeren in een kwetsbare positie (uit het praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs, basisberoepsgericht vmbo of de entreeopleiding) worden gemonitord en (preventief) begeleid in het zetten van de stap naar vervolgonderwijs of een (leer)werkplek. - Als er geen kwalitatief goed passend onderwijs aanbod is in hun eigen wijk wordt er voorzien in (bekostiging van) een voorziening leerlingenvervoer. - Uitvoering geven aan de nieuwe verordening bekostiging leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer. - Na afronding van het DUO-brede aanbestedingstraject voor leerlingenvervoer starten we medio 2025 met een (nieuwe) samenwerking met een vervoerder voor de uitvoering van het leerlingenvervoer.

Doelstelling	Voor alle kinderen is er kwalitatief goed passend onderwijs in hun eigen wijk
Wat hebben we gedaan?	- Het Interventiemodel en de regionale werkagenda langdurig verzuim en thuiszitten PO en VO Amstelland en de Meerlanden is nog steeds van kracht. De gemeente heeft actief deelgenomen aan de regionale overleggen aangaande het passend onderwijs en de thuiszittersaanpak. De klantmanagers onderwijs hebben de preventieve werkwijze (MAS) voortgezet om zo problematiek in een vroeg stadium te kunnen signaleren en langdurig thuiszitten zoveel als mogelijk te voorkomen. - De gemeente heeft net als voorgaande jaren deelgenomen aan overleggen ten aanzien van de Regionale Educatie Agenda (REA). Samen met de Amstelland gemeenten, het samenwerkingsverband passend onderwijs en het voortgezet onderwijs is aandacht besteed aan actuele thema's. Met name het Techniekpact, onderwijs voor nieuwkomers en de aansluiting tussen jeugdhulp en onderwijs heeft centraal gestaan. - In regionaal verband is uitvoering gegeven aan de convenanten 'Internationale Schakelklas (ISK)' en 'taalklassen primair onderwijs voor nieuwkomerskinderen uit Ouderkerk aan de Amstel en Amstelveen'. In deze convenanten zijn de afspraken vastgelegd over bekostiging van en toeleiding naar het nieuwkomersonderwijs voor kinderen en jongeren tussen de 6 en 18 jaar die de Nederlandse taal onvoldoende spreken. Nieuwkomerskinderen uit Duivendrecht kunnen terecht bij de taalschool in Amsterdam. - Door de wet van school naar duurzaam werk krijgt de gemeente in de Participatiewet een meer preventieve rol bij het ondersteunen van jongeren naar werk. Ons jongerenloket richt zich specifiek op een ondersteuningsvraag over werk, opleiding en/of geldzorgen. De inzet van de jongerencoach gebeurt op basis van maatwerk. De jongerencoach heeft daarbij een uitgebreid netwerk binnen onze gemeenten. Hierbij wordt een nauwe samenwerking gezocht met het onderwijs/doorstroompunt om de begeleiding en nazorg vanuit de scholen goed aan te laten sluiten bij het aanbod van de gemeente. - Gezinnen die conform beleid in aanmerking komen voor leerlingenvervoer hebben een tegemoetkoming in de bekostiging van eigen vervoer, bekostiging van openbaar vervoer of aangepast vervoer (taxivervoer) toegekend gekregen. - Naar aanleiding van de nieuwe verordening leerlingenvervoer zijn ook de beleidsregels leerlingenvervoer herzien en geactualiseerd. Sinds eind 2025 zijn de nieuwe beleidsregels leerlingenvervoer Ouder-Amstel 2025 van kracht. - De medewerkers van Doorstroompunt Amstelland hebben zich conform de regionale agenda voor aanpak en begeleiding van voortijdig schoolverlaters ingezet om thuiszittende jongeren te monitoren en te begeleiden naar een passende opleidings- en/of werkplek. Daarnaast is er vanuit het Jongerenloket extra aandacht besteed aan de begeleiding van jongeren in een kwetsbare positie bij bijvoorbeeld aanhoudend verzuim of het zoeken naar volgende (leer)werkplek. - Medio 2025 is de aanbesteding voor het leerlingenvervoer afgerond waarna begin schooljaar 2025-2026 de vervoerder Willemsen - de Koning het stokje heeft overgedragen aan de nieuwe vervoerder Münckhof. - Eind 2025 is gestart met het DUO-brede aanbestedingstraject voor het doelgroepenvervoer zodat alle vervoersvormen vanaf 1 augustus 2027 bij eenzelfde vervoerder belegd kunnen worden.

Doelstelling	Voor alle kinderen zijn er kansen om zich optimaal te ontwikkelen
Wat wilden we doen?	- Samen met scholen en de kinderopvang uitvoering geven aan de Lokale Educatieve Agenda. Sinds de herziening van de uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda in 2023 worden de activiteiten uit het jaarprogramma onderwijs op het gebied van burgerschapsvorming, ouderbetrokkenheid, taal, gezondheid, duurzaamheid en milieu, en sport en cultuur voor de kinderen in het basisonderwijs voortgezet. - Samen met de regiogemeenten binnen Amstelland en het voortgezet onderwijs uitvoering geven aan de Regionale Educatieve Agenda. - Het voorschoolse aanbod voor peuters van ouders zonder recht hebben op kinderopvangtoeslag (KOT) wordt gecontinueerd.

Doelstelling	Voor alle kinderen zijn er kansen om zich optimaal te ontwikkelen
Wat hebben we gedaan?	- De activiteiten die in 2025 zijn uitgevoerd binnen het Jaarprogramma Onderwijs - Workshops debatteren van Iedereen Debatteert!; - DemocraCity van ProDemos; - Het project Elieser; - Het project Gelijk=Gelijk?! De scholen hebben daarnaast ook gebruik gemaakt van andere gesubsidieerde activiteiten in het kader gezondheid, sport, cultuur, natuur en milieu. Zo is er door diverse scholen weer gebruik gemaakt van het aanbod van De Gezonde School, Natuur- en Milieu Educatie Amstelland-Meerlanden, Loket Cultuureducatie Amstelland en van het sport- en cultuurprogramma van de buurtsportcoach van Coherente. - Vanuit het onderwijsbeleid is in samenwerking met Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn de subsidie voor een aantal voorzieningen voor passend onderwijs (regionaal) voortgezet: - De HB+ voorziening Elementa, een voorziening bij de School of Understanding voor hoogbegaafde kinderen met een extra zorgbehoefte die uit het onderwijs zijn uitgevallen of dreigen uit te vallen; - Het Techniekpact Amstelland; - Het NT2-project in het voortgezet onderwijs van Amstelland voor extra ondersteuning aan jongeren met Nederlands als tweede taal. Dit project is in 2025 als deelproject ondergebracht in het regioproject genaamd Expertisenetwerk. - Het voorschoolse aanbod voor reguliere peuters van ouders zonder kinderopvangtoeslag is gecontinueerd en vastgelegd in de subsidieregeling voorschoolse educatie (VE) en peuteropvang 2025. Er is subsidie beschikbaar gesteld voor twee VE-locaties in de twee kernen (Kind & Co Ludens en Partou Toverkruid) om de kinderen te verwelkomen van ouders die in aanmerking komen voor deze regeling. - Het aanbod voor peuters van ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag bestaande uit 8 uur per week voorschoolse educatie is gecontinueerd.

Doelstelling	In samenwerking met de schoolbesturen te komen tot een vernieuwend aanbod van basisonderwijs en eventueel voortgezet onderwijs in de nieuwe wijk 'De Nieuwe Kern'
Wat wilden we doen?	- Op basis van de wet 'Meer Ruimte voor Nieuwe Scholen' kunnen bestaande schoolbesturen, maar ook nieuwe initiatiefnemers een aanvraag indienen bij het ministerie van Onderwijs om een nieuwe school te mogen starten. Het ministerie bepaalt dan of een initiatief op een bepaalde locatie al dan niet mag starten. Deze wet is in de plaats gekomen van het zogenaamde 'Plan van Scholen' waarbij schoolbesturen een aanvraag via de gemeente moesten indienen bij het ministerie van Onderwijs. Enkele schoolbesturen die reeds actief zijn in onze gemeente hebben laten weten een dergelijke aanvraag voor De Nieuwe Kern zeker in te dienen. - Voor wat betreft het voortgezet onderwijs zijn we nauw aangehaakt bij het proces in de regio waarbij schoolbesturen een nieuw Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen opstellen.
Wat hebben we gedaan?	
	- In 2025 is de ontwikkeling van onderwijsvoorzieningen in De Nieuwe Kern in een verkennende fase gebleven. Gezien de lange doorlooptijden en de afhankelijkheid van de gebiedsontwikkeling zijn er nog geen concrete stappen gezet richting planvorming of besluitvorming. Voor primair onderwijs (PO) is ambtelijk contact onderhouden met relevante schoolbesturen en betrokken gemeenten over de mogelijke toekomstige behoefte en positionering van basisschoolvoorzieningen binnen het plangebied. Deze afstemming heeft in 2025 nog niet geleid tot uitgewerkte scenario's of een formeel verzoek voor nieuwe schoolvestiging. - Voor voortgezet onderwijs (VO) geldt dat in 2025 nog geen concrete uitwerking heeft plaatsgevonden. Wel is het onderwerp in gesprekken betrokken als onderdeel van de bredere verkenning naar voorzieningen in de nieuwe wijk, maar dit heeft nog niet geleid tot een nadere koersbepaling of besluitvorming. In de komende periode wordt gezien op welk moment verdere concretisering aan de orde is, passend bij de voortgang van de gebiedsontwikkeling.

Doelstelling	Voor alle doelgroepkinderen van 2-4 jaar is een voorschoolse educatieplek (VE) beschikbaar
Wat wilden we doen?	- In samenwerking met VE-aanbieders binnen de gemeente wordt het aanbod van 16 uur voorschoolse educatie gedurende (minimaal) 1,5 jaar voor doelgroepeuters gecontinueerd. - De subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 wordt vastgesteld. - De doorgaande lijn tussen voor- en vroegschoolse educatie wordt gestimuleerd. De coördinator voor- en vroegschoolse educatie houdt vinger aan de pols door de daarvoor bestemde kwaliteitsdialoog met de kinderopvang en basisscholen. - De uitvoering van de (nieuwe) afspraken met de basisscholen en kinderopvang over de warme overdracht van peuters van de voorschool naar de basisschool worden gemonitord en geëvalueerd.
Wat hebben we gedaan?	- De VVE-coördinator heeft zich in 2025 vier uur per week ingezet voor de VE-geïndiceerde peuters in Ouder-Amstel. De VVE-coördinator heeft onder andere samen met de GGD de toeleiding van VE-kindjes naar een VE-plek bevorderd en bewaakte een soepele overgang van kinderopvang naar de basisschool. - Het voorschoolse aanbod voor doelgroepeuters in de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar was 16 uur per week en is bij aanvang van 2025 bij onze VE-aanbieders Kind & Co Ludens en Partou Toverkruid gecontinueerd. - De subsidie voor de VE-aanbieders voor de verplicht in te zetten HBO-geschoolde VE-coach bij peuters met een VE-indicatie vanaf 2,5 jaar is gecontinueerd en conform de lijn zoals is aangehouden in de cao kinderopvang geïndexeerd. - Door de ouder-kind coaches en het Sociaal Team is ondersteuning op maat aangeboden. - Eind 2025 is de subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 vastgesteld en zijn de subsidiëtarieven op basis van landelijke prijsstijgingen geactualiseerd. Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage op voorschoolse educatie voor ouders van doelgroepeuters van 25% naar 50% van de uren verhoogd. - In de kwaliteitsdialogen met de VVE-coördinator, de intern begeleiders en directeurs van de basisscholen en kinderopvangleiders zijn de afspraken omtrent warme overdracht en toeleiding van doelgroepeuters geactualiseerd op basis van de eerste ervaringen na implementatie. Daarnaast is er gestart met het vastleggen van resultaatafspraken op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie met de basisscholen.
	In 2025 is er meermaals overleg geweest met de GGD(JGZ) over de indicatiestelling van doelgroepeuters. Deze gesprekken zijn aangegaan nadat een significant lager aantal VVE-indicaties gesignaleerd is dan dat vanuit landelijke cijfers verwacht mag worden.

Doelstelling	Goede, veilige en gezonde schoolgebouwen voor leerlingen en leerkrachten met aandacht voor de samenwerking met kinderopvang
Wat wilden we doen?	Onderwijsgroep Amstelland, het schoolbestuur van de Amstelschool en Het Kofschip, heeft een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de (on)mogelijkheden van renovatie van Het Kofschip. In 2025 wordt duidelijk welke voorkeur het schoolbestuur heeft als het gaat om het perspectief voor Het Kofschip en op welke wijze de vernieuwing van de huisvesting van beide scholen procesmatig wordt vormgegeven. Hierbij wordt ook aandacht besteed aan tijdelijke huisvesting. In 2025 zal het schoolbestuur bezig zijn met de daadwerkelijke voorbereiding van de renovatie/nieuwbouw.
Wat hebben we gedaan?	
	In 2025 hebben wij doorlopend overleg gevoerd met Onderwijsgroep Amstelland over een toekomstbestendig huisvestingsperspectief voor basisscholen Het Kofschip en de Amstelschool. In de loop van het jaar zijn verschillende scenario's verkend en is een plot-quickscan uitgevoerd naar de ruimtelijke consequenties van een eventuele verplaatsing naar Ouderkerk-Oost. Daaruit blijkt dat realisatie op het huidige sportcomplex niet haalbaar is zonder majeure ingrepen. De brief van Onderwijsgroep Amstelland van 6 november 2025 heeft het proces versneld en de urgentie vergroot. Op basis hiervan worden in ieder geval drie locaties nader verkend: de huidige locatie van Het Kofschip, de huidige locatie van de Amstelschool en de locatie van de voormalige Jan Hekmanschool (Koningin Wilhelminalaan). Wij blijven hierover in overleg met het schoolbestuur.

Doelstelling	Corona en toegenomen (risico op) onderwijsachterstanden
Wat wilden we doen?	Tijdens de coronacrisis heeft het Rijk extra middelen geïnvesteerd in het onderwijs om achterstanden aan te pakken. Niet alleen voor scholen en schoolbesturen, maar ook voor de gemeente geldt dat de extra inzet naar aanleiding van deze steunpakketten nog doorwerkt tot medio 2025. Daarmee wordt er in de eerste helft van 2025 nog uitvoering gegeven aan de plannen met betrekking tot het Nationaal Programma Onderwijs en wordt de samenwerking met schoolbesturen, scholen, kinderopvang en jeugdzorg op dit vlak voortgezet. Hiermee hopen we de onderwijskansen van de jeugd te bevorderen.
Wat hebben we gedaan?	- Vanuit Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft een aantal projecten doorgang gevonden in 2025; - In het jaar 2025 is de Cultuurbus ingezet. Iedere klas van een basisschool in Ouder-Amstel kan de bus inzetten om naar een culturele activiteit te gaan in de regio (binnen een straal van 25km). De bus is gratis beschikbaar voor de scholen. In 2025 zijn er 7 bussen ingezet. - De opvoedondersteuning van de GGD aan ouders voor ongeveer twee uur per week is in 2025 voortgezet. Gedurende 2025 is aan ongeveer 20 ouders via een inlooptsprekkuur, workshop, oudercursus of individuele begeleiding door de GGD opvoedondersteuning geboden. - De opdracht van de VoorleesExpress om de taalontwikkeling van kinderen in de leeftijd van 2 tot 8 jaar te stimuleren en de taalomgeving thuis te verrijken is gecontinueerd. In 2025 waren er 11 gezinnen die hebben deelgenomen aan de VoorleesExpress. - In 2025 is de inzet van jongerencoach voor drie uur per week voortgezet om potentiële thuiszitters uit het MBO of voortgezet onderwijs te begeleiden. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om jongeren die psychosociale of verslavingsproblematiek hebben en hierdoor veel verzuimen. In 2025 heeft de jongerencoach 6 jongeren begeleid naar werk of opleiding. - Vanuit project 'Preventieve logopedie' zijn in 2025 316 kinderen van 4 en 5 jaar gescreend om mogelijke communicatieve en taalgerelateerde ontwikkelingsstoornissen bij kinderen zo vroeg mogelijk te signaleren en hierop te anticiperen met passende ondersteuning. Er zijn 25 peuters in de kinderopvang en daarnaast 7 kinderen in de groepen 3 en 8 individueel onderzocht. - Handjehelpen heeft ingezet op de informele zorg door de koppeling van hulpvragers aan vrijwilligers of stagiairs te versterken. Het gaat om projecten op het gebied van ondersteuning van jongeren met een beperking die zelfstandig willen leren reizen, hulp aan schoolplichtige kinderen die niet naar school gaan, steun aan kinderen met een psychische kwetsbaarheid en wachtlijstondersteuning. Handjehelpen heeft 11 succesvolle koppelingen gerealiseerd in de informele zorg.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Onderwijs

Onderwijs	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1.219	1.386	1.611	1.327	284
Baten	154	119	197	137	-60
Saldo baten en lasten	-1.065	-1.268	-1.414	-1.189	224
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	258	246	246	258	12
Saldo reserves	258	246	246	258	12
Saldo	-808	-1.022	-1.168	-932	236

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 284.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- € 18.000 minder gerealiseerde uitgaven voor de internationale taalklassen. Afgelopen jaar is de instroom naar de taalklassen gestabiliseerd.
- € 25.000 aan afschrijvingen begroot maar niet geboekt. Er zijn geen investeringen gedaan in nieuwbouw voor Het Kofschip en de Amstelschool. De gesprekken met het schoolbestuur over de nieuwe locatie en de nieuwbouw lopen nog. Wel zijn er uitgaven voor sporthal Bindelwijk die financieel nog worden gezien als onderdeel van de genoemde investeringen, waardoor niet is afgeschreven.
- € 16.000 minder uitgegeven aan voorschoolse voorziening voor peuters. De afname van dit aanbod wisselt per jaar. De regeling is beperkt bekend bij de doelgroep en partners in het veld.
- € 15.000 minder gerealiseerde uitgaven voor volwasseneneducatie. Er is beperkte afname geweest van de taalklassen door niet-inburgeringsplichtige volwassenen. Ook is de instroom van Oekraïense vluchtelingen inmiddels gestabiliseerd.
- € 95.000 minder uitgegeven aan leerlingenvervoer. Met de nieuwe verordening en beleidsregels wordt er genormaliseerd en gekeken welke ontwikkeling kinderen nog kunnen maken in het zelfstandig leren reizen, er wordt geprobeerd de leerlingen een handje te helpen naar zelfstandigheid. Hierdoor is er een afname en zijn de kosten gedaald.
- € 32.000 SMI regeling (Sociaal Medische Indicatie - kinderopvang). Voor 2025 is € 70.000 begroot. De verstrekkingen aan twee kinderen liep synchroon met het jaar ervoor, maar betreft een halvering van het jaar daarvoor. Het levert dan ook lagere kosten op dan begroot ter hoogte van € 38.000. Het bedrag van € 32.000 bleef hiermee onbenut. De regeling SMI is echter kostbaar en met een eventuele toename van één of twee kinderen schieten kosten direct omhoog. Het beschikbare budget voor 2025 is aangehouden waardoor er sprake is van een onderschrijding.
- € 38.000 minder gerealiseerde uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Alle uitgaven op het onderwijsachterstandenbeleid zijn wel gedaan, maar deze zijn weggeschreven onder de regeling nationaal programma onderwijs (NPO) die in 2025 afloopt. De gelden van OAB kunnen we meerjarig gebruiken.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 45.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 60.000 ten opzichte van begroot worden veroorzaakt door de uitvoering van een tweetal specifieke regelingen. De gelden vanuit de regeling Onderwijsachterstandenbeleid die nog niet zijn uitgegeven mogen meerjarig worden

uitgegeven en staan gereserveerd voor het volgende jaar (€ 41.000). En het overschot op de gelden vanuit de gemeente Amsterdam voor volwasseneneducatie 2025 hoeven we niet terug te betalen en valt derhalve in het resultaat.

Toevoeging aan reserves

N.v.t.

Onttrekking aan reserves

De hogere onttrekking aan de reserves is kleiner dan € 25.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

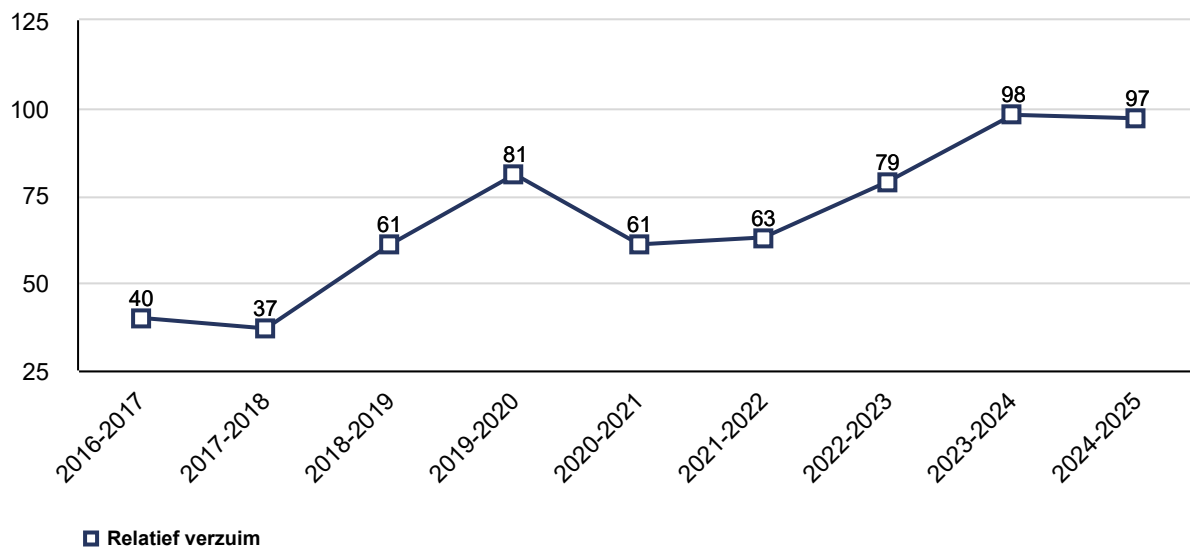
Indicatoren Onderwijs

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Absoluut verzuim	2024-2025	1	Jaarverslag leerplicht 2024-2025	Het aantal leerplichtige jongeren dat niet staat ingeschreven op een school of onderwijsinstelling.
Relatief verzuim	2024-2025	97	Jaarverslag leerplicht 2024-2025	Het aantal leerlingen dat wel staat ingeschreven, maar niet volgens rooster naar school gaat en waarover binnen één schooljaar één of meer verzuimmeldingen is binnengekomen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen signaalverzuim, luxe verzuim en overig verzuim.
% voortijdig schoolverlaters	2023-2024	2,4	Dashboards vsv en jikp	Het percentage jongeren (12-23) dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het gaat in Ouder-Amstel om 18 jongeren.

Absoluut verzuim

In het schooljaar 2024-2025 was er voor het eerst sinds jaren sprake van absoluut verzuim in Ouder-Amstel. Concreet was er één leerplichtige Ouder-Amstelse jongere die niet stond ingeschreven bij een school. Dit maakt het percentage absoluut verzuim per 1.000 leerlingen in Ouder-Amstel 0,1%. De afgelopen jaren is het absoluut verzuim in Ouder-Amstel steeds 0% geweest.

Relatief verzuim



Een melding van relatief verzuim komt binnen bij de klantmanagers Onderwijs als een leerling staat ingeschreven op een school, maar niet volgens rooster naar school gaat. Scholen hebben een meldplicht als er 16 uur of meer verzuim heeft plaatsgevonden binnen vier weken. Het relatief verzuim ligt de laatste jaren lager dan het landelijk gemiddelde door actief lokaal en regionaal beleid op het bestrijden van schoolverzuim.

In de cijfers van het relatief verzuim is een meerjarige trend van stijging te zien. Deze toename is te verklaren door (het voortzetten van) de preventieve werkwijze (waardoor verzuim eerder gesignaleerd en gemeld wordt) en de toename van de complexiteit en zwaarte van de problematiek die wordt gezien binnen gezinnen en bij kinderen. Deze problematiek heeft invloed op de verzuimcijfers. Dit beeld komt overeen met hetgeen we zien in de jeugdhulp.

Voorschoolse educatie voor doelgroeppeuters

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor voldoende en een kwalitatief hoogwaardig aanbod van voorschoolse educatie (VE) op de voorscholen (kinderopvangorganisaties met peutergroepen). Uitgangspunt daarin is het zo vroeg en effectief mogelijk aanpakken van onderwijsachterstanden. We streven naar het realiseren van een dekkend aanbod van voorschoolse voorzieningen voor alle kinderen in de leeftijd van 2-4 jaar en daarnaast om 100% van de door de GGD geïndiceerde doelgroepkinderen te plaatsen op een VE-locatie.

Indicator	Peildatum 01-01-2023	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 01-01-2025	Peildatum 01-01-2026	Beschrijving
Aantal VVE-verwijsbrieven	21	20	23	20	Het aantal door het consultatiebureau / jeugdarts geïndiceerde kinderen met VVE-verwijsbrief.
Aantal plaatsingen voorschool	16	15	21	18	Het aantal VVE-geïndiceerde peuters van 2,5-4 jaar dat in 2024 is geplaatst op een van de voorscholen in Ouder-Amstel en een VE-programma volgt.

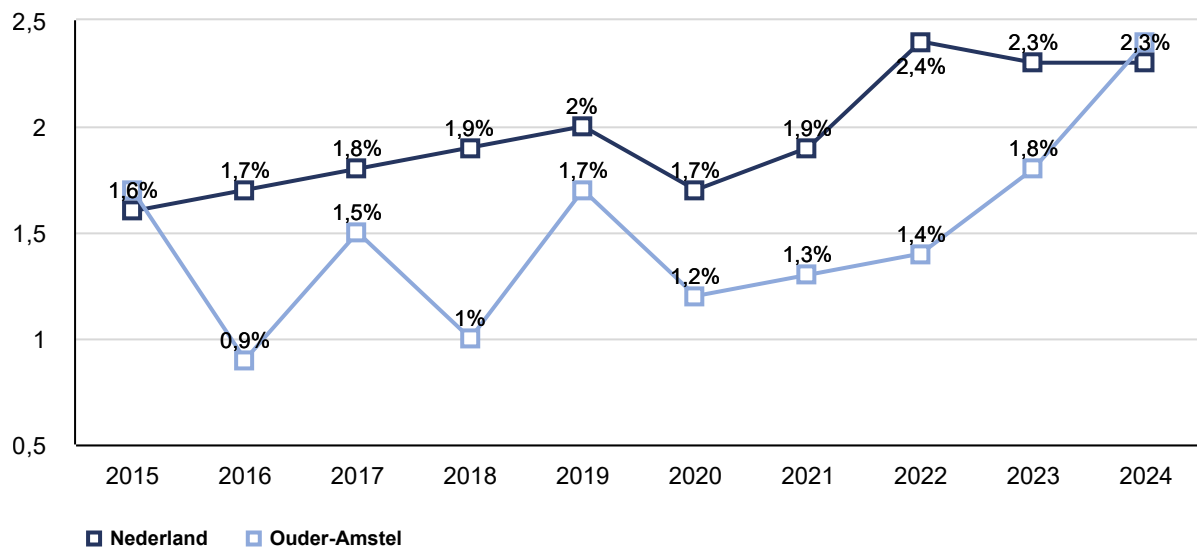
Indicator	Peildatum 01-01-2023	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 01-01-2025	Peildatum 01-01-2026	Beschrijving
Non-bereik	5	5	2	2	Het aantal VVE-geïndiceerde peuters van 2,5-4 jaar dat niet is geplaatst op een van de voorscholen in Ouder-Amstel.

In 2025 (peildatum 1 januari 2026) werden in totaal 18 geplaatste VVE-peuters geteld. Afgezet tegen de 20 afgegeven indicaties met recht op plaatsing in 2025 betekent dit dat 90% van de VE-doelgroeppeuters geplaatst is. Bij alle niet geplaatste peuters is de reden bekend. Zo plaatsen ouders een VVE-peuter bijvoorbeeld vanwege financiële overwegingen niet of kiezen ouders voor andere opvang binnen of buiten de gemeente. Het non-bereik (10%) hopen we in 2026 verder terug te brengen.

Voortijdige schoolverlaters (vsv-ers) totaal (vo + mbo)

Onder voortijdig schoolverlaters worden jongeren tot 23 jaar verstaan die het onderwijs verlaten zonder startkwalificatie: een diploma op mbo 2-, havo- of vwo-niveau. Dat houdt in dat een jongere na het afronden van het vmbo nog minimaal twee jaar een beroepsopleiding moet volgen en afronden. De landelijke doelstelling is om het percentage voortijdig schoolverlaters zo veel mogelijk te beperken. De gemeente Ouder-Amstel kent in schooljaar 2023-2024 een percentage van 2,4%. De ambitie vanuit de beleidsnota onderwijs 2016-2020 is om dit percentage tot onder de 1% te laten dalen.

Percentage vsv-ers over de jaren heen



Uit de cijfers blijkt dat Ouder-Amstel (2,4 %) ongeveer hetzelfde percentage voortijdige schoolverlaters heeft dan het gemiddelde van het land (2,3%). Dit betekent voor Ouder-Amstel dat we ongeveer 24 voortijdig schoolverlaters in schooljaar 2023-2024 hadden. Daarnaast zien we dat het aantal voortijdig schoolverlaters ook lager ligt in Ouder-Amstel dan in omliggende (buur)gemeenten. Afgelopen jaren is het aantal voortijdig schoolverlaters gegroeid. Landelijk worden hier verschillende redenen geconstateerd zoals het inhoudelijk niet goed aansluiten van de opleiding bij de verwachting van de leerlingen, het hebben van psychische problemen of een slecht georganiseerde opleiding.

2.1.7 Verbonden partijen Sociaal

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en de Meerlanden Werkorganisatie](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland \(Veilig Thuis\)](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland \(uitgevoerd door GGD\)](#)



2.2 Ruimte

Het programma Ruimte is onderverdeeld in thema's. In dit programma staan de speerpunten, de doelstellingen en activiteiten beschreven voor het ruimtelijk domein. We streven er naar het woon-, leef-, toeristisch- en economisch klimaat vanuit een duurzaam perspectief te versterken.

Het programma is onderverdeeld in thema's:

- Ruimtelijke projecten
- Wonen en Ruimte
- Economie en toerisme
- Leefomgeving
- Veiligheid en openbare orde
- Vastgoed

Aan het einde van het programma wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen.

2.2.1 Ruimtelijke projecten

In Ouder-Amstel wordt (naast de gebiedsontwikkeling, zie daarvoor het aparte programma) gewerkt aan de ontwikkeling van ruimtelijke projecten.



Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel

Doelstelling	Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel
Wat wilden we doen?	Het Definitief Ontwerp (DO) realiseren aan de hand van de technische uitwerking en de besteksdOCUMENTEN. De uitvoering van het werk conform planning en budget laten plaatsvinden.
Wat hebben we gedaan?	De uitvoering van het werk is 6 januari 2025 gestart en volgens planning 19 december 2025 gereed. De uitvoering is binnen budget gerealiseerd.

Doelstelling	Herinrichting Sluisplein
Wat wilden we doen?	Naast de uitbreiding van de Jumbo, wordt ook het plein heringericht. De werkzaamheden zijn opgenomen in de paragraaf Kapitaalgoederen.
Wat hebben we gedaan?	De uitvoering is in 2024 gestart en de herinrichting is in mei 2025 afgerond.

Doelstelling	Dijkversterkingen
Wat wilden we doen?	De dijken langs de Amstel en De Ronde Hoep worden, in samenwerking met de gemeente, versterkt door Waternet. Nadere toelichting is opgenomen in de bijlage Overzicht Investerings.
Wat hebben we gedaan?	De werkzaamheden zijn in 2025 voorbereid en worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.

Doelstelling	Wijk Benning
Wat wilden we doen?	Door verzakkingen is integrale ophoging noodzakelijk. Verdere toelichting is opgenomen in de risicoparagraaf.
Wat hebben we gedaan?	Besluitvorming door de gemeenteraad in april 2025, waardoor de wijk voor langere periode toekomstbestendig wordt gemaakt.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Projecten²

Projecten	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	234	65	65	86	-21
Baten	-	-	-	7	7
Saldo baten en lasten	-234	-65	-65	-79	-14
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	35	35	-	-35
Saldo reserves	-	35	35	-	-35
Saldo	-234	-30	-30	-79	-49

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t.

Onttrekking aan reserves

De reserve is ter dekking van de kapitaallasten voor het centrumplan. Dit plan is nog niet gereed in 2025 en heeft doorloop naar 2026.

² In 2025 is besloten om de ruimtelijke projecten te verschuiven van programma Ruimte naar programma Gebiedsontwikkeling. Binnen programma Gebiedsontwikkeling is hier een deelprogramma voor opgenomen RO Projecten. Dit resulteert in dat de cijfers in kolom R2024 niet meer 1 op 1 aansluiten met de vastgestelde Jaarstukken 2024.

2.2.2 Wonen en ruimte

In onze gemeente gaat aandacht uit naar de grote behoefte aan woonruimte voor alle doelgroepen, alsmede naar ruimtelijke kwaliteit en duurzaamheid. Onder dit thema vindt u de speerpunten en acties die in dit kader werden ondernomen. De Omgevingsvisie en de Woonzorgvisie 2025-2040 is vastgesteld en de voorbereidingen voor de Nota van Uitgangspunten voor het Buitengebied zijn getroffen.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt:

Verbeteren en verduurzamen van de leefomgeving en het woongenot

Doelstelling	Kwaliteit leefomgeving en woongenot bevorderen
Wat wilden we doen?	- Nieuwbouw wordt zoveel mogelijk gerealiseerd volgens het programma van eisen voor nieuwbouw van de gemeente Ouder-Amstel (kwaliteit, duurzaamheid en passend wonen). - Inzetten op samenwerking met corporaties en huurdersorganisatie(s) in de gemeente. - Samen met corporaties werken aan de leefbaarheid, met focus op Zonnehofgebied. - Voor genoemde doelstelling borgen we in: de Verstedelijkingsstrategie, het programma gezonde leefomgeving, de prestatieafspraken met woningcorporaties en de aanpak Groen Kapitaal van de provincie.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In het kader van de leefbaarheid in het Zonnehofgebied is een escalatieoverleg geweest tussen gemeente, Woonzorg Nederland en ParkPlaza. Dit heeft er toe geleid dat de brandveiligheid niet meer in het gedrang is. - In 2025 heeft vier keer een tripartite op ambtelijk en bestuurlijk niveau plaatsgevonden. Deze overleggen zijn om de samenwerking en doelen te versterken in de gemeente op het gebied van wonen, leefbaarheid en duurzaamheid. - We zetten ons, samen met andere lokale overheden, in voor het beperken van overlast van emissies (geluid, fijnstof) van de luchthaven Schiphol. Dat doen wij onder andere door deelname aan en agendering in de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). Wij brengen de noodzaak tot beperking van overlast ook onder de aandacht van diverse partijen zoals het ministerie van IenW, Schiphol en LVNL.
	Voor de overige zaken op het gebied van leefbaarheid van het Zonnehofgebied is ParkPlaza de regievoerder.

Speerpunt: Stimuleren van woningaanbod

Doelstelling	Voldoende woningaanbod en een toegankelijke woningmarkt voor een diversiteit aan mensen
Wat wilden we doen?	- Woonzorgvisie Ouder-Amstel 2025-2040 uitvoeren en vertalen naar een Volkshuisvestingsprogramma. - Versterken regionale samenwerkingen en samenwerking met de provincie voor versnelling regionale woningbouwopgave, volkshuisvesting en wonen & zorg. - Samenwerking op het gebied van wonen en zorg voor ouderen en aandachtsgroepen verbeteren met beleggers/verhuurders, ontwikkelaars, corporaties, zorgpartijen en welzijn. - De woonzorgopgave realiseren via nieuwbouw en doorstroming in bestaande bouw. - Bouwen van zorggeschikte en vooral geclusterde woningen voor ouderen. - Bouwen van woningen voor verstandelijk- of lichamelijk gehandicapten, mensen met een psychische kwetsbaarheid via bijvoorbeeld Bescherm Wonen en begeleid wonen. - Voorrang voor inwoners uit Ouder-Amstel of beroepsgroepen en urgenten uit de regio bij nieuwe sociale verhueringen (maximaal 50%) en voorrang inwoners Ouder-Amstel bij betaalbare koop. - Vergroten kansen voor jongeren en starters: blijvende inzet op Jongerencontract, Starterslening en kamerverhuur onder voorwaarden. - Differentiatie huurprijzen in nieuwbouw sociale huur (tot kwaliteitskortingsgrens, lage en hoge aftoppingsgrens, liberalisatiegrens en middensegment (hoog en laag)). - Het stimuleren van zelfbewoning koopwoningen door anti-speculatiebeding en zelfbewoningsplicht
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In de regio Amstelland-Meerlanden is in 2025 regelmatig overleg geweest. Partijen houden elkaar goed op de hoogte en werken op verschillende thema's samen. - Binnen het programma Gebiedsontwikkeling is gewerkt aan het project Flexwonen. - Ymere gaat 330 flexwoningen bouwen. Deze woningen staan er voor de duur van 15 jaar en krijgen daarna een definitieve plek in De Nieuwe Kern. - Inwoners uit Ouder-Amstel krijgen de maximale lokale voorrang. Hiervoor zijn specifieke afspraken gemaakt met Eigen Haard. - In projecten wordt het beleid gevolgd om 30% sociale huurwoningen te realiseren. - Het meldpunt goed verhuurderschap wordt uitgebreid als gevolg van de invoering van de wet betaalbare huur. - Samenwerking met Stichting !Woon is gerealiseerd. De stichting helpt alle huurders met vragen over huren, energie, onderhoud en woonproblemen. - In 2025 is de Woonzorgvisie vastgesteld.
	De keuzes van de woonzorgvisie moeten verwerkt worden in de nieuwe huisvestingsverordening. Hier wordt aan gewerkt. Onder andere wordt de lokale voorrang en voorrang voor vitale beroepsgroepen meegenomen.

Doelstelling	Voldoende woningaanbod en een toegankelijke woningmarkt voor een diversiteit aan mensen

Speerpunt:

Optimaal benutten bestaande voorraad

Doelstelling	Mensen kunnen wonen in een woning die past bij hun behoefte
Wat wilden we doen?	• Evalueren nieuwe woonruimteverdeling met punten in regionaal verband. • Beter passend wonen voor met name doorstroom ouderen, onder andere via de voorrangsregeling Van Groot Naar Beter en mogelijke inzet wooncoach. • Inzet jongerencontract en starterslening.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In ruimtelijk projecten worden afspraken gemaakt over levensloopbestendige woningen. • De kwaliteitsverbetering van woningen is opgepakt onder het thema duurzaamheid. • Meer bekendheid gegeven aan de starterslening die geldig is in de gemeente. Deze bekendheid is gemaakt voor het eerste nieuwbouw project Dialogue.
Wat loopt er nog?	• Maatregelen ter verbetering van de doorstroming staan in de in 2025 vastgestelde woonzorgvisie. Daarnaast worden op regionaal niveau de mogelijkheden onderzocht. • Uitvoering geven aan de uitvoeringsagenda van de woonzorgvisie.
Wat is er niet gebeurd?	• Evaluatie van de nieuwe woonruimteverdeling - vindt plaats in 2026

Speerpunt:

Wet- en regelgeving actualiseren en uitvoeren

Doelstelling	Bovenstaande speerpunten kunnen worden gerealiseerd
Wat wilden we doen?	Uitvoeren en verwerken wet- en regelgeving: onder andere Huisvestingswet 2014, Wet goed verhuurderschap Programma wonen en zorg voor ouderen, Programma een thuis voor iedereen (aandachtsgroepen) in verordeningen, beleidsregels en toekomstig Volkshuisvestingsprogramma. • Huisvestingsverordening • Regelgeving met betrekking tot onttrekken van woonruimte en vakantieverhuur • Monitoring op toeristische verhuur • Doelgroepenverordening • Leegstandsverordening • Verordening sociale woningbouw • Beleidsregels woonruimteverdeling
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Platform toeristische verhuur is live gegaan. Via dit platform kan gemonitord of inwoners zich houden aan de huisvestingsverordening waarin de verplichting staat gebruik te maken van een registratiesysteem en nachtenregister. • Leegstandsverordening en Verordening starterslening zijn nog actueel.
Wat loopt er nog?	• Huisvestingsverordening wordt aan gewerkt. • Verordening sociale woningbouw
Wat is er niet gebeurd?	• Doelgroepenverordening kan niet meer gewijzigd worden. Dit komt doordat de wettelijke basis voor deze verordening is vervallen met de invoering van de Omgevingswet. Bestaande verordeningen mogen nog blijven bestaan tot een later, landelijk te bepalen moment. Wijzigen mag niet. Nieuwe regels over sociale huur, middenhuur en betaalbare koop moeten worden opgenomen in het omgevingsplan, in plaats van in een aparte verordening.

Speerpunt:**Werken op grond van de Omgevingswet**

Doelstelling	Het gefaseerd opstellen van het omgevingsplan voor de gemeente Ouder-Amstel waarin alle juridische regels over de fysieke leefomgeving zijn opgenomen.
Wat wilden we doen?	• Het volgen van opleidingen om het omgevingsplan te kunnen opstellen en om er mee te kunnen werken. • Het werken aan het omgevingsplan voor de gebieden De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. • Het opstellen van een startnotitie voor het gebied De Ronde Hoep ter voorbereiding op het omgevingsplan voor dat gebied. • Het verwerken in het omgevingsplan van de voorbereidingsbesluiten die in 2025 verlopen. • Het aantrekken van een regalanalist die tot taak heeft de juridische regels om te zetten in vragenbomen. Inwoners en ondernemers kunnen via het stellen van vragen achterhalen aan welke regels een bepaalde uit te voeren activiteit moet voldoen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De vergunningverleners en de projectleiders gebiedsontwikkeling hebben een cursus gehad om te kunnen werken met Buitenplanse omgevingsplanactiviteiten. • Drie collega's hebben een cursus Rx.Base gehad. Rx.Base is het programma dat nodig is om documenten op het Digitale Stelsel Omgevingswet te plaatsen. • Er is in 2025 hard gewerkt aan de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan voor De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. De verwachting is dat in 2026 de wijziging van het omgevingsplan voor enkele deelgebieden in procedure wordt gebracht. • De startnotitie (in de vorm van een Nota van Uitgangspunten) voor De Ronde Hoep en de andere buitengebieden is in concept gereed. Deze wordt zo spoedig mogelijk aan de gemeenteraad ter vaststelling aangeboden. • De voorbereidingsbesluiten die in 2025 verlopen zijn verwerkt in het omgevingsplan. Tegen één aspect (het verbod om te wonen in de plinten in het centrumgebied) is beroep ingesteld. • Er is een regalanalist in vaste dienst aangenomen.

Doelstelling	Het werken met de instrumenten uit de Omgevingswet hetgeen onder meer moet leiden tot het vereenvoudigen van processen waardoor meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke initiatieven.
Wat wilden we doen?	• Het op basis van de vastgestelde omgevingsvisie werken met programma's die uitvoering geven aan de in de omgevingsvisie beschreven ambities. • Evalueren van de geïmplementeerde werkprocessen rondom de intake- en omgevingstafel en daar waar nodig bijstellen en aanscherpen. Voor de intake- en omgevingstafel is dit een intern proces, voor de omgevingstafel gebeurt dit in afstemming met de ketenpartners. • Het werkendeweg meer kennis en ervaring opdoen met het werken volgens de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Dit leidt tot aanpassingen van werkprocessen en verdere verbetering van de dienstverlening.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In Ouder-Amstel wordt gewerkt met een geïntegreerde intake- en omgevingstafel. Uit een interne evaluatie blijkt dat deze goed functioneert. Aandachtspunt is, dat beter vastgelegd moet worden welke zaken wel en niet op de intake-/ omgevingstafel behandeld gaan worden.
	• Het werken op grond van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen is een voortdurend proces. Om het werken op de grond van de Omgevingswet te bevorderen is een scan gehouden om na te gaan op welke punten nog verbetering mogelijk is. Hier wordt in 2026 verder aan gewerkt. Het werken op grond van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft constante aandacht. Wel is het zo dat er maar weinig dossiers in het kader van deze wet worden aangeboden. Hierdoor is er nog geen routine is opgedaan met het werken op grond van deze wet. • Er wordt gewerkt aan de oplevering van de evaluatie plan van aanpak Omgevingsplan. Omdat het terugkijken gekoppeld wordt aan de te ondernemen werkzaamheden in de toekomst, wordt daarbij een Transitieplan geschreven. Zo kunnen we de lering uit het verleden gebruiken bij het realiseren van de opgave om tijdig een goed omgevingsplan beschikbaar te hebben.

Doelstelling	Het werken met de instrumenten uit de Omgevingswet hetgeen onder meer moet leiden tot het vereenvoudigen van processen waardoor meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke initiatieven.
	Het werken met programma's op basis van de vastgestelde omgevingsvisie is nog niet begonnen. De gemeente heeft namelijk een aantal verplichte omgevingsprogramma's die moeten worden opgesteld. Dit zijn: Programma omgevingslawaaï (=actieplan geluid), Geluidproductie Industrierrein, Programma Fijnstof en stikstof. Daarnaast worden in 2026 het Warmteprogramma en het Volkshuisvestingsprogramma verwacht. Dit laatste programma wordt opgesteld op basis van de wet Versterking regie volkshuisvesting. Wel zijn voorbereidingen getroffen om binnen de organisatie het werken met omgevingsprogramma's vorm te geven.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Wonen en Ruimte

Wonen en Ruimte	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.898	3.081	2.908	2.455	454
Baten	988	1.280	1.280	1.039	-241
Saldo baten en lasten	-1.909	-1.801	-1.628	-1.416	212
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.909	-1.801	-1.628	-1.416	212

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 454.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Wonen: omgevingswet: De kosten voor onder andere het onderzoek naar de huisvestingswet en de verordeningen wonen zijn in 2025 € 57.000 lager uitgevallen dan was voorzien. Deze werkzaamheden lopen door in 2026.
- Omgevingswet: De kosten voor de omgevingswet vallen in 2025 € 115.000 lager uit dan voorzien. De voornaamste oorzaken zijn op het inhuurbudget € 62.000 minder is uitgegeven en dat het budget voor Duo+ van € 37.000 in 2025 nog niet is doorgezet. Dit is verwerkt in de begroting 2026.
- € 41.000 lagere lasten voor startersleningen omdat deze nog niet zijn verstrekt. Het gaat hier om beheerskosten, bankkosten en rentelasten.
- Lagere lasten van € 264.000 is ontstaan door lagere doorbelasting personeelskosten/inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Daar tegenover zien we overschrijdingen binnen andere onderdelen binnen Ruimte. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten is er een overschrijding van € 131.000.
- Overige lasten bedragen minder dan € 23.000 ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden daarom niet toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 241.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- € 237.000 lagere opbrengsten bouwleges doordat er minder bouwvergunningen zijn aangevraagd dan verwacht.

- De overige lagere baten bedragen minder dan € 4.000 ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

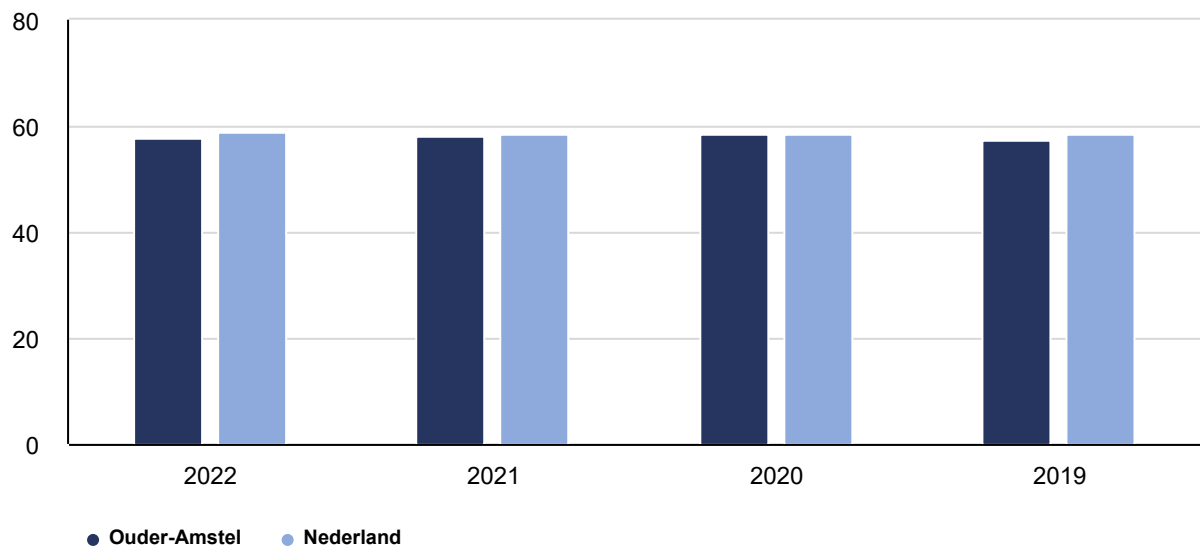
Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Wonen en Ruimte

In de onderstaande tabel zijn de meest recente cijfers opgenomen die ter beschikking zijn op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2025. Het onderzoeksrapport is up to date gemaakt tot het jaartal 2022. Dit jaar volgen nieuwe cijfers, maar het is nog onbekend wanneer deze nieuwe cijfers gepubliceerd worden.

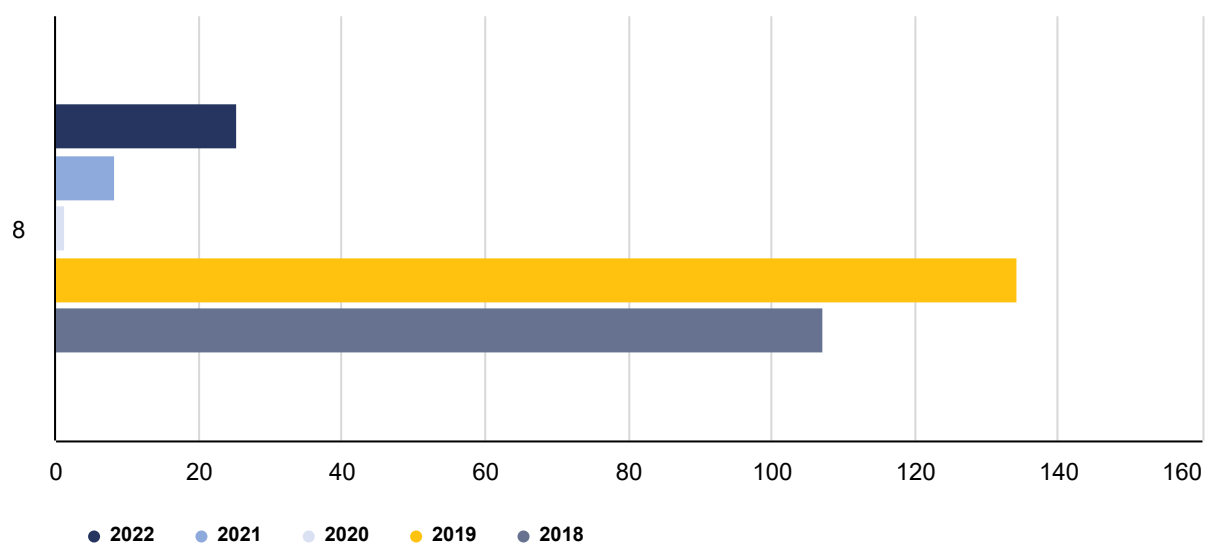
Thuiswonende kinderen die verhuisgeneigd zijn



Huishoudens in koopwoningen naar WOZ-waarde

	Ouder-Amstel	Nederland
> € 425.000	86,9%	36,3%
€ 325.000 en € 425.000	7,7%	22%
€ 240.000 en € 325.000	4,7%	26,9%
< € 240.000	0,6%	14,4%
Onbekend	0,1%	0,4%

Nieuwbouw



2.2.3 Economie en toerisme

Met het goed bewaarde cultureel erfgoed, een rijke historie, het museum, trekker Beth Haim en de ligging aan de Amstel, is Ouderkerk aan de Amstel een sterk 'merk' voor het uitbouwen van de toeristische-recreatieve potentie.

In de kernen moet een passend voorzieningen- en winkelaanbod te zijn voor onze inwoners en in Ouderkerk aan de Amstel ook voor toeristen. Kernaspecten zijn: faciliterende en stimulerende rol van de gemeente, veel ruimte voor ondernemers en inwoners met goede initiatieven. Er is aandacht voor een eerlijk speelveld tussen winkeliers en standplaatshouders.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Stimuleren toerisme en recreatie

Doelstelling	De identiteit en authenticiteit van Ouder-Amstel versterken en behouden
Wat wilden we doen?	- Het organiseren van lokale festiviteiten en evenementen die de unieke tradities, cultuur en geschiedenis van Ouder-Amstel benadrukken. - De kansen op recreatief en toeristisch vlak blijven aangrijpen en faciliteren, zoals bij het Centrumplan Ouderkerk en Werkstad OverAmstel door middel van voorzieningen en ook verblijf terwijl de natuurwaarden worden behouden. - Het belang van cultureel erfgoed blijven benadrukken, in stand houden en de bekendheid ervan blijven vergroten. - Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. - Optimaal gebruikmaken van de waterfaciliteiten voor de recreatieve sector
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In 2025 hebben er diverse festiviteiten plaatsgevonden met grote successen, 'Sail aan de Amstelzijde', het Waverfeest 2025, Melody Garden, de Sinterklaasintochten, the Big Band Festival en nog veel meer. Dit is (in)direct georganiseerd door partijen die subsidies krijgen vanuit de gemeente. - Met de start van het actualiseren van het evenementenbeleid, wordt er ook uitvoering gegeven aan de actiepunten uit het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. Dit geldt bijvoorbeeld bij de recreatieve invulling van de Ouderkerkerplas.

Doelstelling	Versterken samenwerking tussen partijen in de toeristische (en recreatieve) sector onderling en met de gemeente
Wat wilden we doen?	- De deelname in regionale initiatieven blijven versterken, met name in de Metropool Regio Amsterdam om het toerisme in de gemeente beter uit te bouwen (zoals aansluiten bij de MRA werkgroepen). - Versterken van de lokale samenwerking met belanghebbenden en duidelijke kaders stellen, zoals met het Evenementenbeleid. - Bestuurlijk overleg met Stichting Beschermers Amstelland (Mooi Amstelland) en de andere gemeenten in het gebied.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- We zijn actief betrokken bij de MRA werkgroepen, waaronder de werkgroepen op het gebied van verblijfsaccommodaties en toerisme. Binnen deze gremia hebben wij onze visie op de ontwikkeling van Ouder-Amstel nadrukkelijk ingebracht. Als concreet resultaat van deze samenwerking hebben we een fietstocht georganiseerd waaraan meerdere gemeenten uit de MRA hebben deelgenomen. Tijdens deze fietstocht hebben we de lokale situatie ter plaatse toegelicht en aandacht gevraagd voor knelpunten en kansen op het gebied van bereikbaarheid, ruimtelijke kwaliteit en recreatief medegebruik. Dit heeft geleid tot meer begrip over de positie van de gemeente binnen de regio en tot een betere aansluiting van regionale plannen op onze lokale context. - We zijn gestart met het herijken van het evenementenbeleid en betrekken hierbij een groot aantal organisaties, organisatoren en inwoners om toekomstbestendige kaders te vormen.
	In 2025 zijn voorbereidingen getroffen voor het evenementenbeleid. Naar verwachting wordt dit beleid in de loop van 2026 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

Speerpunt: Versterken van voorzieningen- en winkelaanbod

Doelstelling	Faciliteren van ideeën en initiatieven van ondernemers.
Wat wilden we doen?	- Het betrekken van ondernemers om hun kennis en expertise te gebruiken voor initiatieven zoals "Wees loyaal, koop lokaal". - Het organiseren van de Dag van de Ondernemer om de waardering te uiten voor lokaal ondernemerschap. - Werken aan het creëren van een eerlijk speelveld van en tussen ondernemers. - Benutten van economische kansen bij relevante projecten, zoals ontwikkelingen in Ouderkerk aan de Amstel, Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern.

Doelstelling	Faciliteren van ideeën en initiatieven van ondernemers.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• We hebben opnieuw met succes de Dag van de Ondernemer (mede-)georganiseerd in het DPG gebouw, waarbij ondernemers centraal stonden en zijn bedankt voor hun inzet binnen de gemeente. • We hebben vanuit EZ input geleverd op de ontwikkelingen binnen de diverse deelgebieden binnen de gemeente, met als doel voldoende economische aanwezigheid (werkgelegenheid, retail, handel) te borgen met de toename van het aantal inwoners. • We zijn extra waakzaam geweest bij het tijdig sluiten van terrassen om een gelijk speelveld te creëren tussen alle ondernemers. Ondanks dat we te maken hebben gehad met individuele gevallen waarbij de inzet van handhaving nodig was, ontstaat er al veel verbetering ten aanzien van dit onderwerp.

Doelstelling	Het realiseren van een divers en hoogwaardig voorzieningen- en winkelaanbod voor inwoners en toeristen, conform het nieuwe Retailbeleid.
Wat wilden we doen?	• Stimuleren van nieuwe winkels en diensten die aansluiten bij lokale behoeften. • Verhogen van de toegankelijkheid en aantrekkelijkheid van winkelgebieden door verbeterde infrastructuur en parkeervoorzieningen. • Verbeteren van de kwaliteit en uitstraling van bestaande winkelgebieden.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De Retailvisie is in 2025 vastgesteld waarbij, op basis van feiten en cijfers, voldoende ruimte in de deelgebieden gaat ontstaan voor retail en een verbetering van de winkelgebieden. De visie richt zich op een gezonde detailhandelstructuur door de historische dorpskernen van Ouder-Amstel te versterken en in te spelen op de ontwikkelingen in Duivendrecht en Entrada. De visie biedt een kader voor veranderingen, bevordert lokale werkgelegenheid en maakt flexibiliteit mogelijk. • Bij de ontwikkelingen in Duivendrecht centrum waken we er voor om het winkelgebied aantrekkelijk te houden.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Economie en Toerisme

Economie en Toerisme	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	359	398	441	321	120
Baten	842	703	941	849	-91
Saldo baten en lasten	483	305	500	528	29
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	12	12	-	-12
Saldo reserves	-	12	12	-	-12
Saldo	483	317	512	528	16

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 120.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Economie en toerisme: Er is een voordeel ontstaan van € 50.000 op de post bevordering toerisme. Betreft inzet voor gebiedsproces De Ronde Hoep en werkgroep toekomstkader Amstelscheg.
- Lagere lasten van € 41.000 is ontstaan door lagere doorbelasting personeelskosten/inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Daar tegenover zien we overschrijdingen binnen andere onderdelen binnen Ruimte. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten is er een overschrijding van € 131.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 29.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 91.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Op de posten forensenbelasting en toeristenbelasting is een nadeel ontstaan van € 68.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er, vanwege rechtszaken, geen forensenbelasting is opgelegd.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 23.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

In 2025 heeft geen onttrekking aan de reserve Lokale activiteiten plaatsgevonden.

Indicatoren Economie en toerisme

Vestigingen (van bedrijven)

De gemeente Ouder-Amstel heeft circa 5.250 bedrijven en biedt werkgelegenheid aan circa 26.000 personen. Dat zijn meer personen dan er inwoners zijn. De verhouding van Ouder-Amstel ten opzichte van Nederland is als volgt. In Ouder-Amstel waren er in 2024 ongeveer 1.867 banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar, vergeleken met 850 banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar landelijk. Van 2025 zijn deze cijfers nog niet bekend.

Demografische druk

De demografische druk is de som van de groene druk (aantal personen jonger dan 20 jaar als percentage van het aantal 20-64-jarigen) en de grijze druk (het aantal 65-plussers als percentage van het aantal 20-64-jarigen).

Op basis van de gegevens in LISA is de demografische druk na de pandemie gestegen en in 2024 weer lichtelijk gedaald ten opzichte van daarvoor. In 2021 was het getal 77,9 in Ouder-Amstel (ten opzichte van 70,1 in Nederland), terwijl in 2024 het getal 80,9 was (ten opzichte van 70,7 in Nederland).

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Demografische druk	2021	77,9	70,1	LISA
Demografische druk	2024	80,9	70,7	LISA

2.2.4 Leefomgeving

Binnen dit thema beschrijven we de thema's verkeer, duurzaamheid en leefomgeving.

Verkeersveiligheid, doorstroming en onderhoud aan wegen en water zijn belangrijke thema's binnen de gemeente. Hieronder vindt u de speerpunten en acties die zijn ondernomen, zoals het verlagen van snelheidsbeperkende maatregelen op wegen, de voorbereiding op het gebied van deelmobiliteit, het onderzoek van het provinciaal weggenet. Ook beschrijven we de speerpunten en inzet op de thema's duurzaamheid en het verbeteren van de leefomgeving.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Verbeteren van het verkeer

Doelstelling	Verbeteren van de verkeersveiligheid en doorstroming door een weginrichting conform het principe duurzaam veilig verkeer.
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) op de punten beheer en inrichting. • Uitvoeren wegenbeheerplan met effectgestuurd beheer. • Het uitvoeren van de projecten uit het mobiliteitsplan. • Gedragscampagne verkeersveiligheid uitvoeren en aansluiten bij landelijke campagnes. • In regionaal verband werken met een risicogestuurde aanpak van de verkeersveiligheid en het verwerven van subsidies van VRA en Rijk hiervoor.

Doelstelling	Verbeteren van de verkeersveiligheid en doorstroming door een weginrichting conform het principe duurzaam veilig verkeer.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Het beheer en de inrichting van de openbare ruimte zijn uitgevoerd conform de speerpunten uit het IBOR en de eisen uit de LIOR. - Vanuit effectgestuurd wegenbeheer is de jaarlijkse visuele wegininspectie uitgevoerd. Een deel van het voetpad wat aan het fietspad van de Slinger grenst is herstraat. Het meerjaren onderhoudscontract voor open en gesloten verharding is opgesteld en aanbesteed. - Het project Rondehoep Oost – Jan Benninghweg - A9 is opgeleverd met een duurzaam veilige 30 km/uur inrichting. De Vervoerregio Amsterdam heeft met een subsidie van €118.280 hieraan bijgedragen. Het project Hoger Einde-Noord (tussen woningnummers 28 en 45) is opgeleverd met een duurzaam veilige 30 km/uur inrichting. - In samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam zijn de diverse gedragscampagnes een continue proces dat jaarlijks wordt uitgevoerd. Voorbeelden waren een campagne specifiek gericht op de brommobielgebruikers, campagne 'AAN in het donker' in het najaar (waarbij ook sportverenigingen zijn bezocht), 'Onze scholen zijn weer begonnen' aan het begin van het schooljaar en de Bob-campagne, gericht op bewustwording van studenten.
	De nota Visie op Deelvervoer is eind 2025 vastgesteld door het college burgemeester en wethouders, voor de vaststelling hiervan door de gemeenteraad op 29 januari 2026.

Doelstelling	Verbeteren verkeersveiligheid, bereikbaarheid, duurzaamheid in het verkeer
Wat wilden we doen?	Het mobiliteitsplan is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Projecten uit dit plan worden uitgevoerd om de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid van Ouder-Amstel te verbeteren.
Wat hebben we ervoor gedaan?	2025 was het derde jaar waarin diverse verkeersveiligheidsmaatregelen uit het Mobiliteitsplan zijn uitgevoerd. Zo zijn er twee 30 km/uur drempels gerealiseerd op de Koningin Wilhelminalaan ten voorbereiding van de snelheidsverlaging die in 2026 wordt doorgevoerd. Ook op de Jan Benninghweg is een snelheidsverlaging van 50 naar 30 km/uur doorgevoerd. Ook op het laatste deel van de Machineweg, vanaf de Korte Dwarsweg tot aan de komgrens (Hogendijk) van Ouderkerk aan de Amstel, is de snelheid aangepast van 80 km/uur naar 60 km/uur en vice versa. Daarnaast zijn aan beide zijden, voor en na het kruispunt Machineweg/Korte Dwarsweg, busvriendelijke 60 km/uur-drempels geplaatst. Om de raad inzicht te geven in de voortgang van het Mobiliteitsplan, is een raadsbericht hierover opgesteld, dat in januari 2026 wordt aangeboden. - Onder leiding van de provincie heeft onderzoek van het provinciaal wegennet van de Zuidlob-gemeenten plaatsgevonden. Onderzocht is hoe dit wegennet zich verhoudt ten opzichte van de geplande woningbouw en aantal werknemers tot het jaar 2040. Dit onderzoek is basis voor besluitvorming hierover in 2026. Verder is in december 2025 besloten de metro vanaf 2027 in een ander netwerk te laten rijden om meer reizigers te kunnen vervoeren. Met partners zijn voor de gebiedsontwikkelingen verschillende onderzoeken uitgevoerd (verkeersonderzoek Entrada, buslijn 41 onderzoek) en mobiliteitsplannen beoordeeld.

Doelstelling	Het parkeerbeleid aansluiten op Mobiliteitsvisie Ouder-Amstel en Mobiliteitsplan Zuid-Oost Flank
Wat wilden we doen?	De nieuwe nota parkeernormen en nota parkeerbeleid zijn vastgesteld door de gemeenteraad en worden geïmplementeerd.
Wat hebben we ervoor gedaan?	
	Het vaststellen van de nieuwe nota parkeernormen door de raad zou eigenlijk in 2025 voorliggen. Dit zou worden gecombineerd met de concept nota parkeerbeleid, zodat in 2025 zowel een nieuwe nota parkeernormen als een nota parkeerbeleid gereed zou zijn. Vanwege beperkte capaciteit is deze nota nog niet ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Speerpunt: Duurzaamheid is de basis

Doelstelling	Het verduurzamen van de gemeente
Wat wilden we doen?	• Verduurzaming gemeentelijk wagenpark en apparatuur. • Het beleid omtrent maatschappelijk verantwoord inkopen wordt opgesteld, uitgevoerd en gemonitord, de inkoop van bebording krijgt hierbij uitdrukkelijk aandacht. • Bij vervanging van installaties wordt gekeken naar een duurzame oplossing of vervanging. • Elk kwartaal een duurzaamheidspagina in de krant. • Stimuleren van duurzame gebiedsontwikkeling waaronder de bouw en sloop door het programma van ambities Duurzaamheid als bijlage op te nemen in (anterieure) overeenkomsten met ontwikkelaars/initiatiefnemers. • Continueren natuur- en milieueducatie bij scholen. • Opstellen en opvolgen prestatieafspraken woningcorporaties. • Verduurzamen van bedrijventerreinen in samenwerking met Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Verduurzaming handgereedschappen en daar waar mogelijk voertuigen Duo+. • Bebording wordt duurzaam ingekocht, uitsluitend recyclebaar materiaal • Bij vervangingen van installaties hebben we duurzame oplossingen toegepast. • Het beleid omtrent maatschappelijk verantwoord inkopen is opgesteld en wordt uitgewerkt in een actieplan. • Elk kwartaal staat er een dubbelpagina in het weekblad waar over diverse onderwerpen van duurzaamheid gecommuniceerd wordt. • Elk jaar wordt uitvoering gegeven aan natuur- en milieueducatie. • Prestatieafspraken van woningcorporaties worden opgevolgd.
	• In 2025 is een eerste opzet gemaakt voor een dashboard waarin de voortgang van doelstellingen uit het Beleidsplan Duurzaamheid gevolgd kunnen worden. • In 2025 is een start gemaakt met het actieplan voor maatschappelijk verantwoord inkopen. • Er hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden met Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen, maar dit heeft nog niet tot een concreet project geleid.

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie door bedrijven
Wat wilden we doen?	• Het energiebesparingsakkoord wordt uitgevoerd. • Het inhuren van een energieloket voor bedrijven. • Stimuleren verduurzaming bij bedrijven en maatschappelijk vastgoed. • Toezicht en handhaving bij bedrijven voor wat betreft energiebesparing
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Energieloket Ouder-Amstel is ook voor bedrijven. • Gratis energiescans en begeleidingstrajecten voor energiebesparing voor alle ondernemers. • Specifiek beschikbaar voor detailhandel en micro MKB'ers die gevestigd zijn in winkelgebieden: adviseren en implementeren van kleine energiebesparende maatregelen. • Voor zowel pandeigenaren als gebruikers: ondersteuning en begeleiding aanbieden voor het opstellen van een verduurzamingsplan middels een Ontzorgingsprogramma Verduurzaming MKB (via provincie Noord-Holland). • Ondernemers die zijn gevestigd op bedrijventerreinen adviseren en ondersteuning aanbieden voor verduurzamingsmaatregelen. • Maatschappelijk vastgoed informeren over de mogelijkheden op het gebied van beschikbare subsidies vanuit het Rijk (bijvoorbeeld: DUMAVA en Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed)
	• Het Energiebesparing Akkoord (EBA) is voor bedrijven en instellingen die op jaarbasis meer dan 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m3 aardgas verbruiken. Deze bedrijven en instellingen zijn verplicht om energiebesparende maatregelen te nemen. Daarnaast hebben bedrijven ook een zogenaamde informatieplicht waarbij bedrijven en instellingen de genomen maatregelen moeten rapporteren aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Het RVO biedt lijsten met maatregelen die als 'erkend' gelden. Dit zijn de Erkende Maatregelenlijsten (EML). De toezicht en handhaving voor bedrijven en instellingen heeft de gemeente gemandateerd aan de Omgevingsdienst (ODNZKG). Om de doelstellingen van het EBA te halen is het beleid aangescherpt door een Bijgesteld Werkplan. Hiermee heeft de ODNZKG een volledig overzicht van bedrijven en instellingen die moeten voldoen aan de wet- en regelgeving voor verduurzaming energieverbruik. Dit overzicht was in het verleden niet volledig en daarom kan, met een jaar vertraging van opzichte van de oorspronkelijke doelstellingen van het EBA, alsnog worden voldaan aan de gestelde doelstelling.

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie door bedrijven

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie voor en door bewoners
Wat wilden we doen?	• Stimuleren verduurzaming bij VVE's. • Stimuleren gebruik van het Energieloket Ouder-Amstel. • Acties blijven uitvoeren, zoals collectieve inkoop, webinars en het inzetten van energiecoaches. Voor een deel van de kosten is subsidie beschikbaar. Dit is een koppelsubsidie wat betekent dat de gemeente 50% bijdraagt en de provincie ook 50%. Tot en met 2026 is dat € 25.000 per jaar. • Ontwikkelingen op het gebied van geothermie worden gevolgd. • Uitvoeren van een project om armoede door hoge energiekosten te bestrijden en de woningen met de slechtste energielabels aan te pakken. De gemeente heeft in totaal € 273.886 subsidie ontvangen voor het ondersteunen van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen. Dit bedrag moet uiterlijk op 31 december 2027 zijn besteed. • Duurzaamheidslening evalueren. • Uitvoering Nationaal isolatieprogramma. • Deelname onderzoek mogelijkheden verduurzaming Diemenwarmtenet.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Energieloket Ouder-Amstel via diverse media onder de aandacht gebracht. In alle correspondentie vanuit de gemeente in het kader van de duurzaamheid wordt het Energieloket Ouder-Amstel benoemd. • Een doorlopende collectieve inkoopactie voor isolatie en glas opgezet is samen met Diemen, Uithoorn en het Regionaal Energieloket. • Tot juni 2025 liep de kadokaarten actie voor het omruilen van witgoed voor inwoners die energietoeslag hadden ontvangen. Dit om met het nieuwe witgoed het energiegebruik te verminderen. Er zijn 264 kadokaarten gebruikt. • In samenwerking met de Energiecoaches en het Regionaal Energieloket proberen we inwoners met energiearmoede te helpen, bijvoorbeeld met de inzet van energiefixers. • Het beschikbare bedrag voor de gemeentelijke duurzaamheidslening is uitgeleend. Er zijn geen nieuwe leningen mogelijk. Inwoners kunnen namelijk nu terecht bij vergelijkbare landelijke regelingen/leningen. • In samenwerking met het Regionaal Energieloket vindt de uitvoering van het Nationaal IsolatieProgramma (NIP) plaats. Zo zijn er diverse acties met gemeentelijke subsidie voor inwoners voor het verduurzamen van hun woning. Uitvoering NIP loopt door tot 2028. • In 2025 is van 887 woningen een warmtescan gemaakt en aangeboden aan de bewoners. Op de warmtescan is precies te zien waar warmte uit de woning verloren gaat en waar het zinvol is om extra isolatie aan te brengen. • Door de gemeenten die op het bestaande warmtenet van Vattenfall zijn aangesloten is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld om het komen tot een verduurzaming van het Diemenwarmtenet. Het onderzoek naar mogelijkheden voor deze verduurzaming loopt nog.
	• Verduurzaming VvE's is een meerjarenproject. Gestart is met Waddenland in Duivendrecht. Meerder (grotere) VvE-blokken volgen dit en komend jaar.
	• De evaluatie van de duurzaamheidslening moet nog plaatsvinden. De door de raad beschikbaar gestelde budgetten zijn volledig gebruikt. Gezien de looptijd van de leningen (maximaal 15 jaar) en de hoogte van de leningen (maximaal 15.000) duurt het nog enige jaren voordat de totale rente en aflossing van de leningen heeft plaatsgevonden.

Doelstelling	Uitvoeren van de Transitievisie Warmte
Wat wilden we doen?	• Kennis delen over warmtetransitie met bewoners en bedrijven. • Mogelijkheden voor een collectieve aanpak onderzoeken. • Bij planmatig onderhoud van de openbare ruimte wordt de warmtetransitie, waar planningstechnisch mogelijk, als thema meegenomen. • Beginnen met het opstellen van Warmteprogramma. • We hebben een budget van € 50.000 per jaar voor bovenstaande thema's aangevuld met beschikbare subsidies.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Via het Energieloket Ouder-Amstel, het Weekblad Ouder-Amstel en sociale media delen we informatie en nieuwe ontwikkelingen met onze inwoners. Dat gebeurt ook via brieven aan woningbezitters en bedrijven bij specifieke acties vanuit de gemeente.

Doelstelling	Uitvoeren van de Transitievisie Warmte
	Het toepassen van een collectieve aanpak heeft onze eerste voorkeur. Daar wordt zoveel mogelijk naar gestreefd, de mogelijkheden zijn nog in onderzoek.
	Gemeenten zijn onder de Omgevingswet verplicht een warmteprogramma vast te stellen. Het programma bevat een visie op de warmtetransitie, concrete plannen, inzicht in de warmtevraag en de (maatschappelijke) kosten. Deze verplichting is opgeschoven van eind 2026 naar eind 2027. Daarom wordt in 2026 gestart met het opstellen van dit programma.

Doelstelling	Uitvoeren van de RES
Wat wilden we doen?	- Inzetten op zon op daken en geluidsschermen, in samenwerking met energiecoöperaties, woningcorporaties, scholen en Rijkswaterstaat. - De nog benodigde onderzoeken voor het vervangen en 'repoweren' van de bestaande windturbine in de oksel A9/A2 worden uitgevoerd. - Samen met Rijkswaterstaat, de provincie Noord-Holland en andere gemeenten is voor zon op de (geluids)schermen en op de grond/water in de oksels van de snelwegen een voorkeursvariant gemaakt en een samenwerkingsovereenkomst gesloten. Er wordt gewerkt aan een projectbesluit en een notitie financiële participatie voor dit OER (Opwek Energie op Rijksground)-project.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Samen met gemeente Amsterdam hebben we een wegbeeldanalyse laten maken voor de windturbines bij knooppunt Holendrecht. Hieruit is gebleken dat er vanuit verkeersveiligheid geen belemmering is om in Ouder-Amstel een hogere windturbine te realiseren. - De Inspectie Leefomgeving en Transport (Schiphol) heeft een verklaring van geen bezwaar afgegeven voor een nieuwe hogere windturbine. - Het projectbesluit OER (Opwek Energie op Rijksground) is door Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland vastgesteld. De notitie voor financiële participatie bevindt zich in de afrondende fase.

Speerpunt: Het verminderen van gebruik van primaire grondstoffen en het hergebruik van materialen zodat er een 100% circulaire economie is in 2050

Doelstelling	De gemeente stimuleert een circulaire maatschappij
Wat wilden we doen?	- Inkopen op een manier waarbij geen schade wordt berokkend aan mens en milieu in samenwerking met Metropoolregio Amsterdam. - Convenant circulair inkopen wordt opgevolgd; Vanuit het actieplan maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (zie hieronder) wordt aangestuurd om te voldoen aan de voorwaarde om 50% circulair opdrachtgeverschap en inkoop in 2025 te realiseren. - Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI). - In 2024 is beleid voor maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI) vastgesteld. Uitrollen van het actieplan naar aanleiding van dit beleid wordt in 2025 voltooid. Ook start dan de monitoring van de uitvoering.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In samenwerking met de Metropoolregio Amsterdam kopen we in op een manier waarbij geen schade wordt berokkend aan mens en milieu. - In 2025 is voldaan aan het realiseren van 56% circulair opdrachtgeverschap en inkoop. - Er is een besluit genomen om in de openbare ruimte standaard gebruik te maken van cementarme tegels. Dit is opgenomen in de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR). Cementarme tegels hebben een veel lagere CO2 uitstoot dan de eerder gebruikte reguliere tegels. Hiermee dragen we dus bij vermindering van de CO2 uitstoot. - Gemeente heeft de Circulaire Deal Secundaire Bouwmaterialen Noord-Holland Noord ondertekend. Hierin staan afspraken over het circulair slopen van gebouwen. Circulair slopen is het zodanig slopen, ontmantelen, demonteren en remonteren, dat de vrijkomende grondstoffen weer in andere bouwprojecten worden gebruikt. Het doel van de deal is om minder grondstoffen te gebruiken en 'circulair slopen' oftewel 'oogsten' de norm te maken
	Vanuit MVOI is geïnventariseerd welke doelstellingen de gemeente heeft om deze te kunnen vertalen naar een werkbaar en dus concreet actieplan. Het actieplan is nog niet afgerond.

Doelstelling	Verminderen gebruik van primaire grondstoffen
Wat wilden we doen?	• Stimuleren duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten. • Ondersteunen van kringloopwinkels en Repair Café's. • Organiseren van acties rondom de klimaatweek. • Organiseren van een groene informatiemarkt • Deelname en uitvoering van de Green Deal Niet herbruikbaar Plastic van de MRA. • Het programma van eisen Duurzaamheid wordt als bijlage opgenomen in anterieure overeenkomsten met ontwikkelaars. • Promoten minder voedselverspilling. • Deelname aan de week zonder afval. • Deelname aan de verspillingvrije week. • Stimuleren koop en kook op maat. • Stimuleren duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten. • Deelname onderzoek grondstoffenstromen MRA. • Samenwerking met de BIZ Ouderkerk en winkeliersvereniging Duivendrecht. • Opvolgen en uitvoeren convenant toekomstbestendig bouwen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten wordt gestimuleerd. Dit is gebeurd door het publiceren van informatie hierover in het weekblad en sociale media. Echte projecten op dit onderwerp hebben niet plaatsgevonden. • Repair Cafe's zijn ondersteund met publicatie om de aandacht hierop te vestigen. Verder lopen de cafe's goed en hebben deze geen ondersteuning meer nodig. • De ambities in het Programma van Eisen voor nieuw- en verbouw waren verouderd. Het Programma is daarom geactualiseerd en heeft de nieuwe naam Programma van Ambities gekregen. In het programma zijn ook de eisen uit het geactualiseerde convenant toekomstig bouwen opgenomen. • Het Programma van Ambities is een vast onderdeel van de startovereenkomst die de gemeente hanteert. Startovereenkomst is de nieuwe naam voor de intentieovereenkomst, waarin basisafspraken worden vastgelegd. Door het programma een vast onderdeel te laten zijn, wordt de kans dat het vanuit de basis een duurzame ontwikkeling groter en wordt niet (te) laat in het proces nagedacht over het integreren van duurzame elementen. • De gemeente heeft het Houtbouwpact ondertekend. Doel van dit pact is dat we regiobreed (MRA) minimaal 20% nieuwbouw in hout uitvoeren. • Door een communicatiecampagne werd minder voedselverspilling gestimuleerd. • Er heeft samenwerking plaatsgevonden met de BIZ Ouderkerk en winkeliersvereniging Duivendrecht
	• Er heeft zich dit jaar geen gelegenheid voorgedaan om de kringloopwinkel te ondersteunen. • Er is geen project geschikt gebleken voor het uitvoeren van de voorwaarden uit de Green Deal Niet herbruikbaar Plastic van de MRA.
	• Door het uitblijven van positieve reacties van mensen en organisaties om deel te nemen aan de groene markt heeft de markt dit jaar niet plaatsgevonden.

Doelstelling	Beter scheiden van grondstoffen. Van afvalbeleid naar grondstoffenbeleid.
Wat wilden we doen?	• Zorgen voor reststromen die als nieuwe grondstoffen benut kunnen worden. • Onderzoek efficiëntie van inzamelacties. • Educatie en bewustwording. • Mogelijkheden uit onderzoek om hoeveelheid restafval verder te verminderen worden opgestart in 2025. • Zorgen voor een hoogwaardige inzameling en verwerking van textiel. • Deelname Textielrace bij basisscholen • Samenwerking MRA.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Deelname E-waste (Textiel) race bij basisscholen heeft plaatsgevonden. • De eerste stappen voor een grondstoffenbeleid zijn gezet. • Twee scholen deden mee aan het programma Let's do it kids. • In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2026 aandeelhouder te worden van Cyclus NV zodat de inzameling van restafval, papier, gft en glas gewaarborgd is voor de toekomst. Als aandeelhouder maakt gemeente Ouder-Amstel deel uit van een samenwerkingsverband die werkt aan circulaire economie.

Doelstelling	Verminderen restafval
Wat wilden we doen?	• Het stimuleren van afvalscheiding bij inwoners en bedrijven. • Gebruik en optimalisering Diftar. • Stimuleren vermindering afval bij bedrijven in samenwerking met de BIZ Ouderkerk en de winkeliersvereniging Duivendrecht. • Bewustwording stimuleren en informatie verstrekken. • Educatie en informatie door publicaties en acties. • Zorgen voor minder afval bij evenementen. • Aanscherpen Evenementenbeleid. • Verminderen van de hoeveelheid zwerfafval in de gemeente. • Acties zwerfafval. • Faciliteren prikkers, afvalzakken en gratis inlevermogelijkheden voor vrijwilliger die opruimen. • Voorlichting op scholen. • Deelname Landelijke Opschoondag zwerfafval.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om per 1 juli 2026 geen bedrijfsafval meer in te zamelen en te verwerken. • Afgesproken is dat, minder afval bij evenementen, onderdeel wordt van het nieuwe Evenementenbeleid. • De vrijwilligers die regelmatig zwerfafval rapen kregen op verzoek een cadeaubon van de kringloopwinkel "De Tulp". • Er is communicatie geweest over zwerfafval acties. • Twee scholen deden mee aan het programma Let's do it kids. In dit programma heeft de school een project doorlopen waarbij zij onderwijs hebben gekregen en opdrachten hebben uitgevoerd in het kader van het circulair verwerken van elektronisch afval. Hiermee is invulling gegeven aan voorlichting op scholen in 2025.
	• Het evenementenbeleid is in voorbereiding en wordt in de loop van 2026 vastgesteld door de gemeenteraad. • Gestart is met de evaluatie van het afvalstelsel Diftar met verdere optimalisatie als doelstelling.
	• In 2025 hebben we niet deelgenomen aan de Landelijke Opschoondag zwerfafval. • Aan stimuleren afvalscheiding bij inwoners en bedrijven is in 2025 geen aandacht besteed. • Voor het verminderen van de hoeveelheid zwerfafval in de gemeente, het stimuleren van bewustwording en verstrekken van informatie door publicaties en acties is in 2025 geen specifieke actie voor ondernomen.

Speerpunt: Aanpassen aan het veranderende klimaat. Vergroten van de variatie in planten- en diersoorten (biodiversiteit zodat de gemeente in 2050 is waterrobuust en klimaatbestendig is ingericht.

Doelstelling	Ouder-Amstel is waterrobuust en klimaatbestendig in 2050
Wat wilden we doen?	• Zorgen dat Ouder-Amstel voorbereid is op de opwarming van de gebouwde omgeving, intensere regenbuien, overstromingen en langere periodes van droogte. • Opvolgen acties uit de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda gemeente Ouder-Amstel 2022. • Knelpunten wateroverlast in kaart brengen en oplossen. • Natuurvriendelijk inrichten van oevers en verbinden van waterpartijen met het oog op waterkwaliteit en afstroming. • Kennis van inwoners over (drink)waterproblematiek vergroten. • Inwoners en bedrijven van Ouder-Amstel duurzamer laten omgaan met hemelwater. • Samenwerken op dit gebied met belanghebbenden zoals woningcorporaties, bedrijven en het waterschap. • Nieuwe ontwikkelingen zijn waterrobuust en klimaatbestendig. • Uitvoering van het actieplan MVOI ook stimuleren bij initiatiefnemers. • De ambitie van de gemeente is een klimaatadaptieve openbare ruimte. • Bij beheer en onderhoud van bestaande openbare ruimte worden de mogelijkheden voor waterrobuuste en klimaatadaptieve maatregelen meegenomen en wordt bij de keuze en verzorging van groen rekening gehouden met het voorkomen van schade door droogte. • Er wordt een strategisch groenbeleidsplan opgesteld. • Er wordt meegewerkt aan het stimuleren van burgerinitiatieven die bijdragen aan klimaatadaptatie. • Bestaande bouw wordt aangepast om beter tegen klimaatverandering te kunnen. • Communicatie aan bewoners en gebruikers van gebouwen binnen de gemeente. • Inzet klimaatcoaches. • Onderhoudsplan eigen gebouwen. • Hoeveelheid drinkwatergebruik per inwoner wordt teruggebracht. • Voorlichting aan bewoners. • Het gesprek aangaan bij projectontwikkeling.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Knelpunten wateroverlast in beeld zijn in beeld gebracht. Er hebben zich geen knelpunten voorgedaan. • Opvolgen acties uit de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda gemeente Ouder-Amstel 2022. Deze acties zijn overgenomen in het beleidsplan Duurzaamheid en worden vandaaruit per onderwerp behandeld in deze jaarstukken. • We hebben samengewerkt met belanghebbenden zoals woningcorporaties, bedrijven en het waterschap. Bijvoorbeeld door periodieke gesprekken met woningcorporaties over maatregelen die zij kunnen nemen in hun bezit, het bijwonen van informatiesessies van het waterschap en bedrijven over hoe om te gaan met klimaatverandering. Dit draagt bij aan de kwaliteit van projecten binnen de gemeente en de aanpassingen van woningen in de gemeente. • Het strategisch groenbeleidsplan is vastgesteld. • Het gesprek aangaan bij projectontwikkeling: hierdoor wordt het programma van ambities opgenomen in de startovereenkomst met ontwikkelaars. • Er is meegewerkt aan het stimuleren van burgerinitiatieven die bijdragen aan klimaatadaptatie.
	• Er is een eerste concept van een onderhoudsplan eigen gebouwen opgesteld. • Inzichten in het waterverbruik per inwoner in onze gemeente zijn nog niet goed inzichtelijk gekregen. Voor de aanlevering van informatie zijn we afhankelijk van Waternet. Daarom is nog geen opvolging aan het terugbrengen van de hoeveelheid gegeven.
	• De klimaatcoaches zijn gestopt en hebben dus geen inzet gehad in 2025. • Er is nog niet gestart met het aanpassen van bestaande bouw om beter tegen klimaatverandering te kunnen. • Er zijn geen burgerinitiatieven binnengekomen die zouden bijdragen aan klimaatadaptatie.

Doelstelling	Vergroten van de hoeveelheid kwalitatief groen in Ouder-Amstel
Wat wilden we doen?	• De kwaliteit van groen wordt verbeterd. • De groenstructuur wordt versterkt en onderzocht wordt of bomen hiervoor aangeplant kunnen worden. • Een strategisch groenbeleidsplan wordt opgesteld. • Bij het aanplanten van bomen wordt kritisch gekeken naar de kwaliteit.

Doelstelling	Vergroten van de hoeveelheid kwalitatief groen in Ouder-Amstel
Wat hebben we ervoor gedaan?	Een strategisch groenbeleidsplan is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Bij de uitvoering zal kritisch worden gekeken naar de geschiktheid van de locatie voor de aanplant van bomen, zodat deze de grootste kans hebben om tot volwassen bomen te kunnen uitgroeien. Daarnaast wordt hiermee actief de groenstructuur versterkt, waarin ook onder zocht wordt of het aanplanten van extra bomen hieraan kan bijdragen. Door deze stappen zal de kwaliteit van het groen worden verbeterd. Dit zal de komende jaren tot uiting komen in de openbare ruimte.
	Alle andere punten zullen volgen vanuit het uitvoeren van het nieuwe groenbeleidsplan.

Doelstelling	Stimuleren (kwalitatief) groen in de buurt
Wat wilden we doen?	- Bij herinrichting van beheer van de openbare ruimte is er meer aandacht voor biodiversiteit. - promoten van belangrijke (doel)soorten. - Biodiversiteit als vast onderdeel opnemen in onderhoud en (her-)inrichtingsplannen. - Stimuleren van natuurlijk beheer - Stimuleren inwoners, boeren en bedrijven om mee te helpen aan de versterking van biodiversiteit op eigen kavel. - Gemeente gaat in gesprek met en stimuleert bewoners en belanghebbenden. - Samenwerking met de Vogelwerkgroep Ouder-Amstel. - In gesprek met boeren over biodiversiteit, gebruik pesticiden en kunstmest. - Promoten van belangrijke (doel)soorten. - Opleiden en inzetten klimaatcoaches voor het geven van biodiversiteit gerelateerde adviezen voor tuin en balkon. - Inwoners stimuleren mee te doen met diverse tellingen (vogels, spinnen, egels, et cetera). - Voorlichting op scholen. - Verharding wordt vervangen door groen. - Deelname Groene Stad Challenge. - Samenwerking Stichting Steenbreek. - Opstellen groenbeleidsplan waarin beleid voor duurzame bewonersinitiatieven wordt opgenomen. - Realiseren van schaduw door vegetatie op langzaam verkeer routes en verblijfsplekken. - Stimuleren van inwoners, scholen en bedrijven hun terreinen te vergroenen. - Deelname NK Tegelwippen. - Deelname Nationale Klimaatweek. - Samenwerking Stichting Steenbreek - Groene daken stimuleren.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Belangrijke (doel)soorten zijn gepromoot door deze één voor één op te nemen in onze themapagina's in het weekblad. Dit stimuleert de kennis. - Het strategisch groenbeleidsplan waarin beleid voor duurzame bewonersinitiatieven wordt opgenomen is formeel vastgesteld door de gemeenteraad. - Deelname NK Tegelwippen. 2025 is afgesloten met 7.458 gewipte tegels. Dat is 532 tegels per 1000 inwoners. - Gemeente gaat in gesprek met en stimuleert bewoners en belanghebbenden. - Voorlichting op scholen. - Verharding wordt vervangen door groen, daar waar dat mogelijk is. - Stimuleren van inwoners, scholen en bedrijven hun terreinen te vergroenen. Bijvoorbeeld door mee te doen aan het NK tegelwippen en aandacht aan vergroenen te besteden op de themapagina van het weekblad. - Samenwerking Stichting Steenbreek, gericht op leertrajecten voor ambtenaren. - Groene daken zij gestimuleerd.
	Diverse van deze acties zullen volgen vanuit het vastgestelde strategisch groenbeleid.
	- De klimaatcoaches zijn gestopt. - Initiatieven met groene daken worden gestimuleerd. Deze zijn in 2025 niet bij ons binnengekomen.

Speerpunt: Verbeteren van de openbare ruimte

Doelstelling	Verbeterde kwaliteit van de buitenruimte
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) op de punten beheer en inrichting. • Opstellen van een groenbeleidsplan en ter vaststelling aan de gemeenteraad aanbieden. • De nieuwe thema's binnen duurzaamheid en klimaatadaptatie uitwerken volgens de voorwaarden en regels vanuit het Rijk. • Continueren van de engineering van de integrale ophoging van de openbare ruimte in de wijk Benning. • Starten met de engineering van de integrale aanpak Bomenbuurt in Duivendrecht In samenwerking met Waternet het realiseren van de dijkophoging Rondehoep Oost tussen de Jan Benningbrug en het viaduct van de A9 en de Waver • De werken Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, Sluisplein, Meidoornstraat en Hoger Einde-Noord aanbesteden en uitvoeren. • Het leasen van een duurzame veegwagen in eigen beheer. • Starten met de voorbereiding van de integrale ophoging van de openbare ruimte in wijk Benning.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte wordt uitgevoerd op de punten beheer en inrichting. • Het groenbeleidsplan is vastgesteld door de gemeenteraad. • De thema's binnen duurzaamheid en klimaatadaptatie zijn uitgewerkt in het groenbeleidsplan. • Het Centrumplan Ouderkerk, Sluisplein, Meidoornstraat en Hoger Einde-Noord zijn uitgevoerd en opgeleverd. Dijkverhogingsprojecten Rondehoep Oost en Waver zijn uitgevoerd en opgeleverd. • Het project Benning is gestart.

Doelstelling	Biodiversiteit wordt versterkt
Wat wilden we doen?	• Bij groot onderhoud en herinrichting van de buitenruimte geschikte plekken inrichten met meer (biodivers) groen. • Bewonersinitiatieven groen zijn uitgewerkt in een Pilot 'Kleine bewonersinitiatieven groen': bewoners kunnen zich aanmelden om een geveltuintje, boomspiegels of kleine plantsoenen in onderhoud te nemen. In de loop van 2025 wordt de pilot tussentijds geëvalueerd. • Uitvoeren van plan van aanpak bijplanten bomen in Ouder-Amstel. • Inwoners worden gestimuleerd tuin en daken te ontsteden en te vergroenen
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De pilot voor bewonersinitiatieven groen, boomspiegels, geveltuinen en gemeenschappelijke tuinen is opgevolgd. • Er hebben diverse acties plaatsgevonden voor het bijplanten van bomen in Ouder-Amstel. • Inwoners worden gestimuleerd tuin en daken te ontsteden en te vergroenen. • Het beleidsplan openbaar groen is vastgesteld, waarin beleid is opgenomen voor bewonersinitiatieven groen, boomspiegels, geveltuinen en maatschappelijke tuinen.
	• Omdat geen grootschalige vervangingen van groen is uitgevoerd is als gevolg daarvan de biodiversiteit niet verhoogd.

Doelstelling	De buitenruimte nodigt uit tot beweging en ontmoeting (zie ook het thema gezondheid)
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het IBOR op de punten beheer en inrichting van de openbare ruimte tijdens groot onderhoudsprojecten en herinrichtingen van de buitenruimte. • Uitvoeren geactualiseerd speelplekkenbeleid. • Uitvoeren geactualiseerd groenbeheerplan.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Bij groot onderhoudsprojecten en herinrichtingen van de buitenruimte worden maatschappelijke effecten van het IBOR meegenomen in de uitvoering. • Naast de vier geplande speelplekken is een inhaalslag gemaakt in de participatie van de nog te realiseren speeltuinen, daar waar eerder vertraging was opgelopen. • Het geactualiseerde groenbeheerplan wordt uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Leefomgeving

Leefomgeving	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	9.643	11.746	12.637	12.872	-236
Baten	6.658	6.818	6.737	6.850	113
Saldo baten en lasten	-2.985	-4.928	-5.900	-6.023	-123
Toevoegingen aan reserves	4.339	-	2.825	2.825	-
Onttrekkingen aan reserves	3.790	2.486	6.819	6.848	29
Saldo reserves	-549	2.486	3.994	4.023	29
Saldo	-3.534	-2.442	-1.906	-2.000	-93

Lasten

De hogere lasten van € 236.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Openbare verlichting: € 56.000 lagere kosten doordat er voor de levering een dynamisch contract is afgesloten. Hierdoor variëren de tarieven.
- Parkeren: € 97.000 voordeel vanwege lagere lasten uitbesteed werkzaamheden.
- Groot planmatig onderhoud watergangen: Hier is een voordeel ontstaan van € 85.000 omdat alleen het vervangen van een viertal duikers is uitgevoerd.
- Riolen: Door vertraging in de uitvoering ontstaat een voordeel van € 128.000 onder andere op de post toerekening BTW, afschrijvingen, advieskosten en overige diensten derden.
- Riolen: Doordat er nog extra inkomsten zijn uit voorgaande jaren leidt dit tot een extra storting in de egalisatievoorziening dat een nadeel geeft van 180.000.
- Reiniging: In 2025 zijn een viertal ondergronds containers vervangen welke vernield waren tijdens de jaarwisseling. Samen met de overige kleine posten ontstaat een nadeel van € 71.000.
- Energiemarkt en Milieuzaken: Deze post laat een voordeel van € 74.000 zien. Voornaamste reden zijn lagere advieskosten.
- Algemene milieuzaken: Lagere lasten van € 75.000 vanwege een lagere bijdrage aan de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en lagere advieskosten.
- Subsidie aanpak energie armoede: Hier is een nadeel ontstaan van € 52.000. Deze kosten worden gecompenseerd door de inkomsten uit de specifieke uitkering voor energie- en klimaatbeleid.
- Hogere lasten van € 370.000 is ontstaan door hogere doorbelasting personeelskosten/ inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten binnen programma Ruimte is er een overschrijding van € 131.000.
- Algemene begraafplaats Karssenhof: Hier is een nadeel van € 49.000 ontstaan door dat er extra kosten zijn gemaakt voor het ruimen van een veld en de herinrichting ervan. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor het ophogen van bestaande grafmonumenten.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 25.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 113.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er zijn hogere bijdragen telecom, gas- water en elektriciteitsbedrijven. Dit betreft vergoedingen naar aanleiding van grondwerkzaamheden. Dit resulteert in een voordeel van € 31.000.

- Parkeer- en huuropbrengsten: Er is een voordeel ontstaan op de parkeeropbrengsten ter grootte van € 38.000.
- In de begroting is onterecht een onttrekking geraamd aan de voorziening bommencompensatie van € 55.000. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden volgens deze systematiek. Echter, zijn er wel uitgaven geweest in dit kader en rechtstreeks onttrokken aan de voorzien op de wijze dat geldt voor deze voorziening.
- Opbrengst afvalstoffenheffing laat in totaal een nadeel zien van € 82.000 dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere opbrengst voor de GPTK-inzameling.
- Duurzaamheid en energie: Er ontstaat een voordeel van € 238.000 door de bijdrage voor de specifieke uitkering energie- en klimaatbeleid en de regeling isolatie.
- Begraafplaats Karssenhof: Er is een lagere opbrengst aan grafrechten van € 70.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 13.000 hogere baten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht

Toevoeging aan reserves

Geen bijzonderheden.

Onttrekking aan reserves

De hogere onttrekkingen van € 29.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Reserve planmatig onderhoud: De reserves met betrekking tot het groot onderhoud zijn komen te vervallen en hier is het bedrag ad. € 29.000 over geboekt naar de betreffende voorzieningen voor planmatig onderhoud.

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Nederland
Verkeersongevallen per 1.000 inwoners	aantal	2024	96,9 ³	7,3
Deelauto's (per 1.000 inwoners)	aantal	2024	1,83	0,41
Geregistreerde elektrische personenauto's (BEV) per 1.000 inwoners	aantal	2024	70	36
Semi publieke laadpunten per 1.000 inwoners	aantal	2024	19,3	10,2

100% circulaire economie in 2050

Circulair inkopen

De gemeente ligt hiermee nog steeds op koers om eind 2025 de 50% score te behalen en in 2030 de 100%. Belangrijk om te vermelden is wel dat scores mede afhankelijk zijn van het soort aanbestedingen dat uitgevoerd worden in een jaar. Wanneer er in een jaar meer dienstverleningen worden aanbesteedt zal de score wellicht lager uitvallen dan wanneer er werken of leveringen worden aanbesteedt. Doelstelling blijft echter om deze score de komende jaren structureel hoog te houden, zeker bij repeterende inkooptrajecten.

³ Het weergegeven cijfer omvat ongevallen op rijks- en provinciale wegen en is daarom niet direct vergelijkbaar met het landelijke gemiddelde. Bij uitsluiting van rijkswegen bedraagt het aantal verkeersongevallen in Ouder-Amstel 4,27 per 1.000 inwoners.

Afvalhoeveelheden

Er werd per inwoner 133 kilogram fijn restafval aangeboden. Nascheiding door verwerker AEB leverde 14 kilogram PMD (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons) per inwoner op. Dit is een schatting, omdat AEB niet de hoeveelheden per gemeente registreert. Daarmee resteert er 119 kilogram fijn restafval per inwoner in 2025.

2.2.5 Veiligheid en openbare orde

De gemeente Ouder-Amstel levert inspanningen om een veilige woon-, werk- en leefomgeving te bevorderen voor inwoners, bezoekers, ondernemers en organisaties.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Een veilige woon-, werk- en leefomgeving

Doelstelling	Jeugdveiligheid: Overlast van jongeren voor de omgeving beperken en waar nodig zorg zo vroeg mogelijk inzetten
Wat wilden we doen?	• Periodiek jeugdoverleg met politie, handhaving, jongerenwerk, leerplichtambtenaar, Top 600 en Veilig Alternatief regisseur en gemeente over in te zetten acties bij overlast of zorgvragen; • De verbindingsfunctionaris/Top 600 en Veilig Alternatief regisseur, tevens casus regisseur in het sociaal team, betrekken bij actuele casuïstiek. • Inzet behoud van de Jongeren ontmoetingslocatie (JOL) 'Levvel Up' in Ouderkerk aan de Amstel en het zoeken naar een locatie in Duivendrecht. • Continueren van community building programma Triple ThreaT door het jongerenwerk met zaalvoetbal in Duivendrecht. • In de nieuw te ontwikkelen gebieden in Amsterdam-Duivendrecht (Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern) proactief onderzoeken hoe de veiligheid geborgd kan worden. • Realiseren van (een) extra Jongerenontmoetingsplaats(en) in Ouderkerk aan de Amstel.
Wat hebben we gedaan?	• Periodiek overleg: Vanaf oktober 2025 is de frequentie van dit overleg geïntensiveerd, vanwege meerdere ingrijpende gebeurtenissen in beide kernen. • De verbindingsfunctionaris/Top1000 regisseur, tevens casus regisseur in het sociaal team, is betrokken bij actuele casuïstiek. • Eind 2025 heeft een naamswijziging plaatsgevonden: de Top600 en de aanpak Veilig Alternatief heten voortaan Persoonsgerichte aanpak; de regie door 'Regisseur Persoonsgerichte aanpak'. • In Duivendrecht is een ruimte gerealiseerd voor een extra jongerenontmoetingslocatie. 'Levvel up' is voortgezet. • Het jongerenwerk van Coherente heeft bij Duivendrecht United ondersteuning ontvangen van Triple ThreaT met inzet van regionale versterkingsgelden. • Er is een Actieplan ontwikkeld voor de integrale aanpak Sociale Veiligheid, Jeugdveiligheid is één van de speerpunten. • In samenwerking met bureau Halt zijn de thema's voor de uitbreiding van de voorlichtingsbijeenkomsten verkend, voor uitvoering in 2026. • Er is nauwe samenwerking gezocht met de gecertificeerde instelling (GI), met name Jeugdbescherming Amsterdam, om zo op casusniveau de samenwerking te intensiveren. • In het proces gebiedsontwikkeling (Werkstad OverAmstel) is aandacht gevraagd voor voorzieningen voor jongeren. • Eind 2025 is de samenwerking met regiogemeenten gezocht om te verkennen hoe de aanpak op beleidsterrein Jeugdveiligheid is ingericht. Besloten is dit overleg structureel te laten plaatsvinden, om te kijken welke onderwerpen regionaal opgepakt kunnen worden.
	• De gebiedsontwikkeling Amsterdam-Duivendrecht is opgestart, Jeugdveiligheid is aangesloten bij de programmaontwikkeling.

Doelstelling	Creëren van een veilige woon- en werkomgeving.
Wat wilden we doen?	Uitvoering van het Lokaal meerjarenbeleidsplan veiligheid 2023-2026 en het Uitvoeringsjaarplan 2024-2025 met aandacht voor: • Zorg voor veilige buurt: communicatie over veiligheid, bemiddeling door Beterburen bij burencollicten, faciliteren WhatsAppgroepen, maatregelen jeugdoverlast, continueren Keurmerk Veilig Ondernemen voor winkelgebieden (KVO-W), bijdragen aan evenement veiligheid, tegen gaan van delicten met veel impact zoals woninginbraken en straatroven. • Ondernijning: opstellen plan van aanpak woonfraude, informatiepositie versterken, realiseren van een lokaal ondernijningsoverleg, actualiseren covenant Doorzon om uitwisselen gegevens mogelijk te maken, datagestuurde werken woonfraude, vergroten van bewustwording bij medewerkers, ondernemers en inwoners, casus aanpak ondernijning, gebiedsgerichte aanpak, aanpak zorgfraude, preventieve projecten (buitengebied Ouderkerk aan de Amstel), uitvoering beleid Bibob gericht op horeca en omgevingsvergunningen, aansluiting bij de regionale aanpak, deelname aan project Weerbare overheid van provincie, opstellen gezamenlijk ondernijningsbeeld Amstelland-gemeenten en versterken van bestuurlijke instrumenten. • Veiligheid en zorg: aansluiting bij de programma's van het regionale Actiecentrum Veiligheid en Zorg, tegengaan radicalisering, extremisme en soevereinen door bewustwording medewerkers en vergroten expertise, zorgcoördinatie mensenhandel, begeleiden Top 600/400, Detentie en Terugkeer, aanpak in zorg en signalenoverleg van complexe casuïstiek personen met onbegrepen gedrag met component overlast/ dreigingen en proces tijdelijke huisverboden. • Cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit: voorlichtingsbijeenkomsten voor senioren, communicatie, en bewonersbrieven. Regionaal samenwerken. • Discriminatie: in relatie tot Wet goed verhuurderschap en voorlichting over meldpunt. • Gebiedsontwikkeling: adviseren over veiligheidsaspecten maatschappelijke voorzieningen zoals Smart Mobility Hub (winterkoude opvang), afstemmen inzet handhaving met Amsterdam, woningbouw voor starters en statushouders en veiligheidsafspraken verblijf minderjarige vluchtelingen bij Level.

Doelstelling	Creëren van een veilige woon- en werkomgeving.
Wat hebben we gedaan?	• Veel inzet is gepleegd naar de tragisch moord op het Holterbergerweg en naar aanleiding van een aantal ernstige incidenten. Zo is op de Holterbergweg tijdelijk cameratoezicht gerealiseerd. Om de sociale veiligheid in de openbare ruimte te verbeteren, zijn op diverse plaatsen en langs routes in Ouder-Amstel extra werkzaamheden uitgevoerd zoals extra snoeiwerk en het verbeteren van de verlichting en is extra toezicht gehouden. Met inwoners heeft een schouw plaatsgevonden langs de fietsroutes. • Ook zijn campagnes uitgevoerd rondom de 'Wij eisen de nacht' en ter verbetering van de verkeersveiligheid van brommobielen. • Naar aanleiding van een explosie bij een flat in Duivendrecht is tijdelijk cameratoezicht ingezet en is extra gesnoeid. • Vanwege de grote impact van jongerenoverlast op en bij het Dorpsplein in Duivendrecht en een schietincident, is ingezet op de aanpak van jongerenoverlast. Zo zijn controles uitgevoerd en is handhavend opgetreden om de fatbike- en fietsproblematiek aan te pakken. Ook is een gebiedsverbod afgegeven. Daarnaast zijn verbeterpunten geïnventariseerd voor de fysieke inrichting van het plein. • In het najaar is voor inwoners een tweetal bijeenkomsten Veiligheid georganiseerd om een goed beeld te krijgen wat er speelt op het gebied van veiligheid. Ook is een enquête gehouden. Om Sociale Veiligheid en veiligheidsgevoel verder te bevorderen, is een Actieplan opgesteld: 'Aandacht voor veiligheid' met daarin geprioriteerde gebieden en speerpunten voor een concrete aanpak. • In Dorpshuis Duivendrecht is een campagne uitgevoerd ter preventie van de Babeltrucs en digitale criminaliteit. Op de gemeentelijke website en in het weekblad zijn artikelen geplaatst om de bewustwording te vergroten. • Regelmatig is gepubliceerd in de lokale media om inwoners handelingsperspectief te geven op wat te doen bij discriminatie en wat bij High Impact Crimes, zoals inbraak. • De beveiliging bij Levvel is geëvalueerd. Omdat er geen incidenten zijn geweest en de doelgroep zich veilig voelt, is de extra beveiliging afgeschaald, tot een basisbezetting voor zowel overdag als voor 's nachts. • In de aanpak van ondermijning is het plan aanpak Woonfraude vastgesteld. Zo wordt crimineel misbruik van woningen tegengegaan. • Aan verschillende afdelingen zijn presentaties gegeven om bewustwording van ondermijning te vergroten. In het kader van het Platform Veilig Ondernemen (PVO) en het Project Veilig Buitengebied is structurele samenwerking over acties en het vergroten van bewustwording opgestart, met daarin de focus op het tegengaan van ondermijnende criminaliteit. • De casusaanpak ondermijning is voortgezet met integrale handhavingsacties. Er is een controle gedaan naar zorgfraude in een woning. Bij vergunningaanvragen is Bibob onderzoek gedaan. Na het aantreffen van drugsgerelateerde zaken, zijn door middel van bestuurlijke maatregelen twee panden gesloten. • Op basis van het opgeleverde ondermijningsbeeld Amstelland-gemeenten, hebben integrale adrescontroles plaatsgevonden. Ook is gestart met controles op spookbewoning. • Het Gemeentelijk Signalenoverleg Ondermijning (GSO) is gestart, dat informatiegestuurd werken mogelijk maakt en de opvolging van signalen. • Ouder-Amstel neemt deel aan de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid om de weerbaarheid als overheidsinstantie Ouder-Amstel te vergroten. • Voor medewerkers van de Duo gemeenten en van Duo+ zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd op het gebied van cybercrime en digitale veiligheid. • De aanpak Personen met Onbegrepen Gedrag is versterkt door samenwerking in het regionale project 'Begrip op Onbegrip'. Regionaal is een werkconferentie georganiseerd voor alle partners, ambtelijk en bestuurlijk. Deze was zeer goed bezocht. Verder is eens per zes weken het integrale zorg en signalen overleg gevoerd. Hier zijn casussen besproken, waar sprake is van ernstige overlast en onbegrepen gedrag. • Ouder-Amstel neemt deel in het Actiecentrum Veiligheid en Zorg dat programma's en aanpakken uitvoert, zoals de Persoonsgerichte aanpak, Detentie en Terugkeer en Radicalisering. De (Amstelland)regisseurs zijn actief op deze programma's.
	• Het Convenant Doorzon, voor het uitwisselen van gegevens tussen de Amstelland-gemeenten onderling, is opgeleverd en wordt op 5 maart 2026 ondertekend. Op basis van deze gegevens kan datagestuurd worden gewerkt.

Doelstelling	Brandweershuisvesting
Wat wilden we doen?	- In april 2024 is de sloop van de oude brandweerkazerne Duivendrecht voltooid en is de nieuwbouw gestart. Dit duurt naar verwachting tot begin 2025. De werkzaamheden zijn voortvarend opgepakt en verlopen tot op heden volgens plan. Met betrekking tot de kosten van de bouwwerkzaamheden heeft de gemeenteraad in februari 2024 een aanvullende bijdrage toegekend om de gestegen bouwkosten in 2022 en 2023 te dekken. - Wegens een actualisatie van het rentepercentage en het verkorten van de afschrijvingstermijn zijn er extra structurele lasten, die begin 2025 duidelijk zullen zijn en dan meegenomen worden in de eerste bestuursrapportage.
Wat hebben we gedaan?	De brandweerkazerne is per 13 maart 2025 opgeleverd en binnen de investeringsbudgetten gebleven. Op 11 april 2025 was de officiële heropening.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Veiligheid en openbare orde

Veiligheid en Openbare orde	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1.309	1.435	1.506	1.438	68
Baten	26	116	21	23	2
Saldo baten en lasten	-1.282	-1.320	-1.485	-1.415	70
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.282	-1.320	-1.485	-1.415	70

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 68.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- In 2025 zijn er geen aanvragen met betrekking tot subsidies ontvangen voordeel van € 38.000.
- Overschrijding door diverse uitgevoerde projecten op het gebied van zorg en veiligheid door extra cameratoezicht en persoonsgerichte aanpak en hogere bijdrage actiecentrum Veiligheid en Zorg € 59.000.
- Lagere doorberekening salarislasteren op basis van begroting. Dit wordt veroorzaakt door toegepaste verdeelsleutel € 71.000 voordeel.
- Er zijn bij de lasten diverse positieve en negatieve verschillen die kleiner zijn dan € 25.000 en worden daarom niet toegelicht per saldo € 18.000 nadeel.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Niet van toepassing.

Onttrekking aan reserves

Niet van toepassing.

Indicatoren Veiligheid en openbare orde

Verwijzingen Halt

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 jongeren	2024	3,0	9,0	Bureau Halt

Winkeldiefstallen

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	2,41	2,18	CBS

Geweldsmisdrijven

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	5,86	4,39	CBS

Diefstallen uit woning

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	1,38	1,24	CBS

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	5,86	4,0	CBS

2.2.6 Vastgoed

Binnen dit onderdeel beschrijven we het thema vastgoed. Het betreft accommodaties en gemeentelijk vastgoed.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Behoud vastgoed voorzieningen

Doelstelling	Maatschappelijk vastgoed
Wat wilden we doen?	• Opstellen routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen. • Ontwikkelen van accommodatiebeleid. • Uitvoering geven aan de beheerplannen gebouwen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Op basis van het Beheerplan Gebouwen 2024-2034 is het groot onderhoud in 2025 conform planning uitgevoerd. De werkzaamheden zijn uitgevoerd met nadruk op duurzaamheid, waarbij gekozen is voor materialen en installaties die bijdragen aan een verlaging van het energieverbruik en een langere levensduur van de gebouwonderdelen. Deze aanpak sluit aan bij de gemeentelijke ambities op het gebied van duurzaam vastgoedbeheer.
	• De routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen is nog in ontwikkeling. • De ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid verloopt gefaseerd. Onderwerpen worden waar mogelijk geïntegreerd in het integraal beleid van Samenlevingszaken. Voor enkele accommodaties is al een beleidsmatige basis gelegd; deze wordt in de komende periode verder uitgewerkt.

Doelstelling	Waarborgen dienstverlening vastgoedportefeuille
Wat wilden we doen?	• Er wordt een installatieverantwoordelijke aangesteld om te voldoen aan de wet- en regelgeving betreffende elektrische installaties.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Er wordt al jaren voldaan aan de wet- en regelgeving betreffende elektrische installaties.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Vastgoed

Vastgoed	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	132	179	194	197	-3
Baten	257	197	231	228	-3
Saldo baten en lasten	125	19	36	31	-6
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	125	19	36	31	-6

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

De lagere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Vastgoed

- In de begroting 2025 zijn geen indicatoren opgenomen.

2.2.7 Verbonden partijen Ruimte

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied \(NZKG\)](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Belastingen Amstelland](#)
- [Vervoerregio Amsterdam](#)
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij MRA-NHN



Amstelland-Meerlanden



2.3 Gebiedsontwikkeling en RO-projecten



2.3.1 Entrada

Met de transformatie van Entrada van kantorencomplex naar woongebied wil Ouder-Amstel een bijdrage leveren aan de woningbouwopgave van de gemeente én de regio.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Met de transformatie van Entrada van kantorencomplex naar woongebied wil Ouder-Amstel een bijdrage leveren aan de woningbouwopgave van de gemeente én de regio.
Wat wilden we doen?	- Het streven is om het stedenbouwkundig plan in 2025 af te ronden en in ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. Ook wordt eind 2025 gestart met het opstellen van een overeenkomst kostenhaal (voorheen anterieure overeenkomst), waarin afspraken worden vastgelegd over onder andere werkverdeling, kostenverhaal, planschade en het (met het stedenbouwkundig plan vast te leggen) programma. Deze overeenkomst is voorwaardelijk voor het starten van de benodigde planologische procedure(s). - De verantwoordelijkheid voor de opdracht en kosten voor het opstellen van het stedenbouwkundig plan en de (documenten voor de) planologische procedure(s) ligt bij de ontwikkelaar. De gemeente begeleidt en toetst deze plannen en maakt dus voornamelijk kosten op het gebied van ambtelijke uren. Om de plannen te toetsen, schakelt de gemeente adviseurs in. De kosten voor de ambtelijke inzet en het inschakelen van de diverse adviseurs door de gemeente voor het opstellen van het stedenbouwkundig plan worden gedekt door de gesloten samenwerkingsovereenkomst op 14 juni 2023 met Redevco Living (voorheen LIFE Europe). Deze ontwikkelaar heeft het merendeel van het eigendom in bezit. In de overeenkomst staan onder andere afspraken over de vergoeding van de gemeentelijke plankosten. Daarnaast wordt er structureel een bedrag ad € 10.000 opgenomen als niet verhaalbare kosten. Dit is bestemd voor gemeentelijk beleid dat gemaakt moet worden voor de gebiedsontwikkeling. Aangezien beleid maken een gemeentelijke taak is, kan dit niet op de ontwikkelaar verhaald worden. - Op het moment dat in 2025 de overeenkomst kostenverhaal wordt gesloten, kunnen ook afspraken gemaakt worden over de historische plankosten ad € 580.000. Deze worden op basis van de opbrengstpotentie verhaald op de ontwikkelaars. Naar verwachting kunnen de historische plankosten in twee delen worden verhaald. Het eerste deel na ondertekening van de overeenkomst kostenverhaal (vermoedelijk in 2026) en het tweede deel na het onherroepelijk worden van de eerste planologische maatregel (vermoedelijk in 2027/2028). - Momenteel wordt voor de ontwikkeling van Entrada samengewerkt met één van de twee eigenaren van Entrada. Het is de ambitie om tot één integrale ontwikkeling te komen dat gefaseerd kan worden gerealiseerd. Gesprekken hierover zijn gaande. Omdat het nu nog niet in te schatten is of de eigenaar met het minste aandeel grondeigendom gaat meewerken, is in de begroting rekening gehouden met een scenario waarbij meer tijd en kosten zitten in de integrale ontwikkeling van Entrada en het niet soepel verlopen van de samenwerking tussen/met de twee eigenaren. Op het moment dat blijkt dat beide eigenaren onderling akkoord zijn over de randvoorwaarden voor de ontwikkeling, kunnen tijd en kosten bijgesteld worden in een bestuursrapportage of een volgende begroting.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Het stedenbouwkundig plan is eind 2025 afgerond en begin 2026 voor besluitvorming aangeboden. - In het derde kwartaal van 2025 is gestart met het opstellen van de overeenkomst kostenverhaal. - Er is een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen de twee eigenaren van Entrada. Hierdoor is de integrale ontwikkeling van Entrada geborgd. De Overeenkomst kostenverhaal wordt met beide partijen aangegaan.

Wat heeft het gekost?

Entrada	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	83	237	242	129	114
Baten	113	343	343	143	-200
Saldo baten en lasten	30	106	101	15	-86
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-

Entrada	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	30	106	101	15	-86

Toelichting Financieel Overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 114.000 (voordeel) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Het stedenbouwkundig plan en de anterieure overeenkomst zijn in 2025 niet geheel uitgevoerd. Hierdoor zijn er minder uren gemaakt dan begroot. Hierdoor zijn er 2025 lagere lasten, maar ook lagere baten. Lagere lasten € 105.000 voordeel
- Daarnaast zijn er kleine verschillen op het niveau van deelprojecten en deze worden niet nader toegelicht € 9.000 voordeel.

Baten

De lagere baten van € 200.000 (nadeel) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

In 2025 zou begonnen worden met het betalen van de historische plankosten. Door dat de anterieure overeenkomst nog niet gereed kwam schuift dit door naar 2026. Dit geeft € 116.000 nadeel.

Daarnaast zijn er financieel technisch anders doorberekende kosten: € 86.000 nadeel.

Toevoeging aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

Zodra de bouw van de woningen begint wordt de hoeveelheid in aanbouw genomen woningen als indicator opgenomen.

2.3.2 De Nieuwe Kern

Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (hierna DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn, zoals vastgelegd in de Structuurvisie en MER die in 2021 en in het Stedenbouwkundig Raamwerk + programma die in 2024 zijn vastgesteld door de gemeenteraad.
Wat wilden we doen?	- De basis voor dit proces is het Afsprakenkader Ontwikkelstrategie die eind 2021 getekend is (opvolger van de samenwerkingsovereenkomst uit 2017) met de grondeigenaren van DNK. Hierin zijn ook afspraken vastgelegd over kostenverhaal. Sinds 2020 worden de reële plankosten jaarlijks verrekend met de grondeigenaren. - De historische kosten en opbrengsten van de gemeente (2010 tot en met 2019), waarvoor nog geen bijdrage werd ontvangen, staan nog op de balans en zijn niet ten laste van het resultaat gebracht; de afspraak is dat alle kosten op de balans in een later stadium door de grondeigenaren worden vergoed. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het Afsprakenkader Ontwikkelstrategie. De van 2010 tot 2019 gemaakte kosten (in totaal 2,2 miljoen) zijn hierin geaccordeerd als later te verhalen. In de per deelgebied te sluiten anterieure overeenkomsten tussen de gemeente en de grondeigenaren ontstaat duidelijkheid over het moment van de betaling van de gemaakte kosten. - We verwachten dat we jaarlijks een bedrag van maximaal € 135.000 niet kunnen verhalen, hetgeen ten laste van het resultaat wordt gebracht. Dit betreft voornamelijk de inzet die nodig is om initiatieven of producten onafhankelijk en objectief te kunnen beoordelen en benodigd beleid te maken of actualiseren. Daarnaast worden hiermee kosten voor deelname aan regionale marketing en representatie zoals de Provada gedekt. - Ouder-Amstel heeft een publiekrechtelijke rol en neemt hierbij niet een rol in om actief de gebiedsontwikkeling ter hand te nemen. In de kern bezien, betekent dit dat iedere grondeigenaar zijn/haar gronden tot ontwikkeling brengt binnen het gestelde plankader van DNK. Daarbij maakt elke grondeigenaar als planinitiatiefnemer anterieure afspraken met Ouder-Amstel. Via de anterieure overeenkomsten worden de gemeentelijke plankosten die wettelijk verhaalbaar zijn volledig gedekt. Voor de snelheid van de planontwikkeling en de deelprojecten is de gemeente afhankelijk van de aanpak en het tempo van de grondeigenaren/initiatiefnemers. - In 2025 kan de eerste afstemming over anterieure overeenkomsten voor de deelgebieden worden opgestart. Vervolgens kan voor de eerste deelgebieden de partiële herziening van het Omgevingsplan voorbereid gaan worden. - De omgevingsvergunning van de realisatie van de Smart Mobilty Hub (SMH) kan in 2025 worden afgegeven. Na de engineering en voorbereiding kan de bouw beginnen. Het verleggen van de 150 kV leidingen en de waterkering wordt technisch uitgewerkt. De planvorming en vergunningsaanvragen van Ajax voor de vernieuwing van de huidige trainingslocatie De Toekomst wordt voortgezet. Met ProRail en andere partners wordt overleg voortgezet over de verbetering van station Duivendrecht. Met VolkerWessels wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Toekomstkwartier en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. Met Amsterdam wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Parkkwartier en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. Met NS wordt gewerkt aan de anterieure overeenkomst, tenderstrategie en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. - In 2024 is de uitvoering gestart met de realisatie van alternatief P-bus en het bouwrijp maken voor de 330 flexwoningen. De kosten hiervoor en de uit subsidie verwachte opbrengsten zijn opgenomen in de begroting en zullen naar verwachting in evenwicht zijn. De realisatie vindt verder in 2025 plaats. - Om de ontwikkeling van DNK mogelijk te maken, is het nodig om op een hoger schaalniveau de ontwikkeling te borgen. Op rijksniveau zijn vooral de keuzes over de regulering van de woningmarkt bepalend voor de haalbaarheid van de ontwikkeling. Beïnvloeding hiervan loopt via de MRA. Op MRA en provinciaal niveau moet DNK geborgd worden in de verstedelijkingsstrategie, het directeurenoverleg versnelling woningbouw en in andere processen aan de orde gesteld worden. Subsidies voor extra ambtelijke inzet kunnen alleen worden verkregen als hieraan actief wordt deelgenomen. De keuzes over luchtvaart en met name de inhoud van het LIB zijn bepalend voor de ruimtelijke mogelijkheden voor woningbouw. Samen met de regio wordt geprobeerd dit te beïnvloeden door deel te nemen in een werkgroep die aanpassingen van deze regelgeving bespreekt met het ministerie. De provincie voert hierover de regie.

Doelstelling	Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (hierna DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn, zoals vastgelegd in de Structuurvisie en MER die in 2021 en in het Stedenbouwkundig Raamwerk + programma die in 2024 zijn vastgesteld door de gemeenteraad.
Wat hebben we gedaan?	- De reële plankosten 2025 zijn verrekend met de grondeigenaren. - Het dijkverleggingsplan is uitgewerkt en hierover vindt afstemming plaats met Waternet. - De planvorming voor de westelijke deelgebieden is opgestart door de grondeigenaren (stedenbouwkundig plan) en hierover heeft participatie plaatsgevonden. De reële plankosten worden verhaald op basis van een afsprakenbrief per deelgebied. - Met VolkerWessels wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Toekomstkwartier en de voorbereiding van opvolgende BOPA's voor dit deelgebied. - Met Amsterdam wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Parkkwartier en de Omgevingsplanwijziging voor dit deelgebied. - De afstemming over de anterieure overeenkomsten voor Toekomstkwartier (VWV) en Parkkwartier (Amsterdam) is opgestart. De (afstemming over de) verbeteringen op het trainingscomplex van Ajax zijn doorgezet. - De wijziging omgevingsplan ten behoeve van de verlegging van het hoogspanningstracé in DNK-west is opgestart en in procedure gebracht. De plankosten hiervoor worden verhaald op basis van een anterieure overeenkomst. - De allonge met aanvullende afspraken over de SMH en de tijdelijke ITT is ondertekend. - De vergunningsaanvraag voor de bouw van de SMH is ingediend en in behandeling genomen. - Er is een kwaliteitsteam DNK ingesteld. - De mogelijkheden voor de bescherming van het clubhuis van AOC (Amsterdam Old Course) zijn uitgewerkt en afgestemd met de betrokkenen. - Er zijn gesprekken gevoerd met Provincie en VRA over subsidies voor de bovenwijkse voorzieningen DNK. Met de toegezegde bijdragen is er nu volledige dekking voor de bovenwijkse voorzieningen in DNK. - De afstemming over de Multimodale Knoop Duivendrecht met de diverse betrokken partijen is voortgezet. - De afstemming over de gewenste busroute door DNK is opgestart.

Wat heeft het gekost?

De Nieuwe Kern	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	895	538	1.038	786	252
Baten	876	396	963	674	-289
Saldo baten en lasten	-19	-142	-75	-112	-37
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-19	-142	-75	-112	-37

Toelichting Financieel Overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 252.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De lasten bestaan voornamelijk uit de werkelijk bestede uren en kosten voor diensten-derden.
- Overkoepelende plankosten DNK. Per medio 2025 is gestopt met de inzet van een extern procesmanager voor de overkoepelende structuur (stuurgroep, projectgroep, KTO). Ook is de extern jurist niet ingezet in 2025. Dit geeft € 67.000 lagere lasten. Daarnaast was er ook minder gemeentelijke inzet voor de overkoepelende processen nodig, met nog eens € 63.000 lagere lasten als effect.

- Parkkwartier en Toekomstkwartier. Vertragingen bij de grondeigenaren bij de deelprojecten Parkkwartier en Toekomstkwartier (effect respectievelijk € 49.000 en € 50.000 lagere lasten): meer tijd voor uitwerken stedenbouwkundige plannen en daardoor latere start planologische werkzaamheden en latere start anterieure overeenkomsten.
- Smart Mobility Hub. Minder inzet voor de SMH omdat het maaiveldontwerp vertraagd is en er minder interne afstemming nodig was over het gebouwoontwerp (waarvoor de vergunningsaanvraag eind 2025 is ingediend). Effect € 34.000 lagere lasten.
- Geen zienswijzen bij omgevingsplanwijziging 150 kiloVolt west. Effect € 16.000 lagere lasten.
- Daarnaast kleine verschillen op niveau van deelprojecten (kleiner dan € 10.000) en worden niet nader toegelicht.
- Het budget voor niet verhaalbare plankosten is ingezet voor diverse adviezen en onderzoeken. Het restant ter hoogte van € 35.000 vloeit terug naar de algemene middelen.

Baten

De lagere baten van € 289.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Tegenover de lagere lasten op de bovengenoemde deelprojecten staan evenredig lagere baten vanuit de afspraken over plankostenverrekening: de werkelijke kosten worden doorberekend en er zijn minder kosten gemaakt dan begroot (zie toelichting lasten).
- Lagere baten op 'incidentele kosten' doordat de Metropool Regio Amsterdam (MRA) 2025 flexibele schil bijdrage vanuit de MRA-PHZ iets lager uitvalt als gevolg van vervanging van inhuur door vaste medewerkers.
- Lagere baten op 'incidentele kosten' als gevolg van de voorfinanciering van € 43.000 in 2025
- Daarnaast kleine verschillen op niveau van deelprojecten en worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

Zodra de definitieve woningbouw op gang komt wordt hier het in aanbouw genomen aantal woningen opgenomen.

2.3.3 Werkstad OverAmstel

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Werkstad OverAmstel
Wat wilden we doen?	- Voor Werkstad OverAmstel is de afgelopen jaren het ruimtelijk beleid vastgesteld om het bedrijventerrein Amstel Business Park Zuid, om te vormen tot een gemengd, stedelijk gebied. In 2025 is de actualisatie van de 'Richtlijnen voor ontwikkeling' opgestart. - In samenwerking met gemeente Amsterdam en de diverse initiatiefnemers wordt verder gewerkt aan de lopende ontwikkelingen in de deelgebieden Werkstad Noord en Zuid en Weespertrekvaart. - Omdat de ontwikkeling van de Werkstad OverAmstel gefaseerd plaatsvindt per kavel, is de voortgang van de ontwikkelingen afhankelijk van initiatieven vanuit de markt. In alle start- en overeenkomsten Kostenverhaal (voorheen anterieure overeenkomsten) die worden gesloten, spreken we af dat de ontwikkelaar de werkelijke, verhaalbare plankosten van de gemeente vergoed.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- De actualisatie van de richtlijnen is in concept afgerond en gereed om het participatie traject te starten. - Er is een kwaliteitsteam aangesteld, bestaande uit een architect en landschapsarchitect, ter vervanging van de stedenbouwkundig supervisor. - In 2025 zijn diverse overeenkomsten gesloten met initiatiefnemers, zowel startovereenkomsten als overeenkomsten kostenverhaal. - In samenwerking met gemeente Amsterdam en de diverse initiatiefnemers is verder gewerkt aan de lopende ontwikkelingen. - Met Amsterdam zijn voorstellen besproken voor de herinrichting van de Joan Muyskenweg, in het verlengde van de Nieuwe A2-Entree. - Met Amsterdam is een startovereenkomst gesloten over de vergoeding van onze plankosten voor de Nieuwe A2- Entree.

Doelstelling	Werkstad Noord
Wat wilden we doen?	In Werkstad Noord betreft het in ieder geval de ontwikkelingen van Amstel Design District en VMK. Ook wordt hier een plan gemaakt voor de inrichting van de openbare ruimte in samenwerking met Amsterdam.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Amstel Design District - In 2025 zijn de plannen voor de openbare ruimte binnen het plangebied nader uitgewerkt in overleg met Amsterdam. - Voor de vrije sector woningen en shortstay eenheden zijn de plannen nader uitgewerkt en is door de eigenaar de omgevingsvergunning aangevraagd. - Het plan voor de deelontwikkeling met sociale en middeldure huurwoningen is nader uitgewerkt en bijna gereed voor de aanvraag van de omgevingsvergunning. INICI (voorheen VMK) - Begin 2025 is het Ruimtelijk Plan van INICI vastgesteld door het college en is een overeenkomst Kostenverhaal gesloten met de initiatiefnemer. - Het plan is nader uitgewerkt waarna de BOPA-aanvraag (afwijking omgevingsplan) is ingediend. Openbare ruimte - Met de gemeente Amsterdam, de verschillende initiatiefnemers en bedrijven in het gebied is gekeken naar de herinrichting van de Van Marwijk Kooystraat.

Doelstelling	Werkstad Zuid
Wat wilden we doen?	• In Werkstad Zuid loopt de vergunningprocedure voor de hotel- en broedplaatsontwikkeling "De Centrale" (Kavel 1) van de gemeente Amsterdam. Voor Kavel 3, in bezit van Amsterdam, wordt vanaf 2025 een tender voorbereid om deze via een aanbesteding "in de markt te zetten". We verkennen of het deel van de Van der Madeweg tussen de Joan Muyskenweg en Spaklerweg, anders kan worden ingericht voor meer groen en sportfuncties. • De eigenaar van de Makro kavel, Metro Properties, heeft in 2024 het verzoek gedaan om gezamenlijk te onderzoeken wat de ontwikkelmogelijkheden voor de kavel zijn. Of de eigenaar de komende jaren daadwerkelijk gaat ontwikkelen hangt af van de uitkomst van dit onderzoek. • Met de erfpachter van Van der Madeweg 18 is een startovereenkomst gesloten om de ontwikkelmogelijkheden van deze kavel te verkennen. • Tot slot is er een nieuwe erfpachter voor Van der Madeweg 41, die met ontwikkeling van het pand een einde kan maken aan de negatieve uitstraling die het leegstaande casco nu heeft op de omgeving.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Mate • In 2025 is de BOPA-procedure doorlopen, waarmee de afwijking van het omgevingsplan, planologisch mogelijk is geworden. • De ontwikkelaar heeft overeenstemming met waternet bereikt over de uitplaatsing van het gemaal op het perceel. • Samen met de ontwikkelaar, Amsterdam en Waternet is een concept inrichtingsplan voor de openbare ruimte opgesteld. Van der Madeweg 18 • Het ruimtelijk plan voor Van der Madeweg 18 is afgerond, in procedure gebracht en goedgekeurd door het college van burgemeester en wethouders. • De overeenkomst kostenverhaal is ondertekend. Van der Madeweg 41 • Met erfpachter van Van der Madeweg 41 is een startovereenkomst gesloten. • Er is gewerkt aan een aangepast ruimtelijk plan. Dit is besproken met het kwaliteitsteam voor de aanvraag omgevingsvergunning. Makro kavel • Met de eigenaar van de Makro-kavel is een vervolgovereenkomst gesloten. • Er is verder gewerkt aan een inventarisatie van ontwikkelmogelijkheden op de kavel en een gezamenlijk vervolgproces. Dit hangt samen met het onderzoek naar de mogelijkheden om te wonen in Werkstad Zuid en de actualisatie van de nieuwe richtlijnen. Openbare ruimte • Door Amsterdam is een voorlopig ontwerp gemaakt voor de herinrichting van de openbare ruimte rondom de Pieter Braaijweg, inclusief de nieuwe ligplaatsen voor woonboten. Dit voorlopig ontwerp (VO) is door het college vrijgegeven voor participatie. • Samen met Amsterdam is gewerkt aan plannen voor de verbetering van de openbare ruimte en een aantrekkelijke route naar het metrostation. Hiervoor zijn al korte termijn maatregelen genomen, zoals extra verlichting. Overig • Met de eigenaren van het HQ-gebouw (G-star) en The Joan zijn overeenkomsten gesloten om te onderzoeken of de bestemming verbreed kan worden van alleen creatieve bedrijvigheid naar ook kantoor.
	Omgeving metrohalte Overamstel • De lopende handhaving tegen de illegale bebouwing is voorgezet. De procedure bij de Raad van State hierover loopt nog.

Doelstelling	Werkstad Zuid
	Kavel 1 De Centrale - In 2024 is de omgevingsvergunning verleend en definitief geworden. De bouw is echter nog niet gestart vanwege netcongestie. Kavel 3 - Met de gemeente Amsterdam is een startovereenkomst gesloten over de herontwikkeling van het perceel Pieter Braaijweg 10. Deze ontwikkeling is door Amsterdam gepauzeerd vanwege de netcongestie.

Doelstelling	Weespertrekvaart
Wat wilden we doen?	- In de zomer van 2024 is gestart met de bouw van de Dialogue. Deze duurt tot halverwege 2027. - Er Ook verder gewerkt aan woningbouwproject 'The City' - Er vindt een verkenning plaats naar de ontwikkelmogelijkheden op verschillende locaties. - Het bestaande Bastion Hotel heeft de wens om uit te breiden. Hiervoor is voor een vergunningaanvraag ingediend welke in 2025 wordt behandeld. - Gemeente Amsterdam laat met onderbouwing vanuit Ouder-Amstel een grondexploitatie vaststellen waarmee de extra erfpachtinkomsten door ontwikkelingen geïnvesteerd kunnen worden in herinrichting van de openbare ruimte.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Dialogue: - De bouw en de verkoop van de woningen van de Dialogue vordert gestaag. Met de ontwikkelaars en gemeente Amsterdam is gewerkt aan het definitieve ontwerp voor de openbare ruimte zodat dit tijdig gereed is. The Move (voorheen The City): - In 2025 heeft de eigenaar het gebouw met de ontwikkeling verkocht aan Amvest. Om de samenwerking met Amvest vast te leggen is in juni 2025 tijdens de Provada beurs een overeenkomst gesloten. In de tweede helft van 2025 werd bekend dat deze ontwikkeling bij de verdeling van projecten van Amvest per 01-01-2026 overgaat naar ASR. Joop Geesinkweg 125-129 en 140: - Er is gewerkt aan de ontwikkeling van de Joop Geesinkweg 125-129 en 140. Dit zijn drie verschillende (aangrenzende) kavels met verschillende eigenaren. In 2025 zijn door de eigenaren afspraken gemaakt om hierbij samen op te trekken en de planvorming op elkaar af te stemmen. - De initiatieven zijn verder uitgewerkt. Zo zijn onder meer stedenbouwkundige kaders vastgesteld en is gekomen tot een verdeling van het programma. Joop Geesinkweg 501-801: - Met de ontwikkelaar van de Joop Geesinkweg 501-801 is in 2025 geïnventariseerd of een ontwikkeling op de kavel mogelijk is en met welk programma. Bastion Hotel - De vergunning voor het verbouwen en uitbreiden van het Bastion Hotel is in 2025 afgegeven.
	Grex: Gemeente Amsterdam werkt nog aan het opstellen van de grondexploitatie voor het gebied Weespertrekvaart. Naar verwachting wordt de grex medio 2026 vastgesteld door de gemeenteraad van Amsterdam. Dit is later dan oorspronkelijk de bedoeling was, onder meer door de nieuwe ontwikkelingen aan de Joop Geesinkweg. Ook heeft het verbeteren van de fietsroutes door het gebied, inclusief de tunneltjes onder de A10, meer prioriteit gekregen.

Doelstelling	Duivendrechtsevaart woonboten
Wat wilden we doen?	- Tegen de bestemmingsplannen Duivendrechtsevaart Noord-Water en Duivendrechtsevaart Zuid is beroep aangetekend bij de Raad van State. Naar verwachting vindt in 2025 de behandeling van deze beroepen plaats. In 2025 is het ook de verwachting om het proces voor het bestemmingsplan voor de kade van de Duivendrechtsevaart Noord af te ronden en het omgevingsplan op te stellen. - Afhankelijk van de uitspraak van de Raad van State wordt in 2026 begonnen met het proces voor de verplaatsing van zes woonboten naar de Pieter Braaijweg. Deze worden in 2027 daadwerkelijk verplaatst. Volgens afspraken met de bewoners en de gemeente Amsterdam komen deze kosten voor rekening van de gemeente.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- De bestemmingsplannen voor de Duivendrechtsevaart Noord Water en Duivendrechtsevaart Zuid zijn onherroepelijk geworden na uitspraak van de Raad van State. - Daarnaast zijn ook de (tijdelijke) omgevingsvergunningen onherroepelijk geworden - Er is een plan van aanpak opgesteld en vastgesteld door het college waarin de stappen uiteen zijn gezet voor alle vervolgtrajecten, waaronder de kade Willem Fenengastraat en de verplaatsingen.
	Er is een afspraak ingepland met de bewoners van de Willem Fenengastraat om het voorstel van de gemeente met betrekking tot de herinrichting van de Willem Fenengastraat te bespreken.
	Het omgevingsplan voor de inrichting van de kade van de Duivendrechtsevaart Noord is nog niet afgerond, omdat de planvorming en overleg met bewoners meer tijd hebben gekost dan verwacht.

Wat heeft het gekost?

Werkstad Overamstel	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	3.527	968	1.003	816	187
Baten	3.259	600	611	506	-105
Saldo baten en lasten	-268	-368	-391	-310	82
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-268	-368	-391	-310	82

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De totale lasten zijn € 187.000 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat een aantal projecten door de initiatiefnemers zijn vertraagd, waardoor er minder overleggen en werkzaamheden vanuit de gemeente nodig waren.

Baten

De baten zijn € 105.000 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere tijdsbesteding in verschillende projecten, waarmee ook de inkomsten vanuit de doorbelasting van de plankosten lager uitvalt.

Door een iets hogere doorbelasting van de kosten en doordat de bijdrage van de flexibele schil subsidie voor de Werkstad wat hoger uitvalt, komt het saldo € 82.000 gunstiger uit dan begroot.

Toevoeging aan reserves

Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

In het project Dialogue zijn 472 woningen in aanbouw.

2.3.4 Gebiedsontwikkeling algemeen

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

	Gebiedsontwikkeling algemeen
	Voortzetten gebiedsontwikkeling
	De gebiedsontwikkeling is voortgezet zoals hiervoor per ontwikkelgebied is beschreven.

De komende 20 jaar is het aaneengesloten gebied in het noorden van onze gemeente, gelegen tussen de gemeentegrens met Amsterdam, kern Duivendrecht en de snelweg A2, in ontwikkeling. Dit gebied gaat veranderen naar een stedelijk woongebied waarin ook veel werken voorkomt. Het werken (kantoren en creatieve bedrijven) wordt vooral geconcentreerd nabij NS station Duivendrecht en metrostations Overamstel en Van der Madeweg.

Vrijwel alle gronden in dit gebied zijn in eigendom van derden. De gemeente heeft daarom de afgelopen jaren beleidskaders vastgesteld waarbinnen de eigenaren en/of marktpartijen en corporaties met initiatieven kunnen komen waar de gemeente vervolgens aan meewerkt als deze passen binnen het beleidskader. Deze medewerking wordt verleend op basis van de wettelijke bepalingen over het kostenverhaal waarbij voor elk gedeelte van het gebied dat in ontwikkeling komt een anterieure overeenkomst wordt gesloten voordat een formele planologische procedure in gang wordt gezet. De gebiedsontwikkeling vindt zo gefaseerd plaats waarbij de samenhang van de ontwikkeling is geborgd in het beleidskader. Het tempo waarin de gewenste transformatie wordt gerealiseerd wordt bepaald door de eigenaren van de gronden die wel of niet bepaalde initiatieven nemen.

Als gevolg van de verschillende eigendomsverhoudingen worden drie ontwikkelgebieden van elkaar onderscheiden: Werkstad OverAmstel (sterk versnipperd eigendom met als gevolg kavelsgewijze ontwikkeling), De Nieuwe Kern (eigendom voor 98% bij slechts drie grote eigenaren, dit maakt integrale contractvorming en ontwikkeling in grotere eenheden tegelijk mogelijk) en Entrada (hier heeft de gemeente zelf ook enig grondbezit). Voor elk gebied zijn de kaders voor de ontwikkeling inmiddels gesteld in raadsbesluiten. Deze beleidskaders worden gemonitord en waar nodig periodiek bijgesteld. Hiervoor zijn per gebied niet verhaalbare kosten opgenomen.

Omdat de kosten en baten sterk kunnen fluctueren en de kost deels voor de baat uitgaat is voor de gebiedsontwikkeling een reserve ingesteld, de reserve gebiedsontwikkeling.

Wat heeft het gekost?

Toelichting Financieel overzicht

Gebiedsontwikkeling algemeen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	939	618	1.093	87	1.006
Baten	787	388	388	-	-388
Saldo baten en lasten	-153	-230	-705	-87	618

Gebiedsontwikkeling algemeen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Toevoegingen aan reserves	4.297	1.339	1.586	2.113	-527
Onttrekkingen aan reserves	4.425	1.541	1.752	2.335	583
Saldo reserves	128	202	166	222	57
Saldo	-24	-28	-539	136	675

Toelichting Financieel overzicht

De mutaties op de reserves van het programma gebiedsontwikkeling worden verantwoord in het onderdeel 3.3.4 Gebiedsontwikkeling algemeen. In bovenstaand overzicht hebben de onttrekkingen en dotaties alleen betrekking op de projecten Werkstad OverAmstel, de projecten DNK en Entrada. De met zekerheid niet verhaalbare plankosten per gebied, DNK lift station Duivendrecht en Werkstad OverAmstel Woonboten, DNK Flexwonen en RO-projecten worden niet gedekt uit de Reserve Projecten Gebiedsontwikkeling maar komen ten laste van de exploitatie.

Lasten

De totale lasten zijn per saldo € 1.006.000 lager en worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er is formatie verplaatst van Ruimte naar Gebiedsontwikkeling. Hierdoor is er een budget neutraal maar optisch groot effect dat bestaat uit veranderde interne urenrekeningen. Samen met het effect dat overhead toerekenen hierop heeft is er een voordeel van € 1.006.000 ten opzichte van de begroting. In de begroting stond een deel van de formatie nog niet bij Gebiedsontwikkeling die daar nu wel is neergezet. Dit is de bestaande formatie voor beleidscapaciteit t.b.v. gebiedsontwikkeling (toegekend in kadernota 2022) en de bestaande formatie voor RO projecten. Hierdoor kunnen de cijfers niet goed vergeleken worden.

Baten

De lagere baten van € 388.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Interne uren die niet toegerekend zijn aan de gebiedsontwikkelingsprojecten met name DNK en Werkstad OverAmstel en overige RO-projecten. Hierdoor is er in 2025 nadeel van € 388.000.

Toevoeging aan reserve

Per saldo is er ten opzichte van de begroting een voordelige afwijking van € 527.000 en dus een dotatie aan de reserve als gevolg van:

- Entrada per saldo € 200.000 nadeel: Wij zouden in 2025 het Stedenbouwkundig Plan en de anterieure overeenkomst hebben uitgevoerd, maar dit is door latere opstart en vertraging pas in 2026 afgerond. Wij zijn begeleidend en afhankelijk van de ontwikkelende partijen. Wat nu in het eerste kwartaal van 2026 is afgerond en afgesloten. Hierdoor zijn er 2025 lagere lasten en ook lagere baten in 2025 (€ 84.000 nadeel).
De Historische plankosten (€ 116.000 nadeel) die begroot waren zijn niet ontvangen. Hiervoor is in het eerste kwartaal van 2026 een nieuwe anterieure overeenkomst afgesloten met een ander betaalschema. Dit wordt in de eerste bestuursrapportage 2026 verwerkt.
- De Nieuwe Kern € 289.000 nadeel: Bij DNK is op begrotingbasis een onjuistheid geconstateerd. Hierdoor is er op basis van de begroting versus werkelijkheid een

groot voordelig effect te zien.

- Werkstad OverAmstel: De werkelijk gemaakte kosten voor ontwikkelingen worden doorbelast aan de ontwikkelende partijen, en voor de uurtarieven wordt het vastgestelde tarief van de plankostenscan gehanteerd. In 2025 is er € 38.000 (nadeel) minder toegevoegd aan de reserve gebiedsontwikkeling. Zie voor toelichting taakveld Werkstad.

Onttrekking aan reserves

Per saldo wordt er ten opzichte van de begroting € 583.000 nadeel meer onttrokken aan de reserve als gevolg van:

- Entrada € 114.000 voordeel: De daadwerkelijk gemaakte kosten op basis van inhuur en andere gemaakte kosten is er € 123.000 voordeel minder onttrokken aan de reserve. Zie voor toelichting taakveld Entrada.
Overige kleinere verschillen worden niet toegelicht € 9.000 nadeel.
- De Nieuwe Kern € 117.000 voordeel: Bij DNK is op begrotingbasis een onjuistheid geconstateerd. Hierdoor is er op basis van de begroting versus werkelijkheid een groot voordelig effect te zien. Zie voor toelichting taakveld DNK.
- Werkstad OverAmstel € 352.000 voordeel: De werkelijk gemaakte kosten op basis van inhuur en andere gemaakte kosten wordt er minder onttrokken aan de reserve. Doordat niet alle uren verhaalbaar zijn, zorgt dit per saldo voor een lagere onttrekking. Zie voor toelichting taakveld Werkstad OverAmstel.

Indicatoren

Er zijn momenteel geen indicatoren.

2.3.5 Ruimtelijke projecten buiten Gebiedsontwikkeling

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	A9
Wat wilden we doen?	• Voor het project verbreding A9 tussen Badhoevedorp en Holendrecht zijn de gemeente en Rijkswaterstaat een Erratum op de bestuurlijke overeenkomst overeengekomen. In het erratum zijn afspraken vastgelegd met betrekking tot een financiële bijdrage aan de gemeente voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. Deze bijdrage is meerjarig.
Wat hebben we gedaan?	Conform de afspraken is overleg gevoerd en afgestemd over de uitvoering door Rijkswaterstaat.
	De uitvoering van de A9 zal langer gaan duren dan eerder werd aangegeven. Dit betreft andere delen dan het gedeelte in Ouder-Amstel, maar een effect op de werkzaamheden in Ouder-Amstel is nog niet uit te sluiten.

Doelstelling	Tweede lift NS station Duivendrecht
Wat wilden we doen?	- Afronding van het project werd in 2025 voorzien. - De beroepsprocedure voor de omgevingsvergunning was gestart maar nog niet ingepland door de Raad van State.
Wat hebben we gedaan?	- De lift is in de zomer feestelijk geopend. In de maanden daarna zijn de laatste opleverpunten door de aannemers en leveranciers van ProRail opgepakt. - De zitting bij de Raad van State heeft plaatsgevonden. Er is uitspraak gedaan waarbij de ingestelde beroepen ongegrond zijn verklaard. Zes weken na deze uitspraak is de omgevingsvergunning onherroepelijk geworden.
	De administratieve afronding heeft nog niet kunnen plaatsvinden. De bijdragen van derden zijn ontvangen: de Vervoerregio heeft de tweede en laatste termijn van de bijdrage betaald. Echter nog niet alle facturen zijn ontvangen, aangezien ProRail de oplevering met de aannemers en leveranciers dient af te tonden alvorens zijn de gemeente de laatste factuur kunnen sturen. De verwachting is dat een ander BTW-regime dan waarmee begroot en hogere kosten verplaatsing GVB poortjes dan begroot een beperkt negatief saldo geven, tenzij de partners bereid zijn een extra bijdrage te geven. Hiervoor is een post nog te ontvangen bijdragen opgenomen en het overleg hierover is opgestart. De eigen bijdrage van de gemeente is conform afspraak € 300.000,00 (prijsspeil 2022, te indexeren conform IBOI). Deze bijdrage was meerjarig begroot maar niet geboekt en zal daarom in 2026 weer uit de algemene reserve worden gehaald en als een tekort op het project tot uitdrukking komen.
Wat heeft het gekost?	

stelling	Woonboten Duivendrechtsevaart
Wat wilden we doen?	Als gevolg van de uitspraak van de Raad van State is het bestemmingsplan opnieuw vastgesteld. Het gebied is hierbij gesplitst waarbij voor het water en dus de boten zelf het bestemmingsplan opnieuw is vastgesteld en voor de kade is dit nog in voorbereiding. De verplaatsing van woonboten naar de Pieter Braaijweg wordt in gang gezet als het bestemmingsplan, dat dit mogelijk maakt, onherroepelijk is en de kade gereed is gemaakt voor deze woonboten. De kosten hiervoor zijn meerjarig opgenomen in deze begroting.
Wat hebben we gedaan?	De bestemmingsplannen voor de woonboten zijn beide onherroepelijk geworden.
	Het ontwerp voor de nieuwe inrichting van de kade is trager verlopen dan verwacht maar het is wel in concept gereed gekomen.

Doelstelling	Drie percelen Ouderkerk aan de Amstel
Wat wilden we doen?	- In Ouderkerk aan de Amstel zijn drie percelen, in eigendom van de gemeente OuderAmstel, welke in aanmerking komen voor (her)ontwikkeling. De drie ontwikkellocaties zijn de percelen gelegen aan de Aart van der Neerweg, Prinses Beatrixlaan en Polderweg. De gemeenteraad heeft op 24 juni 2021 besloten tot het vaststellen van een ruimtelijke visie voor de drie percelen en om over te gaan tot verkoop van de drie percelen. Perceel 1: Bij het project Aart van der Neerweg is de planvorming gericht op het realiseren van circa 12 ouderenwoningen. Het perceel is in 2024 teruggeleverd conform overeenkomst. In 2025 start de ontwikkeling van het bouwplan. Perceel 2: Polderweg Op deze locatie wordt in 2025 de samenwerking gezocht met Eigen Haard voor het realiseren van circa 15 studenten/jongerenwoningen. Perceel 3: Prinses Beatrixlaan de ambitie is om 3 of 4 woningen te bouwen, hiervoor in 2025 een procedure te vervolgen en daarna de gronden te gaan verkopen.

Doelstelling	Drie percelen Ouderkerk aan de Amstel
Wat hebben we gedaan?	Perceel 1: Aart van de Neerweg De eigenaar van de terug geleverde grond heeft de ontwikkeling van woningbouw voor ouderen opgestart. Het door welstand positief geadviseerde schetsontwerp ontwerp is naar verwachting begin 2026 gereed voor participatie. Perceel 2: Polderweg Eigen Haard heeft een plan ontwikkeld voor het perceel aan de Polderweg met daarin 15 sociale huurwoningen. De startovereenkomst is in medio 2025 gesloten en daarna is gestart met de voorbereidingen en onderzoeken. Het schetsontwerp is positief geadviseerd van uit stedenbouw en het ontwerp is begin 2026 gereed voor participatie. Perceel 3: Prinses Beatrixlaan De gemeenteraad heeft besloten om op de locatie drie grondgebonden woningen te laten realiseren met parkeren op eigen terrein. Dit mede op basis van wat uit de participatie naar voren is gekomen. In 2025 is er een plan van aanpak voor het vervolgproces geschreven en zijn de stedenbouwkundige randvoorwaarden voor deze locatie bepaald en aangeboden aan de gemeenteraad voor vaststelling in januari. De voorbereidingen voor het tenderproces voor de verkoop zijn eind 2025 gestart.

Flexwonen in De Nieuwe Kern

	Flexwonen De Nieuwe Kern
	330 sociale huurwoningen voor starters, jongeren en statushouders
	- Omgevingsvergunningen zijn afgegeven - Alternatief P-bus is in gebruik genomen - Terrein Flexwonen is bouwrijp gemaakt - Bouw flexwoningen is gestart
	Financiële afspraken met Amsterdam voor statushouders zijn vastgelegd en begin 2026 in collegebesluiten vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Toelichting Financieel overzicht⁴

RO Projecten	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.504	1.545	3.244	3.253	-9
Baten	2.497	1.292	3.766	2.836	-930
Saldo baten en lasten	-7	-253	521	-418	-939
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-7	-253	521	-418	-939

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 9.000 hoeven niet te worden toegelicht. In de begroting 2025 was er nog een bundeling van de diverse RO projecten, zodat hier geen cijfers per project worden getoond. Er is wel een beeld van de projecten waar de lasten lager of hoger zijn uitgevallen dan was verwacht.

Dit is bij de verhaalbare projecten het gevolg van tragere of snellere voortgang dan waarmee rekening werd gehouden in de begroting. De belangrijkste vertraging met als

⁴ In 2025 is besloten om de ruimtelijke projecten te verschuiven van programma Ruimte naar programma Gebiedsontwikkeling. Binnen programma Gebiedsontwikkeling is hier een deelprogramma voor opgenomen RO Projecten. Dit resulteert in dat de cijfers in kolom R2024 niet meer 1 op 1 aansluiten met de vastgestelde Jaarstukken 2024.

gevolg lagere inzet en dus lasten betrof het Manegeterrein (tegenwoordig heet dit project Gijsbrecht). Hier liet de uitspraak van de Raad van State lang op zich wachten.

Ook de locatie van de voormalige Rabobank en Polderweg gingen iets trager dan in de begroting werd aangenomen.

De Tender Holendechterweg ging juist sneller, maar ook hier was de inzet toch lager.

De inzet op niet verhaalbare projecten was hoger dan voorzien. Dit betrof met name inzet op het project Azaleastraat in Duivendrecht waarover de gemeenteraad een motie aannam welke tot veel overleg en acties heeft geleid.

In mindere mate betrof dit de Sint Urbanuskerk en omgeving in Ouderkerk aan de Amstel waar veel vooroverleg nodig was omdat het bisdom over wilde gaan tot verkoop.

Baten

De lagere baten van € 930.000 nadeel zijn onder andere het gevolg van tragere voortgang bij verhaalbare projecten zoals hierboven al benoemd en door een later te ontvangen subsidie van de provincie voor het project Flexwonen € 140.000 nadeel en de bijdrage van de gemeente aan de lift St Duivendrecht € 315.000 nadeel. Voor de bijdrage aan de lift geldt dat deze in eerdere jaren in 3 gelijke delen van elk € 100.000 was begroot maar toen nog niet is geboekt. De middelen zijn teruggevloeid naar de algemene reserve. Deze bijdrage is dus per saldo meerjarig beschouwd hetzelfde en was begroot. Het verschil van € 15.000 euro is indexatie. In 2026 wordt dit project financieel afgesloten en ook de eigen bijdrage definitief geboekt.

Toevoeging aan reserves

- Er is geen relatie met een reserve.

Onttrekking aan reserves

- Er is geen relatie met een reserve.

Indicatoren

Er zijn 330 sociale huurwoningen (de flexwoningen) in aanbouw genomen.

2.4 Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering is onderverdeeld in thema's. Deze thema's betreffen de directe dienstverlening aan de burger (Bevolkingszaken) en de interne deelprogramma's Bestuur en Communicatie en Overhead. Tot slot worden ook de algemene inkomsten van de gemeente hier verantwoord (Algemene Dekkingsmiddelen).

De dienstverlening richting onze inwoners en bedrijven wordt, aan de hand van de nieuwe 'Visie op dienstverlening', en het daarbij door het college vast te stellen behorende uitvoeringsplan 2023-2025, verder verbeterd.

We betrekken inwoners in een eerder stadium bij planvorming. Daarvoor hebben we een communicatie uitvoeringsplan 2023-2024 in uitvoering genomen. Participatie is daar ook een onderdeel van.

2.4.1 Bevolkingszaken

In Ouder-Amstel streven we een eigentijdse dienstverlening na die past binnen de samenleving; met veranderingen in de landelijke en provinciale wet- en regelgeving, technologische innovaties en maatschappelijke trends en ontwikkelingen.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Verbetering van de Dienstverlening

Doelstelling	Passende moderne dienstverlening aanbieden, digitaal en flexibel
Wat wilden we doen?	• Voortzetten van het Ontwikkelplan Dienstverlening 2023-2025; • Waarborgen van de continuïteit van het plan en verdere verbetering van gemeentelijke dienstverlening. • Realiseren van de Communicatievisie en Ontwikkelagenda Participatie: De Ouder-Amstelse werkwijze integreren in communicatie en participatie, met focus op betrokkenheid van inwoners en transparante communicatie. • Professionaliseren van de dienstverlening: Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven. • Opstellen van een nieuw Uitvoeringsprogramma Dienstverlening: In 2025, indien nodig, een nieuw uitvoeringsprogramma opstellen dat de gemeentelijke dienstverlening verder optimaliseert.
Wat hebben we gedaan?	• Eind 2025 is een onderzoek uitgevoerd naar de telefonische bereikbaarheid van de gemeente. De resultaten hiervan worden begin 2026 verwacht. • Vlak na de zomer is er een inwonerspeiling uitgevoerd naar de ervaring van de dienstverlening van onze gemeente. Naar aanleiding van de uitkomsten van de peiling zal er in 2026 een verbeteragenda opgesteld worden waarbij acties worden geformuleerd om de ervaring van dienstverlening op specifieke domeinen te verbeteren. • In 2025 is ingezet om een 20-tal brieven te verbeteren in het kader van het project 'Duidelijke taal'. Dit maakt de leesbaarheid van brieven voor onze inwoners beter. • Tot slot is er ook in 2025 ingezet op het meten van klanttevredenheid via de 'BuitenBeter' app.
	• De verbetering van de gemeentelijke website wordt samen met de website van Uithoorn tegelijk opgepakt. Door een lastig in te vullen vacature is dit project nu verschoven naar het tweede kwartaal van 2026.

Speerpunt: Accommodatiebeleid

Doelstelling	Verkiezingen
Wat wilden we doen?	• Ontwikkeling Accommodatiebeleid: ◦ Creëren van een nieuw accommodatiebeleid dat nog niet bestaat, gericht op het efficiënt en effectief gebruik van gemeentelijke ruimtes. • Investeren in Relaties met Vaste Huurders: ◦ Actieve communicatie en samenwerking met vaste huurders om hun behoeften en wensen te begrijpen en te integreren in het beleid. • Incidentele Huurmogelijkheden: ◦ Implementatie van een module van AVM om het verhuren van ruimtes toegankelijker te maken, zodat op elk moment ruimtes kunnen worden gehuurd via een online link. • Vormgeven van Goed Opdrachtgeverschap naar Duo+: ◦ Zorgdragen voor helder en effectief opdrachtgeverschap richting Duo+ op het gebied van beheer van gemeentelijke accommodaties; ◦ Opstellen van duidelijke richtlijnen en verwachtingen voor de samenwerking met Duo+ om de kwaliteit van het beheer te waarborgen

Doelstelling	Verkiezingen
Wat hebben we gedaan?	- De beleidsmedewerker onderhoudt regelmatig contact met de vaste huurders om tijdig in te spelen op hun wensen en behoeften. In gezamenlijk overleg zijn diverse verbeteringen in de accommodaties doorgevoerd en zijn onderlinge afspraken geactualiseerd. - Sinds de aanstelling van een vaste beleidsmedewerker is het opdrachtgeverschap richting Duo+ versterkt. Er vindt structureel overleg plaats met de teams Dagelijks Onderhoud en Planmatig Onderhoud, waardoor de samenwerking duidelijker en effectiever is geworden. - In samenwerking met Duo+ is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld voor de gemeentelijke accommodaties. Hiermee wordt op een gezamenlijke en gestructureerde manier gewerkt aan duurzaam en kwalitatief beheer van de gebouwen. - Er zijn regelmatige overlegmomenten met de beheerders van de accommodaties om de kwaliteit van het beheer te borgen, actuele ontwikkelingen te bespreken en vroegtijdig op signalen te kunnen sturen.
	- De ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid verloopt gefaseerd. Onderwerpen worden waar mogelijk geïntegreerd in het integraal beleid van Samenlevingszaken. Voor enkele accommodaties is al een beleidsmatige basis gelegd; deze wordt in de komende periode verder uitgewerkt. - De AVM-verhuurmodule is aangeschaft. De algemene voorwaarden en gedragsregels zijn geactualiseerd en de teksten voor de gemeentelijke website zijn gereed. Zodra de verbouwingen in de Bindelwijk en het Dorpshuis zijn afgerond, worden actuele foto's gemaakt. Het streven is om de module live te zetten in 2026/2027.

Speerpunt: Modernisering van Bevolkingszaken

Doelstelling	Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.
Wat wilden we doen?	- Modernisering van Bevolkingszaken: - Digitalisering: Automatiseren van administratieve processen, zoals aanvragen van uittreksels, paspoorten en rijbewijzen, om snelheid en nauwkeurigheid van de dienstverlening te verhogen. - Klantenservice: Implementeren van een gebruiksvriendelijk online portaal, waar inwoners eenvoudig hun gegevens kunnen inzien en bijwerken. - Privacy en Veiligheid: Waarborgen van privacy en gegevensbescherming conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). - Toegankelijkheid: Verhogen van de toegankelijkheid van diensten voor alle inwoners, inclusief ondersteuning voor mensen met een beperking en het aanbieden van meertalige diensten. - Inclusieve Aanpak: - Aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van digitale dienstverlening, om ervoor te zorgen dat iedereen toegang heeft tot gemeentelijke diensten. - Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Implementeren van initiatieven die bijdragen aan een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening die voldoet aan de hoge verwachtingen van inwoners en voorbereid is op toekomstige ontwikkelingen.
Wat hebben we gedaan?	Modernisering van Bevolkingszaken: - Sinds 1 april 2025 is het voor inwoners van de gemeente mogelijk om hun rijbewijs online te verlengen. Sindsdien wordt zo'n 12,5% van de aanvragen voor verlengingen van rijbewijs online aangevraagd. - Steeds meer processen van Burgerzaken worden voor inwoners digitaal aangeboden of uitgebreid. Inclusieve Aanpak: - Door de verdere modernisering van producten bij Burgerzaken, kan de aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van deze digitale dienstverlening onverminderd plaats vinden aan de balie Burgerzaken en in sommige gevallen bij inwoners thuis. Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Steeds meer verwerkingen bij Burgerzaken (denk aan sommige verhuizingen) vinden plaats zonder tussenkomst van een medewerker. Hierdoor wordt efficiënter gewerkt en worden wijzigingen voor inwoners sneller verwerkt.

Doelstelling	Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.

Speerpunt: Verkiezingen

Doelstelling	Verkiezingen
Wat wilden we doen?	In 2025 stonden geen verkiezingen gepland.
Wat hebben we gedaan?	Na de val van het kabinet vond op 29 oktober 2025 de vervroegde Tweede Kamerverkiezing plaats. Bij deze verkiezing is door bijna 83% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Bevolkingszaken

Bevolkingszaken	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	594	543	665	668	-3
Baten	374	336	396	400	4
Saldo baten en lasten	-220	-207	-268	-268	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-220	-207	-268	-268	-

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

Het verschil van het saldo aan lasten is dusdanig klein dat dit verder niet wordt toegelicht.

Baten

Het verschil van het saldo aan baten is dusdanig klein dat dit verder niet wordt toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Bevolkingszaken

In de onderstaande tabel zijn de meest recente cijfers opgenomen die ter beschikking zijn op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2025.

Indicator	Bron	Streefwaarde
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners

Dienstverlening Inwoners

Indicator	Score gemeente	Score gemeenten < 25.000 inwoners
	Ouder-Amstel	
Directe dienstverlening (score 1-10)	6,47 (2025)	6,74 (2025)
Digitale dienstverlening (score 1-10)	6,52 (2025)	6,94 (2025)

2.4.2 Bestuur en Communicatie

In Ouder-Amstel streven we naar samenwerking tussen inwoners en gemeente. De gemeente betreft de inwoners bij de inrichting van de samenleving binnen Ouder-Amstel.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Gemeenteraad / Rekenkamer

Doelstelling	Gemeenteraad
Wat wilden we doen?	- Versterken van Toezicht en Evaluatiecapaciteiten: Door de instelling van een rekenkamer volgens het directeursmodel wil de gemeente Ouder-Amstel haar capaciteit om het gemeentelijke beleid te evalueren en te controleren versterken. Dit model zorgt voor onafhankelijk onderzoek naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het beleid. - Actualisatie en Versterking van de Verordening: De herziening en herbevestiging van de rekenkamerverordening, evenals de verhoging van het budget van € 15.000 naar € 20.000, zijn gericht op het verbeteren van de middelen en mogelijkheden voor het uitvoeren van onafhankelijk onderzoek en evaluatie. - Onderzoek naar Inwonersparticipatie: Het eerste onderzoek van de rekenkamer richt zich op het evalueren van de inwonersparticipatie binnen de gemeente. Het doel is om te beoordelen hoe effectief en betrokken de participatie-inspanningen van de gemeente zijn. - Betrekken van Belanghebbenden: De oprichting van een klankbordgroep bestaande uit drie (burger)raadsleden, met de secretaris van de rekenkamer als secretaris, heeft als doel om feedback en inzichten te verkrijgen die het onderzoek naar inwonersparticipatie verder kunnen versterken en verrijken.
Wat hebben we gedaan?	- De directeur van de rekenkamer heeft onderwerpen opgehaald bij de fracties en daar is één groot onderzoek met rapport uitgekomen: Plan van aanpak Quick Scan Dienstverlening. - We hebben mee gedaan aan een klein landelijk onderzoek van de nationale rekenkamer: onderbesteding bij decentrale overheden.

Speerpunt: Het stimuleren van participatie

Doelstelling	Verbeteren van Communicatie en Participatie
Wat wilden we doen?	- Effectieve implementatie van Communicatiebeleid: het plan is een leidraad voor de uitvoering van ons communicatiebeleid. We streven ernaar de kaders uit het communicatiebeleidsplan op een effectieve manier te integreren in onze organisatie en werkwijze, waarbij persoonlijk contact, laagdrempeligheid, deskundigheid en duidelijkheid centraal staan. - Op maat gemaakte Communicatie- en Participatiestrategieën: voor zoveel mogelijk projecten ontwikkelen we een communicatie- en participatiestrategie die specifiek is afgestemd op de wensen en behoeften van onze inwoners. Deze strategieën worden opgesteld volgens de richtlijnen en processen die zijn vastgelegd in het Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan, dat in augustus 2023 door het college is goedgekeurd. - Versterking van betrokkenheid en samenwerking: door deze doelstellingen na te streven, willen we de betrokkenheid en samenwerking met onze inwoners versterken. We streven ernaar dat zij actief kunnen deelnemen aan de besluitvorming en uitvoering van gemeentelijke projecten, waardoor hun input direct bijdraagt aan de kwaliteit en effectiviteit van ons beleid. - Professionaliseringsaanpak: we streven ernaar om onze participatieaanpak naar een hoger niveau te tillen door een gestructureerde benadering te ontwikkelen. Dit omvat de creatie van een ondersteunende middelen en het aanbieden van gerichte training aan onze medewerkers. Door deze professionaliseringsstappen willen we ervoor zorgen dat participatie niet alleen meer gestructureerd, maar ook beter afgestemd is op de behoeften en verwachtingen van onze inwoners. Dit draagt bij aan een meer effectieve en impactvolle participatie in gemeentelijke processen. - Monitoring en evaluatie: Om continu te kunnen verbeteren, richten we ons op het systematisch monitoren en evalueren van participatieprocessen. Dit houdt in dat we regelmatig beoordelen hoe participatie wordt toegepast binnen de gemeente, het identificeren van best practices, en het vaststellen van gebieden waar verbetering nodig is. Door deze evaluaties kunnen we gerichte aanpassingen maken en de kwaliteit van de participatieprocessen voortdurend verbeteren. - Ondersteuning en uitvoering: We zetten ons in voor de effectieve uitvoering van de participatieverordening door het bieden van ondersteuning aan maatschappelijke initiatieven en het faciliteren van het uitdaagrecht. Dit betekent dat we actief betrokken zijn bij het ondersteunen van initiatieven die vanuit de gemeenschap komen en het bevorderen van burgerparticipatie op relevante gebieden. We streven ernaar een open en toegankelijke omgeving te creëren waar inwoners worden aangemoedigd om deel te nemen aan en bij te dragen aan gemeentelijke projecten en besluitvorming.

Doelstelling	Verbeteren van Communicatie en Participatie
Wat hebben we gedaan?	In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet om de kwaliteit en effectiviteit van communicatie en participatie binnen de gemeente Ouder-Amstel te versterken. De focus lag op het verder professionaliseren van processen, het vergroten van betrokkenheid van inwoners en het realiseren van een consistente werkwijze binnen de organisatie. Implementatie van het communicatiebeleid We hebben het communicatiebeleidsplan actief vertaald naar de dagelijkse praktijk. Hierbij stonden persoonlijk contact, laagdrempelige dienstverlening, deskundigheid en duidelijke informatievoorziening centraal. Deze uitgangspunten zijn steviger verankerd in onze interne werkwijze en in onze communicatie richting inwoners. Ontwikkeling van projectgerichte strategieën Voor diverse projecten zijn communicatie- en participatiestrategieën opgesteld op basis van het Communicatie- en Participatie Uitvoeringsplan en de Participatieverordening Ouder-Amstel 2024. Hierdoor is een meer samenhangende en projectmatige aanpak ontstaan, met strategieën die beter aansluiten op de behoeften van inwoners en stakeholders. Versterking van inwonersparticipatie We hebben inwoners actiever betrokken bij gemeentelijke plannen en projecten. Door tijdig en gericht participatie in te zetten, konden inwoners op verschillende momenten meedenken en meepraten. De inbreng vanuit de samenleving heeft zichtbaar bijgedragen aan de kwaliteit van beleid en uitvoering. Professionaliseringsslag in participatie In 2025 hebben we uitgebreid onderzocht welke werkwijze het beste aansluit bij een professionele, uniforme en kwalitatieve participatieaanpak binnen onze organisatie. Op basis van dit onderzoek zijn concrete werkprocessen, hulpmiddelen en richtlijnen ontwikkeld én deels al geïmplementeerd. Daarnaast hebben we trainingen aangeboden om medewerkers te ondersteunen bij het toepassen van de nieuwe werkwijze in de praktijk. Met deze stappen is een stevige basis gelegd voor verdere professionalisering. In 2026 bouwen we hierop voort door de werkwijze organisatie breed te borgen en verder te verfijnen. Monitoring en evaluatie We zijn gestart met het systematisch monitoren en evalueren van participatietrajecten. Dit draagt bij aan een continu leerproces en verdere verfijning van onze aanpak. Ondersteuning van initiatieven en uitvoering van de participatieverordening De participatieverordening is actief toegepast door maatschappelijke initiatieven te ondersteunen en het uitdaagrecht te faciliteren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Bestuur en Communicatie

Bestuur en communicatie	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.219	2.020	2.334	2.569	-235
Baten	56	-	-	2	2
Saldo baten en lasten	-2.163	-2.020	-2.334	-2.568	-234
Toevoegingen aan reserves	210	60	60	60	-
Onttrekkingen aan reserves	907	73	73	40	-33
Saldo reserves	697	13	13	-20	-33
Saldo	-1.466	-2.007	-2.321	-2.588	-267

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 235.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

De gemeenteraad heeft € 27.000 aan hogere lasten gehad in 2025 die voornamelijk worden veroorzaakt door hogere salarislasten en hogere lasten op kosten voor lunches en onkostenvergoedingen.

Bij de griffie zien we € 21.000 hogere lasten in 2025 en dit komt voornamelijk door hogere kosten voor de werkzaamheden aan de jaarrekening van de accountant dan vooraf was begroot.

Daarnaast zien we dat bij de lasten voor de samenwerkingsverbanden we € 62.000 hogere lasten hebben. Dit is ontstaan doordat een eindafrekening over 2024 pas laat in 2025 is binnen gekomen waardoor dit in het boekjaar 2025 valt.

Tot slot zien we een overschrijding van € 255.000 op voorzieningen en verzekeringen van het college van burgemeester en wethouders. Dit wordt veroorzaakt door een hogere afdracht aan pensioenverplichting in 2025.

Daarnaast zien we dat het college van burgemeester en wethouders € 79.000 lagere lasten zijn, die voornamelijk worden veroorzaakt door lagere salarislasten dan begroot. En op het onderdeel beleid en uitvoering van het bestuur zien we dat de lasten € 48.000 lager zijn dan begroot. Dit komt doordat er minder overhead toebedeeld is aan dit taakveld.

Het resterende verschil betreft per saldo € 3.000 lagere lasten ten opzichte van begroot en worden niet nader toegelicht.

Baten

Het verschil bij de baten is dusdanig klein dat deze niet nader wordt toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

In 2025 is er voor een bedrag van € 40.000 onttrokken aan de reserves. Dit is per saldo € 33.000 (voordeel) lager dan begroot. Dit komt vanwege dat het saldo van de reserve kapitaallasten gemeentehuis € 16.000 niet volledig benut kon worden ten opzichte van de begroting. De reserve is volledig uitgenut en zal opgeheven worden.

Daarnaast is de Reserve inventaris € 17.000 (voordeel) minder belast, omdat de investeringen nog niet gerealiseerd waren en daardoor een positief resultaat laat zien op de reserve.

Indicatoren Bestuur en communicatie

Voor het thema Bestuur en Communicatie zijn geen indicatoren opgenomen.

2.4.3 Algemene dekkingsmiddelen



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting (OZB), overige algemene heffingen en belastingen, en de resultaten uit rente en beleggingen. Samen maken deze inkomsten het mogelijk om de structurele lasten van de gemeente te dekken en een stabiele financiële positie te handhaven.

Het gemeentefonds was veruit de grootste inkomstenbron voor de gemeente Ouder-Amstel in 2025. Het Rijk bepaalt de omvang van het gemeentefonds in hun normale begrotingsproces; de omvang beweegt mee met de rijksuitgaven. De gemeente heeft (vrijwel) geen invloed op de omvang van het gemeentefonds.

Het Rijk is al enige tijd bezig met de herijking van het gemeentefonds. Dit houdt in dat dat er mogelijk andere maatstaven ten grondslag komen te liggen aan de verdeling van het gemeentefonds. Mogelijk heeft dit negatieve financiële gevolgen voor de gemeente Ouder-Amstel. Dit wordt verder toegelicht in de risicoparagraaf.

Daarnaast behoren diverse belastingen tot de algemene dekkingsmiddelen. Onder andere OZB-belasting is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op de diverse belastingen die tot de algemene dekkingsmiddelen behoren.

De algemene middelen worden ingezet ten behoeve van alle programma's binnen de gemeente. Wat we hebben bereikt en hebben gedaan, staat nader toegelicht in de programma's sociaal, ruimte, gebiedsontwikkeling en RO-projecten en bedrijfsvoering.

Financieel overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onder meer voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Het overzicht is hieronder weergegeven:

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Resultaat
Algemene uitk. en overige uitk. Gemeentefonds	26.491	26.824	333
Overige dekkingsmiddelen	361	384	23
Dividend	3	12	9
Lokale heffingen	9.435	9.668	233
Saldo vd financieringsfunctie	-19	5	24
	36.270	36.893	623

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	236	865	144	97	47
Baten	34.139	35.157	36.414	36.989	575
Saldo baten en lasten	33.903	34.292	36.270	36.893	623
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	33.903	34.292	36.270	36.893	623

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 47.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Indexatie CPI index lager dan begroot. € 108.000 (voordeel)
- Nadelige kosten met betrekking tot onder andere salarissen, belastingdienst € 53.000 (nadeel).
- Verder zijn er kleine over en onderschrijdingen € 7.000 (nadeel) ten opzichte van de begroting en wordt daarom niet toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 575.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Extra baten uit de Decemercirculaire van € 333.000
- Hogere rentebaten schatkistbankieren en rekening-courant en geldleningen € 26.000
- Hogere baten Lokale Heffingen waaronder OZB € 218.000
- Hogere baten leges kabels en leidingen € 38.000
- Lagere baten leges roerende ruimtebelastingen € 40.000
- Het resterende verschil betreft kleine over en onderschrijdingen van baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

2.4.4 Overhead

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Staf
Wat wilden we doen?	• Contactpersoon inkoop: inkoopplatform en samenwerking gemeente Ouder-Amstel heeft een contactpersoon voor inkopen aangesteld. Deze neemt deel aan het inkoopplatform van Duo+, waar ook Stichting RIJK bij is aangesloten. Deze samenwerking bevordert kennisdeling, versterkt de inkoopfunctie en zorgt voor betere afstemming tussen de vier betrokken organisaties en Stichting RIJK. Dit leidt tot verbeterde kwaliteit van inkopen en aanbestedingen, evenals een effectievere bundeling van opdrachten waar mogelijk. • Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVOI): onze gemeente heeft het convenant maatschappelijk verantwoord opdracht geven en inkopen ondertekend. Dit onderstreept ons toezegging om (markt)partijen uit te dagen met slimme, eerlijke en vernieuwende oplossingen die bijdragen aan een groene, duurzame en sociale gemeente. In 2025 wordt een inkoopjaarplan opgesteld, dat jaarlijks herzien wordt om onze inkoopstrategieën voortdurend te verbeteren.

Doelstelling	Staf
Wat hebben we gedaan?	- Er zijn vijf mogelijke scenario's uitgewerkt voor de inkooporganisatie in DUO-verband. In 2025 is gebleken dat de twee gewenste voorkeursscenario's, eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus of eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus én Stichting RIJK, niet haalbaar waren. Er is in het directiebestuur besloten om de huidige inrichting met één eigen inkoop coördinator in Duo+ en de ondersteuning/samenwerking met Stichting Rijk voor de komende jaren te continueren. Afgesproken is dat Duo+ in 2026 tot een voorstel zal komen voor de inrichting van de eigen inkoopfunctie voor de DUO-organisaties. - Daarnaast heeft de MVOI-regisseur in 2025 rondom diverse MVOI en inkoopvraagstukken geadviseerd en hebben er kennissessies op MVOI plaatsgevonden.
	In 2025 is de aanbestedingskalender voor 2026 gestart om de inkoopbehoefte te inventariseren en aanbestedingstrajecten tijdig te kunnen starten en voorzien van de juiste expertise. Tijdens het ophalen van de input voor de aanbestedingskalender is ook de MVOI-regisseur van Duo+ betrokken om de kansrijke MVOI-projecten te onderkennen en waar mogelijk dit onderwerp te betrekken bij de aanbestedingen.

Doelstelling	Uitvoering en actualisatie van het informatieveiligheidsbeleid
Wat wilden we doen?	- Informatieveiligheid is een belangrijk onderwerp binnen de DUO-organisaties. In het laatste kwartaal van 2024 is het strategisch informatieveiligheidsbeleid bijgewerkt volgens de nieuwste wetgeving. Overheidsorganisaties, zoals gemeenten, moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarnaast heeft de 3 Programma's: 3.4 Bedrijfsvoering Pagina 102 Europese Unie de NIS2-richtlijn ingevoerd, die strengere eisen stelt aan cyberbeveiliging en het melden van incidenten. - De NIS2-richtlijn wordt nu omgezet naar Nederlandse wetgeving, en gemeenten moeten hierop rapporteren aan een nieuwe toezichthouder: de Rijksinspectie Digitale Infrastructuur. Het huidige verantwoordingssysteem (ENISA) wordt waarschijnlijk uitgebreid, en certificering kan in de toekomst verplicht worden. - De nieuwe wetgeving eist dat gemeenten voortdurend risico's op het gebied van beveiliging in kaart brengen en daarop actie ondernemen. Dit gebeurt met behulp van 'Business Continuity Management' (BCM), dat ervoor zorgt dat beveiligingsmaatregelen sneller en inzichtelijker worden doorgevoerd. Vanaf 2025 wordt de invoering van deze maatregelen breder uitgerold binnen de hele DUO-organisaties.
Wat hebben we gedaan?	Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De nieuwe wetgeving (NIS2) stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekent dit er in 2025 ingezet is op een verdere verbreding om de Informatieveiligheid in de gehele DUO-organisaties verder uit te rollen en te intensiveren. De BIA-onderzoeken zijn afgerond, het vervolg traject wordt nader besproken. Om te komen tot een volledig werkend Information Security Management System (ISMS) moet de scope formeel worden vastgesteld, moeten de beleidskaders en processen worden geactualiseerd en moeten de risicobeoordelingen, PDCA-cyclus en operationele uitvoering Organisatiebreed verder worden ingericht en geborgd.

Doelstelling	Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording
Wat wilden we doen?	- De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. Uit de jaarstukken van 2023 blijkt dat de VIC zijn taak goed uitvoert. In 2023 hebben we een aantal processen overgedragen aan de eigen teams en afdelingen. Dit betekent dat zij zelf de interne controles uitvoeren volgens de vastgestelde processen. Het VIC-team controleert of deze controles goed zijn uitgevoerd. - In 2024 gaan we de interne controle voor meer processen overdragen aan de teams. Dit zorgt voor betere interne beheersing en helpt om de VIC beter in te zetten volgens het Three Lines-model (3L). Hierdoor kan het college van burgemeester en wethouders beter verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid. - In 2023 hebben we voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening.

Doelstelling	Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording
Wat hebben we gedaan?	- De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. In het eerste kwartaal van 2025 heeft de jaarrekeningcontrole 2024 plaatsgevonden door de externe accountant. De VIC heeft voor zowel de eigen organisatie als ten behoeve van de accountant de interne controles uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn ook gebruikt voor de Rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Dit is tijdig aangeleverd en de kwaliteit hiervan was goed. - Daarna heeft de VIC zich in 2025 vooral toegelegd op de taken zoals die vanuit de gemeente in het vastgestelde interne controleplan 2025 zijn opgenomen. Het gaat hierbij voornamelijk om het uitvoeren van de interne controles. De uitkomsten hiervan worden in de eigen organisatie besproken en gedeeld met de accountant. Dit dient ook ter onderbouwing van de Rechtmatigheidsverantwoording.
	Er is nog geen verdere invulling geven aan het verder in de lijn brengen van de interne controles.

Doelstelling	P&O
Wat wilden we doen?	- Om de organisatieontwikkeling en opleidingscapaciteit te verbeteren, zijn er enkele belangrijke uitbreidingen en aanpassingen noodzakelijk. Allereerst is een uitbreiding met een opleidingsadviseur noodzakelijk. Deze adviseur zal verantwoordelijk zijn voor het onderhoud van het digitaal leerplatform en het beantwoorden van opleidingsvragen, waaronder die van traineeprogramma's. Deze stap ondersteunt ook de bredere leer- en ontwikkelingsactiviteiten binnen de organisatie. - Voor de implementatie van een eigen Werving & Selectie (W&S) systeem en een 'werkenbij' website is extra budget nodig. Dit budget zorgt voor toegang tot een digitale leeromgeving en biedt ondersteuning bij de wensen van werkgevers. - Om de W&S functie op een duurzame manier te vervullen, is uitbreiding met administratieve ondersteuning vanaf 2025 noodzakelijk. In eerste instantie wordt een beperkte uitbreiding voorgesteld, met de mogelijkheid voor verdere groei indien nodig. - Ten slotte, voor een succesvol pre- en onboarding traject, inclusief de inzet van een onboarding app, zijn zowel implementatiekosten als structurele licentiekosten vereist. Deze investering draagt bij aan een effectieve en aantrekkelijke onboarding ervaring voor nieuwe medewerkers.
Wat hebben we gedaan?	- Team P&O heeft dit jaar een aantal grote stappen gezet. De DUO-organisaties werken vanuit het principe van gemeenschappelijk werkgeverschap en die zijn door P&O in 2025 uitgewerkt langs drie kapstokken: duurzame inzetbaarheid, integriteit en arbeidsmarkt. Hiermee heeft P&O de basis gelegd voor een DUO-breed geharmoniseerd beleid. Vanuit deze basis zijn diverse beleidsstukken geschreven en vastgesteld zoals duurzame inzetbaarheid, arbo en vitaliteit. Tevens zijn ook de, eerste, stappen gezet voor beleid ten aanzien van opleidingen, Veilige Publieke Taak en VOG. - Naast het geharmoniseerde beleid is er een overstap gemaakt naar een nieuw personeelssysteem. In 2025 is gebleken dat de migratie van het bestaande systeem door geconstateerde onvolkomenheden voorlopig uitgesteld en later stopgezet werd. Er zijn in de tussentijd andere HRM applicaties beoordeeld. Nadat de onvolkomenheden niet opgelost werden en de leverancier aangaf het systeem niet langer te ondersteunen is het besluit genomen om over te stappen naar een ander systeem. De verwachting is dat hiermee een kwalitatieve slag gemaakt kan worden met betrekking tot efficiency maar ook een betere sturing door een personeelsbegroting en het opnemen van inhuur binnen de rapportages. In 2026 zal dit systeem verder doorontwikkeld worden. - De overeenkomst met de Arbodienst voor de DUO-organisaties eindigde op 1 juli 2025. Volgens de wet moet er een nieuw contract komen via een aanbesteding. Het uitschrijven van een Meervoudig Onderhandse Aanbesteding via Stichting Rijk voor de Arbodienstverlening voor de DUO-organisaties voor de jaren 2025 tot en met 2028 heeft plaatsgevonden. - Het team P&O is in 2025 uitgebreid met een junior recruiter. Deze functie ondersteunt en adviseert in het werving en selectieproces.

Doelstelling	Financiën
Wat wilden we doen?	De rijksoverheid verstrekt steeds vaker middelen via specifieke uitkeringen met zwaardere verantwoordingseisen. Om aan deze eisen te voldoen, wordt de formatie van team Financiën licht uitgebreid.

Doelstelling	Financiën
Wat hebben we gedaan?	De uitbreiding is gerealiseerd, hierdoor is het mogelijk om de coördinatie van deze specifieke uitkeringen te organiseren en tevens de eerste toets voor de accountantscontrole te organiseren.

Doelstelling	Juridische Zaken
Wat wilden we doen?	Het team Juridische Zaken van Duo+ coördineert de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften, aansprakelijkheidsstellingen en beheert de verzekeringsportefeuille. Het team biedt juridisch advies op aanvraag en richt zich op het verbeteren van juridische kwaliteit binnen de organisatie door middel van continue juridische kwaliteitszorg en samenwerking met vakafdelingen.
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 heeft het team Juridische Zaken van Duo+ uitvoering gegeven aan de in de begroting 2025 benoemde taken. Het team heeft de coördinatie verzorgd van de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften en aansprakelijkheidsstellingen en het beheer van de verzekeringsportefeuille voortgezet. Daarnaast is op verzoek juridisch advies geleverd aan bestuur, management en vakafdelingen. - Ter versterking van de dienstverlening en toegankelijkheid zijn op locatie juridische spreekuren georganiseerd voor medewerkers en vakafdelingen. Tevens is ingezet op het verder borgen en verbeteren van de juridische kwaliteit binnen de organisatie, onder meer door structurele samenwerking met vakafdelingen en aandacht voor juridische kwaliteitszorg. - De kwantitatieve resultaten ten aanzien van WOO-verzoeken, bezwaar- en beroepszaken en klachten worden opgenomen in de jaarverslagen die begin 2026 worden gepubliceerd.

Doelstelling	Communicatie en Participatie
Wat wilden we doen?	Ouder-Amstel werkt met een Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024. Dit plan ondersteunt de ambitie om een communicatieve organisatie te zijn die inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties informeert, hoort en begrijpt. De nadruk ligt op het communicatiever maken van alle medewerkers.
Wat hebben we gedaan?	- In samenwerking met Uithoorn is een Projectplan Duidelijk taal opgesteld en een projectgroep geïnstalleerd. Met als doel heldere en begrijpelijke communicatie te verankeren in de organisatie. Deze projectgroep heeft onder meer een onderzoek gestart naar de 25 meest verstuurdde brieven. Met als doel deze waar nodig te herschrijven. Inwoners en andere geadresseerden worden aangemoedigd om onduidelijke uitingen te melden. Voor collega's binnen de organisatie zijn en worden een toolbox en trainingen beschikbaar gemaakt. - Een nieuwe versie van de participatiewebsite Samen maken we Ouder-Amstel is ontwikkeld. Deze wordt in het eerste kwartaal 2025 gelanceerd. De reorganisatie van het team communicatie is eind 2024 voltooid. Met de toevoeging van een beleidsmedewerker participatie op 1 januari 2025 staat er nu een team dat klaar is om de communicatie en participatie te professionaliseren. - Vanuit het motto 'Intern beginnen om extern te winnen' is de samenwerking van het communicatieteam met de diverse beleidsteams geïntensiveerd en gestructureerd. Met als doel om de organisatie communicatiebewuster en communicatiever te maken.

Doelstelling	Informatisering en Automatisering
Wat wilden we doen?	- Doorontwikkeling applicatiebeheer: er wordt gestreefd naar harmonisatie van het applicatielandschap binnen Duo+ en evaluatie van functioneel applicatiebeheer voor betere dienstverlening. - Vervanging hardware en implementatie van software: het informatiseringsbeleidsplan 2023-2026 zorgt voor een actieve vervangingsplanning van hardware en een budget voor de implementatie van nieuwe software. - Digitale vaardigheden: er wordt ingezet op het verbeteren van digitale vaardigheden van medewerkers om de werkdruk te verminderen en optimaal gebruik te maken van moderne ICT-middelen.

Doelstelling	Informatisering en Automatisering
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 is vol ingezet op de verdere harmonisatie van het applicatielandschap waardoor er in totaal minder applicaties zijn. Bij functioneel applicatiebeheer zijn er diverse wisselingen geweest waardoor er nog geen volledige evaluatie heeft plaatsgevonden. De vervanging van hardware en implementatie van software heeft plaatsgevonden volgens het informatiebeleidsplan 2023-2026. De inzet op het verbeteren van digitale vaardigheden is een continue proces door de DUO-academie krijgt dit bredere aandacht. Daarnaast is er ingezet op de volgende zaken: - Continue doorontwikkeling voor de veiligheid en betrouwbaarheid van onze technische (telefonie-, computer-, systeem- en netwerk)apparatuur, ook in het licht van betreffende wet- en regelgeving. - Ingrijpend project rondom de invoering van een nieuw telefoniesysteem (van Skype naar Microsoft Teams) met diverse bijbehorende KCC-programmatuur. - Uitgebreide marktverkenning voor zogeheten 'zaaksystemen' voor eventuele vervanging van ons huidige centrale dossier- en archiefsysteem (Rx.Enterprise van leverancier Roxit), resulterend in contractverlenging en diverse afspraken voor productverbetering. - Doorvoeren van organisatiewijzigingen in verschillende ICT-systemen. Dat lijkt weliswaar eenvoudig maar brengt "achter de schermen" nog behoorlijk wat werk met zich mee.

Doelstelling	Interne Dienstverlening
Wat wilden we doen?	Team Interne Dienstverlening van Duo+ houdt binnen de beschikbare budgetten en rekening met duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake uitvoeren voor Ouder-Amstel.
Wat hebben we gedaan?	Het team Interne Dienstverlening heeft een hectisch jaar doorgemaakt door diverse personeelswisselingen, waardoor formatieplaatsen niet altijd konden worden ingevuld, heeft dit geresulteerd in een positief financieel resultaat van circa € 200.0000. Binnen de interne dienstverlening wordt, binnen budget en met aandacht voor duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, uitvoering gegeven aan de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake en Archief (PIA). Door inzet van inhuurkrachten is de continuïteit van de dienstverlening voor facilitair geborgd en is een inventarisatie uitgevoerd van werkzaamheden en dossiers. Op het gebied van inkoop is geconstateerd dat meerdere trajecten aanbesteding plichtig zijn. Ter verbetering van rechtmatigheid, transparantie en doelmatigheid zijn aanbestedingen voorbereid en gestart, waaronder warme dranken, consumptieve diensten (catering, banqueting en vergaderservice), beveiliging, BHV, schoonmaak en totaal inrichting. Positief is dat een vaste teammanager Interne Dienstverlening is gevonden per 1 januari 2026, waar de inhuur per 1 februari 2026 stopt.
	De BHV-organisatie is tijdelijk kwetsbaar door personele uitval. Er wordt ingezet op het opleiden van meerdere hoofden BHV en op het professionaliseren van de BHV-structuur. Voor de korte termijn is aanvullende ondersteuning noodzakelijk.

Doelstelling	Interbestuurlijk Toezicht en Archiefbeheer
Wat wilden we doen?	Er wordt nadruk gelegd op zaakgericht werken en archiefbeheer binnen het kader van veranderende wetten zoals de WOO. Het zaaksysteem RX.Enterprise is hierbij leidend.
Wat hebben we gedaan?	Binnen interbestuurlijk toezicht en archiefbeheer ligt de focus op zaakgericht werken en het verbeteren van de informatiehuishouding, mede in het kader van veranderende wet- en regelgeving. Digitalisering en overbrenging van archieven worden in 2026 afgerond, inclusief het herstellen van achterstanden van complexe projecten. De acute personeelswisselingen en vertrek binnen PIA in het vierde kwartaal onderstrepen de noodzaak tot herpositionering, vanwege onduidelijkheid in rollen en functies en het risico op blijvend personeelsverloop.

Doelstelling	Datagerichte sturing
Wat wilden we doen?	Gemeenten Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en Duo+ stellen gezamenlijk een jaarplan datagerichte sturing op. Ter ondersteuning worden bij Duo+ twee dataanalisten aangesteld.

Doelstelling	Datagerichte sturing
Wat hebben we gedaan?	- Datagerichte sturing heeft de continue aandacht de twee data-analisten zijn aangesteld. Inmiddels is het volgende gerealiseerd: Rapportage met prognose op de kostenontwikkeling specialistische jeugdhulp. Data waarmee je elk moment van het jaar zicht hebt op de financiële ontwikkelingen van de specialistische jeugdhulp. Dashboard specialistische jeugdhulp. Voor zicht op trends en ontwikkelingen op het gebied van betalingen, cliëntaantallen, indicaties, type zorg, verwijzers. Daarop aansluitend is er een verbeterde prognose voor de specialistische jeugdhulp mogelijk, inclusief zicht op de sturingsmogelijkheden. Dashboard Wmo. Voor zicht op trends en ontwikkelingen op het gebied van betalingen, cliëntaantallen en indicaties binnen de WMO. Dit dashboard is afgelopen juni opgeleverd. Datakwaliteit Jeugd/Wmo. Dankzij kwaliteitscontrole-rapportages kunnen we de datakwaliteit van de uitvoering van de WMO en de Jeugdwet beter controleren. Dit heeft inmiddels tot veel correcties en procesaanpassingen geleid. Dashboard Telefonische Dienstverlening. Voor zicht op de telefonische dienstverlening van het KCC. Tot op uur niveau van een werkdag, zoals ingekomen oproepen, wachttijd en gespreksduur en het aantal telefoontjes buiten kantoor tijd. Dashboard Minimaregelingen-aanvragen dossiers. Voor zicht op de aantallen aangevraagde minimaregelingen en de besluitcodes (toegekend, niet toegekend, ingetrokken en zo meer). En voor zicht op doorlooptijden, waarmee aanvragen zijn afgehandeld.

Doelstelling	Groei gemeente versus huisvesting
Wat wilden we doen?	Ouder-Amstel wordt verwacht te groeien tot 15.000 inwoners in 2028. Deze bevolkingsgroei brengt de noodzaak met zich mee om de plannen voor de verbouwing van de raadzaal in 2027 te heroverwegen. Om de groei adequaat op te vangen, zijn er mogelijk tussentijdse aanpassingen in het gemeentehuis nodig om te voldoen aan de behoeften van de toenemende bevolking.
Wat hebben we gedaan?	
	De verwachte groei van de gemeente Ouder-Amstel vraagt om heroverweging van huisvestingsplannen en mogelijk tussentijdse aanpassingen aan het gemeentehuis, gemeentewerven en de raadszaal. Daarnaast wordt toegewerkt naar de vervanging van het toegangscontrolesysteem door een cloudoplossing, waarmee stabiliteit en toekomstbestendigheid worden vergroot. Afgelopen jaar zijn nog geen aanpassingen geweest aangezien de verwachte groei zal pas vanaf 2028 verwacht worden waardoor in 2029 gekeken zal worden naar de capaciteit van de raadzaal.

Wat heeft het gekost?

Overhead	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	9.098	10.287	9.897	9.886	11
Baten	149	139	131	37	-94
Saldo baten en lasten	-8.948	-10.148	-9.766	-9.849	-83
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-8.948	-10.148	-9.766	-9.849	-83

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De per saldo lagere lasten bij overhead van € 11.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door diverse subonderdelen binnen dit programma:

Bedrijfsvoering algemeen:

Nadelig:

- Bedrijfsvoering algemeen is er een overschrijding ad € 33.000 (nadeel), als gevolg van een nabetaling WGA ERD premie 2020-2023;
- In 2025 is er opnieuw gekeken naar welke taakvelden medewerkers hun werkzaamheden aan schrijven. Naar aanleiding van die verdeling worden de salarislasten verdeeld. Uit de doorrekening blijkt dat er voor een bedrag van € 88.000 lagere salarislasten zijn doorberekend op het deelprogramma beleid en bestuur.
- Voor het onderdeel datagedreven werken hebben we in totaal € 22.000 hogere lasten dan begroot doordat er in 2025 meer projecten gestart zijn. Het onderdeel datagedreven werken doen we samen met Diemen en Uithoorn en bij de jaarrekening worden de uiteindelijke kosten verdeeld. Dit jaar heeft dit geleid tot hogere kosten dan vooraf begroot.
- Binnen bedrijfsvoering hebben we op de het onderdeel financiën een nadeel € 32.000 hogere kosten vanwege verzekeringen.

Voordelig:

- Er zijn lagere kosten binnen de gemandateerde budgetten voor team Interne dienstverlening op het onderdeel documentatie en archief ad € 32.000 (voordeel). In 2025 is er namelijk minder uitgegeven voor kantoorbenodigdheden dan geraamd.
- Lagere kosten op het onderdeel Bedrijfsvoering doordat er lagere salarislasten en inhuurkosten waren in 2025. Dit leidt tot € 271.000 lagere lasten. In 2025 zijn twee interim medewerkers in dienst getreden van de gemeente. Hierdoor zijn de kosten op inhuur lager geworden en daarnaast is er nog ruimte in de personeelslasten ontstaan.
- Lagere lasten aan opleidingskosten € 48.000. De centrale pot aan opleidingskosten is niet volledig gebruikt, omdat deze bij sommige afdelingen ook binnen het afdelingsbudget gedekt worden.

Beleid en uitvoering:

Nadelig:

Op het onderdeel Beleid en uitvoering Overhead is er sprake van € 296.000 hogere lasten.

- Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere kosten aan de bijdrage Duo+ over 2025 waarin tevens ook het nadelige saldo van de jaarrekening 2025 van Duo+ (€ 66.000) is meegenomen. In totaal is dit een nadeel van € 124.000.
- Daarnaast zijn er lagere salarislasten vanuit de projecten gebiedsontwikkeling, maar ook van riool en afval doorberekend aan het taakveld overhead dan vooraf was begroot. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 182.000.

Voordelig:

Overige kleine en over en onderschrijdingen € 11.000 worden niet nader toegelicht.

Management Ouder-Amstel:

Nadelig:

- Hier is er sprake van een overschrijding € 65.000 als gevolg van een dotatie voorziening verlofsparen € 42.000. Afgelopen jaar hebben medewerkers uren gebruikt om verlof op te sparen. Het bedrag van dit verlof doteren we ieder jaar om toe te voegen aan de voorziening verlofsparen. Zodra een medewerker gebruik gaat maken van dit opgemaakt verlof dan dienen we het bedrag uit te betalen.

Overige kleine over- en onderschrijdingen leiden in totaal tot een nadeel van € 23.000 en worden niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 94.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De afgelopen jaren is er op het onderdeel datagedreven werken door iedere gemeente (Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel) rekening gehouden dat bij de herverdeling van de kosten aan het einde van het jaar er een positief bedrag terug kan komen doordat één gemeente in het kader van het project meer betaald heeft dan de ander. Wij hebben rekening gehouden met een bedrag van € 75.000 aan te ontvangen baten, maar zoals hierboven te lezen valt zijn er juist meer kosten geweest die betaald diende te worden aan gemeente Diemen. Hierdoor zijn er geen opbrengsten naar ons toe gekomen. Ook de komende jaren zal dit niet verwacht worden en vandaar dat wij dit in de eerste bestuursrapportage 2026 en in de kadernota 2027 structureel mee zullen nemen dat wij deze inkomsten niet meer verwachten.
- Daarnaast is het saldo van de voorziening organisatie ontwikkeling afgeboekt en is ten gunste van de exploitatie gekomen. Er is voor een bedrag van € 35.000 minder onttrokken uit de voorziening, omdat de voorziening per april 2025 is beëindigd.
- De overige hogere baten op diverse posten bedragen in totaal € 16.000 en worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Overhead

2.4.5 Onvoorzien

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Op grond van artikel 8 lid 6 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een post onvoorzien op te nemen in de begroting. Het budget onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming is opgenomen.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	-	25	25	-	25
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-25	-25	-	25

Onvoorzien	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-	-25	-25	-	25

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 25.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

Er zijn in 2025 geen uitgaven gedaan die ten lasten zijn gekomen van de post onvoorzien. Er is zoveel mogelijk binnen de huidige budgetten opgevangen.

Baten

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren

2.4.6 Vennootschapsbelasting

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om ondernemingsactiviteiten die zij uitvoert. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2025 € 0 zal zijn.

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1	-	-	-	-0
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1	-	-	-0	-0
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1	-	-	-0	-0

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren

Voor het thema Vennootschapsbelasting zijn geen indicatoren opgenomen.

2.4.7 Verbonden partijen Bedrijfsvoering

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Bank voor Nederlandse Gemeenten \(BNG\)](#)
- [Deelneming in Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland](#)
- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland](#)
- Gemeenschappelijke Regeling Gemeentebelastingen Amstelland

Zie verder de paragraaf Verbonden Partijen.



Amstelland-Meerlanden



2.5 Baten en lasten per programma

In de onderstaande tabel ziet u het totale financiële overzicht per programma voor het jaar 2025 met de vergelijkende cijfers over het jaar 2024.

Programma Sociaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	24.365	23.913	28.146	26.593	1.553
Baten	11.508	9.834	10.877	10.619	-258
Saldo baten en lasten	-12.857	-14.079	-17.270	-15.974	1.295
Toevoegingen aan reserves	10	40	515	503	12
Onttrekkingen aan reserves	451	289	246	258	12
Saldo reserves	441	249	-269	-246	24
Saldo	-12.416	-13.830	-17.539	-16.220	1.319

Programma Ruimte	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	14.575	16.904	17.751	17.370	381
Baten	8.771	9.114	9.209	8.996	-212
Saldo baten en lasten	-5.804	-7.790	-8.542	-8.374	169
Toevoegingen aan reserves	4.339	-	2.825	2.825	-
Onttrekkingen aan reserves	3.790	2.533	6.866	6.848	-18
Saldo reserves	-549	2.533	4.041	4.023	-18
Saldo	-6.353	-5.257	-4.502	-4.351	151

Programma Gebiedsontwikkeling	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	7.205	3.906	6.620	5.070	1.550
Baten	6.795	3.019	6.071	4.159	-1.912
Saldo baten en lasten	-410	-886	-549	-911	-362
Toevoegingen aan reserves	4.297	1.339	1.586	2.113	-527
Onttrekkingen aan reserves	4.425	1.541	1.752	2.335	583
Saldo reserves	128	202	166	222	57
Saldo	-282	-684	-383	-689	-305

Programma Bedrijfsvoering	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	12.148	13.740	13.065	13.220	-155
Baten	34.719	35.632	36.941	37.428	486
Saldo baten en lasten	22.571	21.892	23.876	24.208	331
Toevoegingen aan reserves	210	60	60	60	-
Onttrekkingen aan reserves	907	73	73	40	-33
Saldo reserves	697	13	13	-20	-33
Saldo	23.268	21.905	23.890	24.187	298

Programma totaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	58.293	58.462	65.583	62.253	3.329
Baten	61.793	57.599	63.098	61.202	-1.896
Saldo baten en lasten	3.501	-863	-2.485	-1.052	1.433
Toevoegingen aan reserves	8.856	1.439	4.987	5.501	-515

Programma totaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Onttrekkingen aan reserves	9.573	4.436	8.937	9.481	544
Saldo reserves	717	2.997	3.950	3.979	29
Saldo	4.218	2.134	1.465	2.928	1.463

Paragrafen

3.1 Lokale heffingen	150
3.2 Bedrijfsvoering	156
3.3 Treasury	164
3.4 Verbonden partijen	168
3.5 Grondbeleid en projecten	184
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	188
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen	199

3.1 Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de gerealiseerde inkomsten uit lokale heffingen in 2025, het gemeentelijk kwietscheldingsbeleid, de lokale lastendruk en een vergelijking van de woonlasten met omliggende gemeenten.

De werkzaamheden die samenhangen met de uitvoering van de lokale heffingen worden uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland.

Lokale heffingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden is en heffingen waarvan de besteding ongebonden is.

De gebonden heffingen (ook wel recht of voorheen retributie genoemd), zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, reinigingsrechten, begraafplaatsrechten en diverse leges worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Het betreffen betalingen aan de (lokale) overheid ter zake van een concrete, door de (lokale) overheid als zodanig, *individueel* bewezen dienst. Denk hierbij aan het afgeven van een rijbewijs of paspoort en extra kosten die ontstaan bij commerciële evenementen. Op dit punt verschilt zij van een ongebonden heffing (belasting), waar geen rechtstreekse concrete tegenprestatie tegenover staat.

De ongebonden heffingen (Onroerende-zaak belastingen, Roerende-ruimtebelastingen, Toeristenbelasting en Forensenbelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar.

3.1.1 Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten 2025

Lokale heffingen en belastingen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Vershil t.o.v. begroot
01. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	2.113	2.144	2.236	2.170	-3%
02. Rioolheffing	1.346	1.160	1.160	1.658	43%
03. Rechten begraafplaats	128	204	204	135	-34%
04. Leges	492	428	500	559	12%
05. Omgevingsvergunning (bouwleges)	858	1.264	1.264	1.027	-19%
06. Onroerendezaakbelastingen	8.738	9.058	9.518	9.736	2%
07. Roerenderuimtebelastingen	16	58	58	17	-70%
08. Forensenbelasting	121	118	118	6	-95%
09. Toeristenbelasting	677	479	717	766	7%
10. Hondenbelasting	28	31	31	26	-18%
11. Parkeeropbrengsten	1.698	1.971	1.571	1.560	-1%
12. Bedrijveninvesteringszone	32	36	36	32	-11%
Totaal	16.247	16.952	17.413	17.692	2%

Toelichting opbrengsten gebonden heffingen

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Het streven voor de afvalstoffenheffing is om maximaal kostendekkend te zijn. Dat betekent dat de inkomsten en uitgaven gelijk zijn aan elkaar. De gemeente Ouder-Amstel kent zowel voor huishoudens als bedrijven met afval dat zowel qua samenstelling als hoeveelheid lijkt op huishoudelijk afval een vast basistarief en een variabel tarief per

aanbieding. In 2025 vielen de opbrengsten uit afvalstoffenheffing lager uit dan begroot. De opbrengsten waren onvoldoende om de kosten te dekken. De egalisatievoorziening voor afval is leeg en dus komt het tekort ten laste van het resultaat 2025. Het tekort bedroeg € 166.000.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven om de kosten van aanleg, onderhoud en beheer van het gemeentelijke rioolstelsel te dekken. De opbrengsten uit de rioolheffing zijn significant hoger dan begroot en dekken de kosten die gemaakt zijn in 2025 voor meer dan 100%. Het overschot wordt gedoteerd aan de daarvoor ingerichte voorziening. De opbrengsten van de rioolheffing mogen uitsluitend worden besteed aan rioleringsactiviteiten en niet aan algemene middelen.

Rechten begraafplaats

Begraafplaatsrechten worden geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats(en) en de daarbij behorende diensten, zoals begraven en onderhoud. De opbrengsten mogen uitsluitend worden aangewend voor kosten die samenhangen met begraafplaatsbeheer. De gerealiseerde opbrengsten in 2025 zijn minder dan begroot.

Leges

Leges worden geheven voor het verrichten van specifieke diensten door de gemeente, zoals het afgeven van vergunningen, paspoorten en rijbewijzen. Deze heffingen vallen onder de gebonden heffingen, omdat zij direct gekoppeld zijn aan een concrete tegenprestatie. In 2025 waren de opbrengsten uit leges hoger dan begroot. Desalniettemin waren de opbrengsten onvoldoende om de gerelateerde kosten te dekken.

Omgevingsvergunningen

Omgevingsvergunningen (bouwleges) zijn onderdeel van de leges, maar worden vanwege de omvang apart toegelicht. In 2025 zijn aantal bouwleges voor grote projecten afgegeven, waaronder de SMH en het Bastionhotel. Desalniettemin zijn de opbrengsten minder dan begroot.

Toelichting opbrengsten ongebonden heffingen

Onroerende zaakbelastingen

De OZB wordt geheven op het bezit van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. De opbrengsten zijn niet gekoppeld aan een specifieke taak en vormen algemene dekkingsmiddelen. In 2025 is er een hogere OZB opbrengst gerealiseerd dan begroot.

Roerende ruimtebelastingen

Deze belasting wordt geheven op roerende zaken die duurzaam aan een plaats gebonden zijn, zoals woonboten. Ook deze opbrengsten zijn vrij besteedbaar binnen de gemeentelijke begroting. In 2025 zijn er minder opbrengsten dan begroot. De oorzaak hiervan is dat er bij de begroting nog rekening werd gehouden met inkomsten uit een vermoedelijkheidsbelasting, terwijl deze in december 2024 met terugwerkende kracht is ingetrokken.

Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in de gemeente wonen, maar er wel een woning beschikbaar hebben. De opbrengsten dienen als algemene dekkingsmiddelen. De aanslagen over 2025 zijn nog niet opgelegd. Omdat er op dit moment nog een proces loopt en het onzeker is wat de uitkomst is van dit proces, is

ervoor gekozen om geen rekening te houden met nog te ontvangen opbrengsten voor 2025. Om wel aanslagen over 2025 op te kunnen leggen zal er een inventarisatie van de objecten die in aanmerking komen voor forensenbelasting [plaats moeten vinden. Er wordt onderzocht of deze inventarisatie in verhouding staat tot de belastingopbrengsten. De aanslagen over 2025 kunnen na inventarisatie alsnog worden opgelegd.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven bij overnachtingen van niet-inwoners in de gemeente. De inkomsten zijn niet bestemd voor een specifieke taak en worden toegevoegd aan de algemene middelen. In 2025 zijn er meer inkomsten uit de toeristenbelasting gerealiseerd dan begroot.

Hondenbelasting

Hondenbelasting wordt geheven van hondenbezitters binnen de gemeente. Deze belasting behoort tot de ongebonden heffingen en is niet gekoppeld aan een specifieke gemeentelijke dienst. De opbrengsten vloeien naar de algemene middelen en zijn vrij besteedbaar.

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven voor het gebruik van openbare parkeerplaatsen. De opbrengsten zijn niet gebonden aan een concrete tegenprestatie en vallen onder de algemene dekkingsmiddelen. De gerealiseerde parkeeropbrengsten in 2025 zijn niet in lijn met de primitieve programmabegroting. De verwachte opbrengsten zijn bij de tweede bestuursrapportage 2025 naar beneden bijgesteld met € 400.000.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

De BIZ-bijdrage wordt geheven bij de ondernemers in het aangewezen gebied. De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 500 per ondernemer. De gemeente int deze bijdrage via de aanslag gemeentelijke belastingen en draagt de opbrengst, na aftrek van de inningskosten, jaarlijks af aan de Stichting BIZ Ouderkerk aan de Amstel. De stichting is verantwoordelijk voor de uitvoering van de activiteiten en legt hierover verantwoording af aan de ondernemers.

3.1.2 Uitvoering door Gemeentebelastingen Amstelland

De heffing en invordering van belastingen en heffingen (met uitzondering van de leges en parkeerheffingen) van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen (sinds 2015) worden sinds het begrotingsjaar 2013 uitgevoerd in het samenwerkingsverband 'Gemeentebelastingen Amstelland'.

Zie hiervoor ook de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

WOZ-bezwaren

Daar waar jaarlijks bijna 8.000 belastingaanslagen worden opgelegd, is het logisch dat er ook bezwaren volgen. De ingekomen bezwaarschriften hebben voornamelijk betrekking op de verzonden beschikkingen in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Onderstaand is de ontwikkeling in de bezwaren en beroepen op bezwaar (zitting bij de rechtbank) over de afgelopen jaren weergegeven.

Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2021	367	95	218	54	2
2022	287	55	215	17	4

Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2023	479	135	219	125	4
2024	349	148	183	18	14
2025	688	79	591	18	6

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners met een laag inkomen kunnen, onder voorwaarden, in aanmerking komen voor kwijtschelding van het betalen van een aantal gemeentelijke heffingen. Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting (alleen het tarief van de eerste hond).

Jaar	Aantal kwijtscheldings verzoeken	Aantal meerjarige kwijtscheldingen	Totaal aantal kwijtscheldings verzoeken
2021	87	189	276
2022	87	173	260
2023	76	182	258
2024	65	203	268
2025	73	194	267

3.1.3 Lokale lastendruk 2025

Ranglijst COELO

Voor de vergelijking van de woonlasten met andere gemeenten in het land maken we gebruik van het jaarlijkse COELO-ranking. Deze ranking nummert alle gemeenten op volgorde van de laagste woonlasten (1) tot de hoogste woonlasten (346). In het volgende overzicht wordt de ontwikkeling van Ouder-Amstel op deze ranglijst weergegeven.

Jaar	Aantal gemeenten	Rangnummer Ouder-Amstel
2021	352	273
2022	349	252
2023	349	243
2024	342	232
2025	346	249

Ouder-Amstel is in 2025 licht gezakt op de landelijke ranglijst ten opzichte van 2024. Op dit moment staat de gemeente op plaats 249 van de 346.

Woonlastenontwikkeling

Hieronder vindt u de belastingdruk voor een 'gemiddeld meerpersoonshuishouden' en een 'gemiddeld eenpersoonshuishouden' in de gemeente Ouder-Amstel in 2025 in vergelijking met die van 2024 en 2023, op basis van het COELO.

Eigen woning/ meerpersoonshuishouden	Coelo 2023	Coelo 2024	Coelo 2025
Gemiddelde woningwaarde per 1-1 voorgaand jaar	€ 683.995	€ 682.638	€ 728.376
Gemeentelijke belastingen:			
OZB	€ 534,20	€ 533,14	€ 584,89
Rioolheffing	€ 153,28	€ 177,17	€ 191,48
Afvalstoffenheffing	€ 306,00	€ 327,40	€ 343,00
Totaal lasten	€ 993,48	€ 1.037,71	€ 1.119,37

Meerpersoonshuishouden

De woonlasten zijn in 2025 gestegen met 7,87% voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Dit betekent een stijging van € 81,66 ten opzichte van 2024. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde.

Eigen woning/ Eenpersoonshuishouden	Coelo 2023	Coelo 2024	Coelo 2025
Gemiddelde woningwaarde per 1-1 voorgaand jaar	683.995	682.638	728.376
Gemeentelijke belastingen:			
OZB	534,20	533,14	584,89
Rioolheffing	153,28	177,17	191,48
Afvalstoffenheffing	293,00	315,00	318,00
Totaal lasten	980,48	1.025,31	1.094,37

Eenpersoonshuishouden

Voor een gemiddeld eenpersoonshuishouden stijgen de woonlasten in 2025 met 6,7%. Dit betekent een stijging van € 69,06 ten opzichte van 2024. Ook deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door de WOZ-waardestijging, net zoals bij de meerpersoonshuishoudens.

3.1.4 Ontwikkelingen Ouder-Amstel

In het onderstaande overzicht wordt de ontwikkeling van de belangrijkste tarieven in de gemeente in de afgelopen jaren weergegeven.

Heffing	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onroerende zaakbelasting (OZB)						
OZB woningen Eigenaren	0,0693%	0,0693%	0,0693%	0,0781%	0,0781%	0,0803%
OZB niet-woningen Eigenaren	0,2595%	0,2595%	0,2595%	0,2926%	0,2926%	0,3310%
OZB niet-woningen Gebruikers	0,2247%	0,2247%	0,2247%	0,2533%	0,2533%	0,2693%
Afvalstoffenheffing						
Vastrecht per huishouden	€ 295,02	€ 310,21	€ 256,98	€ 279,83	€ 294,50	€ 300,98
Variabel tarief voor restafval incl. PMD per aanbieding in een ondergrondse container middels een pasje:	nvt	nvt	€ 0,50	€ 0,53	€ 0,65	€ 0,66
Variabel tarief voor restafval incl. PMD per aanbieding in een minicontainer:	nvt	nvt	€ 2,00	€ 2,10	€ 2,60	€ 2,64
Toeristenbelasting						
Kamperen per nacht	€ 0,89	€ 0,91	€ 0,92	€ 1,05	€ 1,50	€ 1,53
Hotel en overig per nacht	€ 6,56	€ 7,90	€ 8,01	€ 9,35	€ 9,50	€ 9,71
Forensenbelasting						
Voor permanente bewoning geschikte woning	€ 130,47	€ 132,69	€ 134,55	€ 217,28	€ 302,66	€ 386,99
Niet voor permanente bewoning geschikte woning	€ 65,32	€ 66,43	€ 67,36	€ 108,73	€ 151,43	€ 193,60
Overige heffingen						
Reinigingsrecht bedrijfsafval (vastrecht incl. BTW)	€ 295,02	€ 310,21	€ 310,21	€ 279,83	€ 294,50	€ 300,98
Rioolrecht < 300 m³	€ 268,45	€ 258,01	€ 261,62	€ 153,28	€ 176,59	€ 191,48
Hondenbelasting per hond	€ 75,01	€ 76,32	€ 77,39	€ 81,26	€ 83,86	€ 85,70

Kostendekkendheid 2025

Rioolheffing

Kostendekkendheid Rioolheffing 2025	
Kosten taakvelden	1.288

Kostendekkendheid Rioolheffing 2025	
Inkomsten taakvelden	37
Netto lasten taakvelden	1.251
BTW	180
Overhead	195
Totale lasten	1.626
Opbrengsten heffingen	1.658
Dotatie voorziening vervanging riolering	32

Afvalstoffenheffing

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing 2025	
Kosten taakvelden	1.923
Inkomsten taakvelden	473
Netto lasten taakvelden	1.450
BTW	344
Overhead	292
Totale lasten	2.087
Opbrengsten heffingen	1.920
Effect product afval	-166
Onttrekking egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	-
Effect rekeningresultaat	-166

Leges (incl. bouwleges)

Kostendekkendheid Leges 2025	
Kosten taakvelden	1.338
Inkomsten taakvelden	-
Netto lasten taakvelden	1.338
BTW	76
Overhead	421
Totale lasten	1.835
Opbrengsten heffingen	1.547
Tekort	-288

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Algemeen

Bedrijfsvoering in Ouder-Amstel

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisaties in staat stellen duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen.

De uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken wordt voor Ouder-Amstel vooral door de uitvoeringsorganisatie Duo+ gedaan en is erop gericht om de organisatie van Duo+, in relatie tot die van de gemeente, steeds beter neer te zetten. De administratieve en overige beheersprocessen worden zo efficiënt en doelmatig mogelijk vormgegeven. Het uiteindelijke doel is een bedrijfsvoering met een hoge kwaliteit, een beperking van de kosten en een verminderde kwetsbaarheid.

Vanuit de organisatie zijn we in 2025 aan de slag gegaan met de verbetering van de P&C cyclus en de leesbaarheid van de financiële stukken. Hierdoor zijn de eerste en tweede bestuursrapportage anders opgezet, zodat het financiële verloop beter zichtbaar is.

Voor de praktische ontwikkelingen op alle aspecten van de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar Programma 4, Bedrijfsvoering, onderdeel Overhead.

3.2.2 Organisatie ontwikkeling - Groei gemeente

Binnen de gemeente zetten we ons al meerdere jaren in voor de groei van de gemeente. We hebben de ambitie om de komende jaren stevig te groeien. Het gevolg daarvan is dat de gemeente in aantal inwoners toeneemt. Om de groei van Ouder-Amstel te realiseren is het noodzakelijk dat ook de ambtelijke organisatie groeit. Dit is nodig om, naast de reguliere taken (die in 2025 ook weer zijn toegenomen), de groei van de gemeente voor te kunnen bereiden.

Naast onze eigen groei komt er ook vanuit nieuwe wet- en regelgeving, taken vanuit het rijk, geopolitieke thema's (ontwikkelingen in Amerika, het Midden-Oosten en de oorlog tussen Rusland en Oekraïne) en landelijke thema's (zoals veiligheid en weerbare samenleving) meer werk op onze organisatie af. Afgelopen jaar hebben we ons dan ook ingezet op verdere professionalisering van de organisatie. Hierbij hebben we de focus gelegd op de werving van goed personeel, waarbij competenties belangrijker zijn dan gemeente ervaring.

Daarnaast zijn we ook aan de slag gegaan om een aantal onderdelen goed in te richten. Zo hebben we de focus gelegd op het besluitvormingsproces, de rechtmatigheid van inhuur in combinatie met de eisen vanuit de wet DBA. Ook hebben we reële takenpakketten voor medewerkers neergezet.

De organisatie is in 2025 gegroeid naar 68,69 fte (exclusief collega's van Duo+), waarbij wel benoemd moet worden dat de groei voornamelijk zit in onze uitzonderlijke bouwopgave komende jaren en het overhevelen van communicatiemedewerkers vanuit Duo+ naar de gemeente.

In 2025 zagen we ook dat de bezetting op de formatie is gestegen waardoor we minder afhankelijk zijn van externe inhuur. Aan de andere kant hebben we vooral binnen

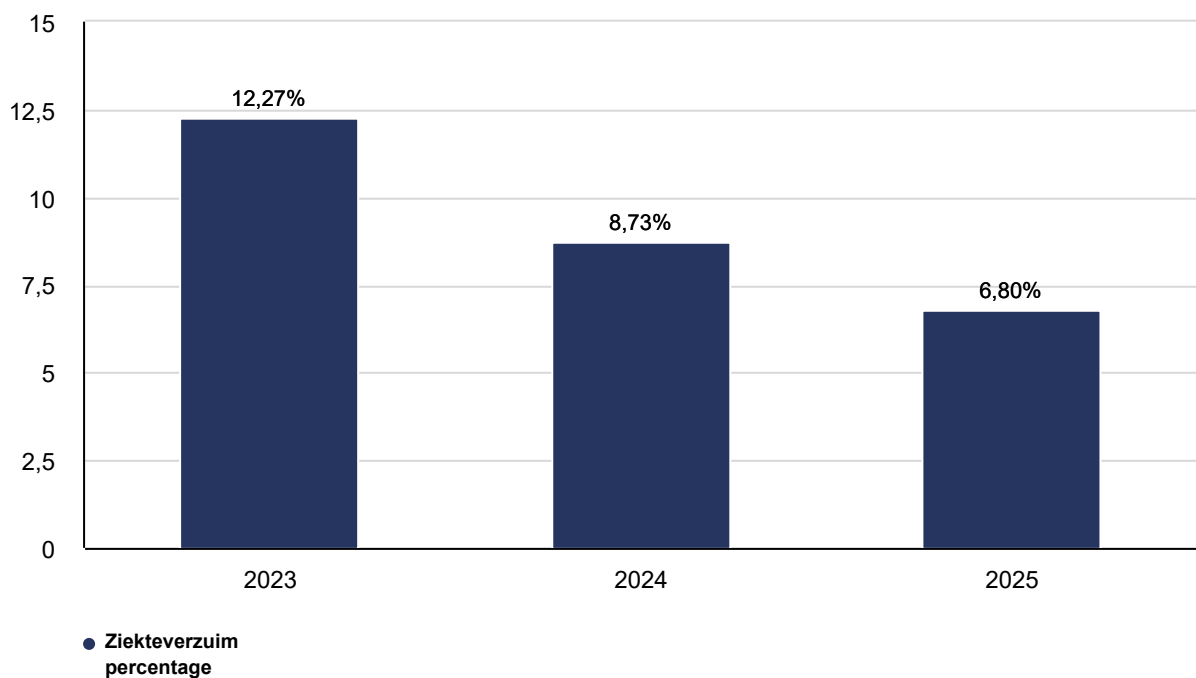
de afdeling Ruimte nog een aantal moeilijk in te vullen vacatures, waarbij we toch moeten inhuren.

Totaal formatie Ouder-Amstel	2024	2025
Formatie (FTE's)	55,09	68,69
Bezetting (FTE's)	36,58	57,25
Saldo	18,51	11,44

Ziekteverzuim

In 2025 hebben we geïnvesteerd in de werksfeer van medewerkers en de cultuur van onze organisatie. Het is prettig werken binnen gemeente Ouder-Amstel. De verbinding tussen de diverse beleidsmedewerkers is goed en er wordt ook meer geïnvesteerd in organisatie brede activiteiten zoals kennissessies en lunchbijeenkomsten waarin uitleg wordt gegeven over diverse taakvelden. Daarnaast zien we ook dat er meer binding ontstaat binnen de gemeente doordat er meer mensen vast in dienst zijn gekomen.

Het ziekteverzuim afgelopen twee jaar gedaald van 11,7% in 2023 naar 8,7% in 2024 tot 6,8% in 2025.



3.2.3 Stafbureau Duo+

In het Stafbureau Duo+ zijn meerdere disciplines samengevoegd waaronder de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)/Chief information and security officer (Ciso) en privacy functies, Inkoop als ook de Verbijzonderde Interne Controle functie.

De informatieveiligheidsorganisatie overziet de maatregelen die nodig zijn om te voldoen aan de eisen van privacy en informatieveiligheid. In 2024 is het Informatieveiligheidsbeleid vernieuwd. De implementatie van concrete maatregelen vindt in de lijn plaats. Veelal krijgt deze vorm binnen het team I&A van Duo+. Informatieveiligheid neemt in belang toe en als gevolg daarvan ook de eisen waaraan we moeten voldoen. Het vereist dat de benodigde expertise ontwikkeld

moet worden en dat er invulling gegeven kan worden aan het uitvoeren van nieuwe werkzaamheden. We noemen in dit kader: doorontwikkeling en verdere implementatie van de informatieveiligheidsorganisatie, wederkerige verbinding maken met de DUO-organisaties, uitvoerings- en controlewerkzaamheden verrichten op basis van beleidsregels en risico-analyse. De resultaten leggen we vast, we rapporteren hierover, zodat de resultaten een impuls kunnen zijn voor het aanbrengen van verbeteringen.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording

De VIC is opgenomen in de formatie van Duo+. Bij de jaarstukken 2025 is wederom gebleken dat hiermee de taakvervulling van de VIC naar wens uitgevoerd wordt. De voorbereidingen voor de rechtmatigheidsverantwoording 2025 zijn uitgevoerd. Het werk voor de rechtmatigheidsverantwoording houdt vooral in dat interne controles in de processen van Ouder-Amstel, en grotendeels gedelegeerd bij Duo+, opgenomen worden.

De VIC krijgt dan meer de rol om te toetsen of de uitgevoerde interne controles binnen het proces zelf zichtbaar en correct zijn toegepast.

3.2.4 Rechtmatigheid

Vanaf 2023 legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid. In het jaarrekeningdeel is de rechtmatigheidsverantwoording van het college opgenomen. De accountant controleert de getrouwheid van die verantwoording. In deze paragraaf lichten we de afwijkingen toe.

Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen. De rapportagegrens bedraagt € 75.000. Dit percentage wordt jaarlijks vastgelegd in de kadernota of in het controle protocol en normenkader.

Het college rapporteert in deze paragraaf over de geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 75.000.

Begrotingsrechtmatigheid

In de 'Financiële verordening 2023 gemeente Ouder-Amstel' heeft de gemeenteraad vastgelegd welke begrotingsonrechtmatigheden zijn toegestaan.

	Begrotingscriteria opgenomen in artikel 12 van de "Financiële verordening 2023 Gemeente Ouder-Amstel"
12.1	Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de Gemeenteraad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheer handelingen tot stand moeten zijn gekomen;
12.2	Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
12.3	Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
12.3 a	Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
12.3 b	Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
12.3 c	De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of apart raadsvoorstel.
12.4	Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de Gemeenteraad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er zijn geen onacceptabele overschrijdingen op de lasten per programma en dus geen begrotingsonrechtmatigheden op de lasten boven de € 75.000.

Voorwaardencriterium

Afwijkingen boven de rapportagegrens van € 75.000:

Proces	Bevinding	Bedrag in € 1.000
Inkoop en aanbesteding	Betreft verschillende soorten opdrachten. Raamovereenkomst vanaf mei 2024 voor 2 jaar. Lasten boven EU grens en derhalve onrechtmatig.	114
Inkoop en aanbesteding	De opdracht met betrekking tot DNK loopt sinds medio 2022 en is meervoudig aanbesteed. Inmiddels overschrijden de totale kosten de Europese aanbestedingsgrens, waardoor een deel van de uitgaven als onrechtmatig is aangemerkt.	29
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Contract is afgelopen na Q2. De lasten overstijgen de Europese grens, derhalve onrechtmatig.	88
Inkoop en aanbesteding	Werkelijke lasten overstijgen de Europese grens. Vanaf juni via YIS. Tot juni onrechtmatig.	80
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Opdrachtwaarde overstijgt de Europese grens en is derhalve onrechtmatig.	106
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Lasten overstijgen Europese grens. Tot juni gefactureerd.	109

Beheersing van Externe Inhuur: Aanbesteding Brokersdienstverlening

In de afgelopen jaren is de inhuur van externe medewerkers vaak de oorzaak geweest van onrechtmatigheid. Het is vaak moeilijk om vooraf in te schatten hoelang externe deskundigheid nodig is, en de krappe arbeidsmarkt maakt het aantrekken van eigen personeel eveneens lastig. Inhuur zal de komende jaren nog steeds nodig zijn.

Om de inhuur beter te reguleren, hebben we in 2023 een aanbestedingstraject gevolgd voor de "brokersdienstverlening". Deze brokers fungeren als een soort makelaar die geschikte kandidaten zoekt voor de opdrachtgever. Naast het selecteren van geschikte kandidaten, waarborgt de broker dat de dienstverlening fiscaal correct verloopt, zowel volgens de aanbestedingsregels als de fiscale regels voor zelfstandigen zonder personeel (zzp'ers).

Het uitgangspunt is om zoveel mogelijk via de broker in te huren. Doordat contracten nog doorlopen, de instroom van bestaande inhuur in het brokersysteem aan de zijde van de broker soms moeizaam verloopt en afwijkingen in sommige gevallen onvermijdelijk of noodzakelijk zijn, kan dit leiden tot onrechtmatigheden. Vanzelfsprekend proberen we onrechtmatigheden zoveel mogelijk te beperken en te voorkomen.

Afwijkingen criterium Misbruik en oneigenlijk gebruik

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheids subsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. Misbruik en oneigenlijk gebruik kan vinden plaats door inwoners of instellingen die gebruik maken van diensten of voorzieningen van de gemeente.

Het beleid voor Misbruik en oneigenlijk gebruik is d.d. 28 januari 2025 door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld voor 2025.

Fraude en corruptie

Fraude is het opzettelijk handelen door eigen werknemers (van alle niveaus), waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen.

Corruptie is een bijzonder vorm van fraude en is misbruik maken van toevertrouwde macht voor persoonlijk gewin. De verantwoordelijkheid voor het voorkomen, ontdekken en bestrijden van fraude berust zowel bij management, college als gemeenteraad. Onderstaand een opsomming van maatregelen die de gemeente heeft getroffen:

1. Er is algemeen beleid opgesteld (gedragscode voor personeel) waarin is aangegeven wat integriteit binnen onze organisatie betekent, en dat fraude en corruptie niet acceptabel zijn en worden bestraft.
2. Verder is aangegeven hoe te handelen bij vermoedens van fraude, wat de meldprocedure is, en hoe meldingen worden onderzocht. Ook is er een vertrouwenspersoon en klokkenluidersregeling die het mogelijk maken om (vermoedens van) fraude en corruptie vertrouwelijk te bespreken.
3. In 2026 zal een start gemaakt worden met het opstellen van een fraude-risicoanalyse en het daarop volgend beleid.
4. Onze gemeente waarborgt integriteit door fraude- en corruptierisico's actief te betrekken in algemene risico-inventarisaties van de financiële processen die in het kader van de rechtmatigheid worden onderzocht. De aandacht gaat hierbij met name uit naar het betaalproces, inkopen en aanbesteden en subsidies. Op basis hiervan zijn maatregelen en controles geïmplementeerd, zoals functiescheidingen en vierogenprincipe, maar ook beleid ten aanzien van informatiebeveiliging, ondersteund door het integriteitsbeleid. Periodieke monitoring en audits hebben geen fraude of corruptie aan het licht gebracht.
5. Bijzondere aandacht wordt gegeven aan het risico van management override: bewuste beïnvloeding door bestuur of management van de jaarcijfers.
6. Er zijn diverse interne beheersmaatregelen (functiescheiding, vierogenprincipe) en checks and balances in de besluitvorming, die maken dat het risico om dergelijke invloed uit te oefenen op de cijfers in de jaarrekening, beperkt zijn.
7. Ook is aan dit onderwerp periodiek aandacht besteed in gesprekken.

3.2.5 Wet open overheid

Implementatie van de Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 van de Woo schrijft voor dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de wet. In de jaarstukken moeten we verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In deze paragraaf geven wij aan wat wij in 2025 hebben opgevoerd om uitvoering te geven aan de Woo. Daarbij richten wij ons op de drie pijlers van de Woo:

- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking
- Verbetering van de informatiehuishouding

Actieve openbaarmaking

De Woo noemt elf categorieën die wij actief openbaar moeten maken. Het overgangsrecht van de Woo regelt dat de start van de actieve openbaarmaking van deze elf categorieën wordt geregeld in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). De keuze voor deze categorieën is op advies van de VNG, ingegeven door de planning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overigens zijn er natuurlijk al behoorlijk wat documenten die we openbaar maken. Denk aan vastgestelde verordeningen, beleidsregels, organisatiegegevens en dergelijke. Om de actieve openbaarmaking volgens de Wet open overheid (Woo) te ondersteunen komt er een verwijzindex: de 'Woo-index', en een zoekfunctie op overheid.nl.

De elf categorieën worden gefaseerd verplicht gesteld met een Koninklijk Besluit. Daarbij volgen wij deze landelijke fasering, zoals onderstaand in beeld gebracht:

Hoe zit het met de planning?

Enkel de inhoud van KB1 is al vastgesteld in de stuurgroep. Feedback over deze verdeling is welkom!



28 mei 2024

Vanaf 6 februari 2025 hebben wij de Woo-index in gebruik genomen en de gegevens op de website aangepast zoals vanuit de landelijke werkdefinities is gesteld. Met ingang van die datum voldoen wij dan ook aan de wetgeving.

Voor de informatiecategorieën van de tweede tranche zijn begin 2025 de projectplannen opgesteld en is besluitvorming gerealiseerd. De projectgroepen zijn geformeerd en gestart en de stakeholders zijn meegenomen en participeren in de projecten. De analyse van elke informatiecategorie heeft plaatsgevonden. Eind maart 2026 wordt positieve besluitvorming verwacht op de aanschaf van het Woo-publicatieplatform waar de informatie uit de betreffende informatiecategorieën gepubliceerd moet worden. Na technische implementatie zal vanuit de projecten het werkproces opgesteld, vastgesteld, geaccordeerd en ingericht worden in het Woo-publicatieplatform.

Er is vertraging opgetreden in de verplichting tot publiceren van de informatiecategorieën van de tweede tranche. De verwachting is dat er in 2026 een Koninklijk Besluit genomen gaat worden dat de informatiecategorieën uit deze tranche, eind 2026 verplicht worden gesteld. Vooralsnog liggen we op koers om bijtijds te voldoen aan deze verplichting.

Passieve openbaarmaking

Naast het actief openbaar maken kan iedereen altijd vragen om bepaalde informatie (op verzoek) openbaar te maken. Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en dat alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is.

In 2025 is het werkproces van de Woo-verzoeken geharmoniseerd en geoptimaliseerd. Het werkproces is opgesteld, vastgesteld en geaccordeerd. Er is een financiële berekening opgesteld en vastgesteld, welke inzichtelijk maakt wat de overbrenging van taken vanuit de Duo-organisaties naar team Juridische Zaken (JZ) van Duo+ in dat kader betekent. Voor het overdragen van een financiële compensatie vanuit de Duo-gemeenten is een aantekening opgenomen in de kadernota. Voor het overdragen van een financiële compensatie vanuit de Duo-organisatie naar team JZ wordt nu afstemming gezocht met de betreffende teams. Vervolgens zullen er vacatures worden opgesteld en opengesteld en kan, na invulling van deze vacatures, team JZ starten met de overgedragen taken met betrekking tot het proces Woo-passieve openbaarmaking.

Tot slot wordt er momenteel ook gewerkt aan een Woo-dashboard. Verwachting is dat deze voor de zomer 2026 wordt opgeleverd en in gebruik genomen. Dit zal betekenen dat vanaf dat moment het jaarverslag vanuit het dashboard gevoed kan worden (in plaats van handmatig). Daarbij is het dan dus voor betrokken gemachtigden mogelijk om tussentijds inzicht te verkrijgen in de Woo-verzoeken en afhandelingen.

In totaal zijn er in 2025 38 Woo-verzoeken ontvangen, waarvan 35 volledig zijn afgehandeld. Dit komt neer op ongeveer 92% afgeronde Woo-verzoeken. De gemiddelde behandeltijd van de verzoeken die in 2025 zijn afgehandeld, was ongeveer 7,2 weken. Ten opzichte van het jaar ervoor is dit een verbetering van de afhandelsnelheid ondanks een stijging van het aantal Woo-verzoeken.

Aantal Woo-verzoeken	Totaal gemeente Ouder-Amstel
Aantal verzoeken 2022	10
Aantal verzoeken 2023	20
Aantal verzoeken 2024	33
Aantal verzoeken 2025	38

In het jaarverslag 2025 'Verzoeken op grond van de Wet Open Overheid' wordt dieper ingegaan op de afhandeling van de Woo-verzoeken in 2025.

Verbetering van de informatiehuishouding

Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding wordt in Duo+ verband via een programma opgepakt. In het voorgaande onderdeel zijn al diverse voorbeelden benoemd waarin we in 2025 aan de slag gegaan zijn om de informatiehuishouding in orde te maken en te houden.

3.2.6 Beleidsindicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Onderstaand de indicatoren gebaseerd op 14.532 inwoners (inwonersaantal per 01-01-2025).

Indicator	Eenheid	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,69	Ouder-Amstel	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat (exclusief griffie) voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Deze indicator is exclusief de formatie die ondergebracht is binnen Duo+.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	3,67	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Dit getal is berekend door het gemiddelde te nemen van de bezetting per 1 januari en per 31 december.
Apparaat-kosten / overhead	Kosten per inwoner	€ 678	Ouder-Amstel	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Externe Inhuur	Kosten van de totale loonsom + totale kosten inhuren externen	39,0%	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het percentage inhuren ten opzichte van de loonsom.
Overhead	% van de totale lasten	14,5%	Ouder-Amstel	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering', ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces.

In onderstaande tabel is de exploitatie van het onderdeel overhead verder uitgewerkt.

Overhead Bedrag x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Algemene lasten	811	1.096	1.004
Inkoop	170	195	182
Huisvesting	962	1.116	1.131
Management en secretariaat	635	613	713
Duo+ (overhead)	5.568	5.744	6.040
Doorberekening overhead	802	1.003	779
Totaal overhead	8.948	9.766	9.849

3.3 Treasury

3.3.1 Algemeen

Deze paragraaf informeert de gemeenteraad over het treasurybeleid en het risicobeheer van de financieringsportefeuille. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Daarbij moeten de kaders in acht worden genomen die zijn geregeld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) en de lokale vastlegging in het Treasurystatuut 2023. Het beleid geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.



De Wet Fido

De Wet Fido heeft als hoofddoel het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de treasuryfunctie. Door het stellen van eisen aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm, worden de renterisico's van zowel de korte als de lange schuld door de wet begrensd. Ook verplicht de wet gemeenten twee treasury instrumenten te hanteren:

- Het vaststellen van een treasurystatuut door de gemeenteraad;
- Het opnemen van een financieringsparagraaf in de gemeentebegroting en -jaarrekening.

Interne ontwikkelingen

Financieringsbehoefte

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Ouder-Amstel is een treasurybeheer waarbij zoveel mogelijk wordt gefinancierd met eigen vermogen. Zodra de liquide middelen onvoldoende aanwezig zijn moeten er kasgeldleningen (lening met korte termijn) aangetrokken worden en wordt er beoordeeld of er overgestapt moet worden op leningen met een langere termijn.

In 2023 is er voor het eerst een langlopende lening afgesloten, van € 10 miljoen en dat conform het Treasurystatuut 2023. In 2025 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

Externe ontwikkelingen

Renteontwikkeling

De gemeente Ouder-Amstel heeft één langlopende lening tegen een vast rente percentage van 2,88%.

Daarnaast ontvangt de gemeente rente op bij het Rijk uitstaande gelden. Dit rentetarief is gedurende 2025 gedaald. De rente over uitstaande gelden is lager dan de rente over de langlopende lening. In 2025 heeft de gemeente Ouder-Amstel een neutraal rentesaldo. Dit wil zeggen, de rentebaten waren ongeveer even hoog als de rentelasten.

3.3.2 Rentevisie

De rente is nog steeds relatief laag als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB), echter lang niet meer zo laag als dat die was. Tegen relatief betaalbare voorwaarden kunnen banken geld lenen bij de ECB, om met dat geld kredieten te kunnen verschaffen aan bedrijven en consumenten. Ouder-Amstel houdt de rente ontwikkeling nauw in de gaten. Afhankelijk van hoe de rente zich door het komende jaar ontwikkelt kan ervoor gekozen worden om tussentijds vooruitkijkend naar de investeringen al een lening af te sluiten als de rente zich positief voor Ouder-Amstel ontwikkelt. Gezien de nog steeds relatief lage rentestand sluiten we langlopende leningen af met een lange rentevaste periode. Als een lening verband houdt met specifieke investeringen weegt ook de levensduur van die investeringen mee in de keuze van de rentevaste periode.

3.3.3 Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer geldt dat het uitzetten van middelen is toegestaan als "schatkistbankieren". Het schatkistbankieren is per 1 januari 2014 ingevoerd, vanaf dat moment kunnen de overtollige liquide middelen niet meer bij commerciële banken worden uitgezet. Deze moeten bij het Rijk worden gedeponneerd (tegen een minimale rentevergoeding). In het kader van het risicobeheer is een viertal risico's te onderscheiden, te weten: renterisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico en koersrisico.

Renterisiconorm

Doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd. Of waar op grond van de leningsvoorwaarden de rente eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. De wet stelt criteria voor de berekening van het risico op de vaste schulden, zoals deze zijn vastgelegd in de definitie van de renterisiconorm. Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Er wordt beperkt gebruik gemaakt van geldleningen. Hierdoor is er in de jaarstukken 2025 beperkt sprake van renterisico inzake langlopende schuldposities. De in de Wet Fido vastgelegde renterisiconorm, die dient ter beperking van het renterisico uit hoofde van renteaanpassingen bij de herfinanciering van leningen speelt nog geen rol in Ouder-Amstel.

Renterisiconorm (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1. Renteherzieningen	-	-	-	-
2. Aflossingen	-	-	-	-
3. Renterisico = (1)+(2)	-	-	-	-
4a. Begrotingstotaal jaar T (2026)	65.253	65.253	65.253	65.253
4b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm = (4a) x (4b)	13.051	13.051	13.051	13.051
Ruimte onder risiconorm ((4)>(3))	13.051	13.051	13.051	13.051

Kasgeldlimiet

Het renterisico op korte termijn financiering (leningen met een looptijd korter dan één jaar) wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet. Deze stelt beperkingen aan financiering van uitgaven met korte termijn leningen. Op basis van de Wet Fido bedraagt de kasgeldlimiet 8,5% over de omvang van de begroting. Indien twee opeenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschreden wordt, merkt de toezichthouder dit aan als structureel. In dat geval verplicht de toezichthouder de gemeente maatregelen te treffen om de overschrijding teniet te doen. Vooralsnog blijven we ruim binnen de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet	1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2025	59.901	59.901	59.901	59.901
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	5.092	5.092	5.092	5.092
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening-courant	249	250	241	250
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	10.447	16.226	17.046	11.745
Totale omvang van de vlottende omvang	10.696	16.476	17.287	11.995
Toets kasgeldlimiet				
a. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-10.696	-16.476	-17.287	-11.995
b. Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.092	5.092	5.092	5.092
Ruimte (+)/Overschrijding (-) = (a)-(b)	15.788	21.568	22.379	17.087

Kredietrisico

Kredietrisico's bij het uitzetten van een overschot aan liquide middelen zijn met invoering van het verplichte schatkistbankieren niet meer aan de orde. De gemeente heeft gemeentegaranties verstrekt aan de Woningstichting Ouder-Amstel (nu Eigen Haard), de exploitant van verzorgingshuizen (Woonzorg Nederland) en particulieren. De daaraan verbonden verplichtingen zijn overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (instellingen) en door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen

(particulieren). De gemeente heeft slechts een achtervangfunctie op het moment dat één van deze stichtingen in financiële problemen komt.

Verder staat de gemeente (gedeeltelijk) borg voor een beperkt aantal geldleningen van lokale sportverenigingen. Hierop is een beperkt risico, omdat de geldgever extra zekerheid heeft geëist.

Liquiditeitsrisico

Voor het beheersen van de liquiditeitsrisico's worden met enige regelmaat beperkte liquiditeitsprognoses opgesteld, waarbij de planning van investeringen belangrijke input vormt. Deze prognoses worden onder andere gebruikt om tussentijds te kunnen bepalen in hoeverre de in de begroting geraamde rentebaten aanpassing behoeft en of er een noodzaak is tot het aantrekken van geldleningen.

Koersrisico

Koersrisico's bij beleggingen in aandelen worden op grond van de Wet Fido beperkt, omdat uitzettingen in de vorm van aandelen niet zijn toegestaan. Alleen deelnemen in ondernemingen uit hoofde van de publieke taak is geoorloofd. Ouder-Amstel is, samen met de meeste andere gemeenten, aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Koersrisico's zijn hierbij niet aan de orde.

3.3.4 Gemeentefinanciering

De gemeente hanteert het omslagstelsel. Dat wil zeggen dat er geen direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering daarvan. De omslagrente wordt toegerekend aan de taakvelden en verdeeld op basis van de boekwaarde van vaste activa per 1 januari van enig jaar.

De gemeentelijke activiteiten worden voornamelijk met eigen middelen gefinancierd.

3.3.5 Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is al vele jaren de huisbankier van de gemeente. Alle geldstromen tussen het Rijk en de gemeenten lopen via een rekening bij de BNG.

3.3.6 Kasbeheer

Het kasbeheer omvat het beheer van de geldstromen en de daaruit voortvloeiende saldi. Op de lopende rekening wordt het saldo aangehouden voor het dagelijkse betalingsverkeer. Vanaf 2014 maakt het schatkistbankieren onderdeel uit van het kasbeheer.

3.3.7 Administratieve organisatie en informatie-voorziening

Het monitoren van alle baten en lasten is essentieel voor een effectieve treasuryfunctie. Het regelmatig toetsen van de administratieve organisatie en informatievoorziening draagt bij aan een correcte werking en transparantie. De herziening van het treasurystatuut in 2023, met duidelijke afspraken over rollen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, biedt een stevig kader voor het beheer van de financiële middelen van de gemeente. In 2025 is hier geen wijziging in geweest.

3.4 Verbonden partijen

3.4.1 Algemeen

In deze paragraaf bespreken we de organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Dit noemen we de "verbonden partijen". Het gaat om organisaties zoals gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen.

Een financieel belang betekent niet altijd dat de gemeente geld aan deze organisaties geeft. Er is ook sprake van een financieel belang als de gemeente moet betalen bij financiële problemen van de organisatie.

Bestuurlijk belang betekent dat de gemeente een zetel heeft in het bestuur of stemrecht heeft. Een financieel belang ontstaat wanneer de middelen die de gemeente beschikbaar stelt verloren kunnen gaan als de organisatie failliet gaat, of als de gemeente moet betalen bij financiële problemen.

Als de gemeente alleen een bestuurlijk of alleen een financieel belang heeft, rekenen we dat niet tot de verbonden partijen.

In 2025 is in de geactualiseerde beleidsnota "Kaders verbonden partijen" vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de definitie verbreedt wordt, conform de adviezen van de commissie BBV. Samenwerkingsverbanden waarbij sprake is van een overwegende bekostiging van (de activiteiten van) de organisatie en een groot maatschappelijk of algemeen belang, in combinatie met een bestuurlijk belang rekenen we ook tot een verbonden partij. Dergelijke partijen worden vermeld in deze paragraaf.

Overzicht verbonden partijen	
Gemeenschappelijke regelingen	
1	Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
2	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland
3	Gemeenschappelijke regeling AM Match
4	Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
5	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)
6	Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland
7	Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland
8	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
9	Gemeenschappelijke regeling Duo+
10	Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam
Vennootschappen en coöperaties	
1	Bank Nederlandse Gemeenten NV
2	ROM InWest
Stichtingen, verenigingen en overige verbonden partijen	
1	Stichting RIJK
2	Metropoolregio Amsterdam
3	Ombudsman

3.4.2 Gemeenschappelijke Regelingen

GGD Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam GGD (Veilig thuis en Centrum Seksueel geweld)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive en wethouder E. Spil
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het openbaar belang wat op deze wijze behartigd wordt: - De preventie en aanpak van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld. - Het organiseren en in stand houden van een regionale Veilig Thuis organisatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is het advies- en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met huiselijk geweld en kindermishandeling of een vermoeden daarvan. Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland richt zich primair op slachtoffers van seksueel geweld. De GR GGD Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2017. Via een Dienstverleningsovereenkomst met de GGD Amsterdam is de uitvoering van taken op het gebied van Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld opgedragen aan de GGD Amsterdam. Bij het uitvoeren van de werkzaamheden wordt door Veilig Thuis nauw samengewerkt met de lokale sociale teams.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
- In 2025 is het Regionaal Beleidskader huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld 2026 "Samenwerken aan Veiligheid" opgesteld. Het kader geeft richting aan de regionale aanpak van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld en verwerkt de lessen uit het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming en de proeftuin Blijvend Veilig. - Veilig Thuis registreerde in de eerste helft van 2025 4.992 meldingen en 3.335 adviesvragen, waarbij de adviesvragen met 33% toenamen ten opzichte van het eerste halfjaar van 2024. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd beëindigde in augustus 2025 het toezicht na voldoende realisatie van de verbeteracties, maar wees op structurele stagnatie in de keten. - Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) zag opnieuw een stijging in het aantal advies- en hulpvragen in de eerste helft van 2025. Deze toename hangt samen met grotere zichtbaarheid van het CSG, toegenomen aandacht voor seksueel geweld en verdere doorontwikkeling van de fysieke locatie, waardoor cliënten meer contactmomenten en beter geïntegreerde ondersteuning ontvangen. - Voor het Expertiseplatform HGKM (Filomena Amsterdam-Amstelland) zijn in 2025 de voorbereidingen afgerond voor opening in 2026. Dit betreft de ontwikkeling van de fysieke locatie, het multidisciplinair samenwerkingsmodel, de kennis- en leerinfrastructuur en de regionale afstemming.	
Risico's:	
De GR Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeente Ouder-Amstel bedroeg voor 2025 € 89.579.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	90	6.922	6.214	3.372	4.222	-4.079

Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam; - Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking. - Het bevorderen van de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). - Alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin van het woord verband houdt.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
In het afgelopen jaar heeft de GGD alle reguliere taken op grond van de Wet Publieke gezondheid weer uitgevoerd voor de gemeente Ouder-Amstel. Ook is er in 2025 ingezet op verhoging van de vaccinatiegraad in de Amstelland-gemeenten. Met middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn plustaken uitgevoerd voor Ouder-Amstel op het gebied van opvoedondersteuning en preventieve logopedie. De inzet van de Gezonde School-aanpak in de basisscholen in Ouder-Amstel is definitief als basistaak binnen de GR opgenomen. De ruimte in de Bindelwijk is gereed voor casco-oplevering aan het JGZ-consultatiebureau. De verwachting is dat de JGZ medio 2026 kan beginnen.	
Risico's:	
De GR OGZ Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen in de jaarrekening van de GR OGZ gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen. De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de GR OGZ Amstelland bedraagt na de jaarrekening 2025 € 680.680. Dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 1.32, wat voldoende is.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	670	1.333	1.094	-	177	93

AM Match

Gemeenschappelijke regeling AM match	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder E. Spil
Mate van sturing	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een deel van de Participatiewet (voor personen die als gevolg van een arbeidsbeperking niet het wettelijk minimum loon kunnen verdienen) met de gemeenten Uithoorn, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer en Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
Het project Brede inzet AM match heeft afgelopen periode de focus op jongeren verder geïntensiveerd, met aandacht voor leerlingen uit het Praktijkonderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs en Entree-onderwijs binnen het mbo. Deze jongeren worden tijdens hun stageperiode overgenomen van scholen, om een soepele overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren en voortijdige uitval te voorkomen. Een nieuw initiatief is samenwerking met stichting Ons Tweede Thuis. Dit is een gezamenlijk leer-werktraject in de vorm van een lunchcafé in poppodium P60 in Amstelveen als waardevolle dagbesteding voor cliënten. AM match laat al ruim 15 jaar een positief resultaat zien. Dat geldt ook weer voor 2025.	
Risico's:	
De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen, onvoorspelbaarheid landelijke ontwikkelingen, et cetera). De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen, naast het omzetverlies, een financieel risico. Ook zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. De belangrijkste risico's zijn de Rijksbijdrage, onvoorziene gebeurtenissen landelijk of wereldwijd, waaronder oorlog in Oekraïne en Midden- Oosten, de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en verzekeringen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	339	3.709	3.538	1.868	2.112	702

Amstelland- en Meerlandenoverleg

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het Amstelland- en Meerlanden overleg is het platform van regionale samenwerking voor de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De zeven gemeenten in de regio, Amstelveen, Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn benutten dit platform om de gezamenlijke belangen te behartigen in de (vervoer)regio.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg						
Per 1 juli 2024 is de nieuwe gemeenschappelijke regeling van kracht geworden. Sindsdien beschikt het AM overleg niet langer over een eigen rechtspersoonlijkheid. Dat betekent dat er geen afzonderlijke begroting en jaarrekening worden opgesteld, er geen reserves aangehouden worden en kosten verrekend worden op basis van een voor-/nacalculatie. De gemeente Haarlemmermeer voert de financiële administratie voor het AM-overleg. In 2025 is de egalisatiereserve uit 2024 met de deelnemende AM-gemeenten verrekend. Er is over 2025 een positief financieel resultaat van in totaal € 43.351. Dit komt door personele wisselingen en een lagere inzet dan vooraf ingeschat. Ouder-Amstel zal € 1.658,68 terug ontvangen. De gerealiseerde uitgaven in 2025 hadden uitsluitend betrekking op ondersteunende en organisatorische activiteiten van het AM overleg. Er zijn geen beleidsmatige of programmatische uitgaven gedaan.						
Risico's:						
De samenwerking kent geen grote financiële of inhoudelijke risico's.						

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	20	-	-	-	-	43

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wet Veiligheidsregio's treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de naam: Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio vervult taken op het gebied van brandweerbzorg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van crisis. Met als doel te voorkomen dat burgers in onveilige of zorgwekkende situaties terecht komen.	
Relatie met het programma:	Veiligheid
Ontwikkelingen:	
De brandweerkazerne is einde voorjaar 2025 opgeleverd en binnen de investeringsbudgetten gebleven. Op 11 april 2025 was de officiële heropening. In het kader van 'weerbare samenleving' is in 2025 een start gemaakt met het realiseren van zogenaamde noodsteunpunten. Vanuit Ouder-Amstel nemen we daartoe deel aan een regionale pilot, waarmee een deel van de kosten kunnen worden gedekt en kennis kan worden uitgewisseld. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met een raadsbericht.	
Risico's:	
De uitgaven van de VrAA worden gedekt door de deelnemende gemeenten. In geval van stijgende kosten zal de bijdrage van Ouder-Amstel stijgen. In 2025 de bijdrage marginaal gestegen, deels door indexering, deels door de eigenaarslasten voor de nieuwe brandweerkazerne.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarstukken 2025	887	20.706	20.267	79.202	103.968	-479

Groengebied Amstelland (GGA)

Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
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 en onderhouden van een harmonisch landschap, dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.	
Relatie met het programma:	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Groengebied Amstelland zorgt met haar reguliere werkzaamheden en projecten voor: • Meer biodiversiteit; • Betere spreiding recreanten en een • Breder recreatief aanbod. Deze ambities zijn uitgewerkt in het Ontwikkelprogramma Groengebied Amstelland. In het ontwikkelprogramma zet het bestuur van Groengebied Amstelland in om de komende jaren gericht te investeren in: • Een toekomstbestendiger beheerbudget; • Een scherpere recreatiezonering • Meer natuurinclusief beheer; • Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking; • Uitbreiding van de toiletvoorzieningen Daarnaast worden grootschalige gebiedsontwikkelingen in deze systematiek meedraaien. Vooralsnog geldt dit alleen voor de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas.	
Risico's:	
De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn: • Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen; • Milieuvervuiling van grond/of water; • Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen • Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	101	2.303	2.700	3.093	3.669	396

Gemeentebelastingen Amstelland

Gemeenschappelijke regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Sinds 1 januari 2013 werken de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn samen op het terrein van de gemeentebelastingen in een gemeenschappelijke regeling. Hiervoor is een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie ingericht, genaamd Gemeentebelastingen Amstelland (GBA). In 2016 is De Ronde Venen toetreden. GBA voert de belastingheffing uit voor de gemeente Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2024 is er een geactualiseerde dienstverleningsovereenkomst opgesteld. Deze is op 28 januari 2025 vastgesteld door het college. De geactualiseerde overeenkomst wordt aangehaald als "Dienstverleningsovereenkomst Gemeentebelastingen Amstelland 2024".	
Risico's:	
De kwaliteit van de dienstverlening aan de inwoners van Ouder-Amstel is afhankelijk van GBA.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Conceptcijfers 2025 o.b.v. MARAP IV 2025	369	-	-	-	-	385

Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	
Vestigingsplaats:	Zaandam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De OD NZKG verleent diensten ten aanzien van vergunningverlening, toezicht en handhaving op de verplicht overgedragen basistaken aan de OD NZKG. Daarnaast geeft de OD NZKG advies en helpen zij met het opstellen van beleidsstukken. Het werkgebied bestrijkt het toezicht, de handhaving en vergunningsverlening voor de hele Noordzeekanaal- en Schipholregio.	
Relatie met het programma	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Kenmerkend voor het afgelopen jaar maar ook de komende jaren is de groeiende aandacht voor het werk van de OD NZKG, omdat de samenleving steeds meer belang heeft bij een veilige en duurzame leefomgeving. Het aantal meldingen door burgers dat bij de OD NZKG wordt ingediend groeit jaarlijks. Tegelijkertijd wordt het werk complexer en omvangrijker. Onder de nieuwe Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden, is tevens een nieuwe manier van werken nodig. Zo is er bijvoorbeeld een compleet nieuw Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) voor de ontsluiting van onder andere aanvragen, meldingen, lokale regels en omgevingsbeleid. Ook is in 2025 een nieuw zaakregistratiesysteem geïmplementeerd en moeten er nog systemen met elkaar gekoppeld worden zoals bijvoorbeeld de mogelijkheid leges te berekenen naar aanleiding van aanvragen. Sinds 2024 is de uitvoerings- en handavingsstrategie (U&H-strategie) 2024-2027 van kracht, deze bouwt voort op al bestaande thema's: externe veiligheid, klimaat, gezondheid en transformatie gebieden. De U&H-strategie 2024-2027 bevat een lijst van 19 focuspunten. Naast onderwerpen uit de genoemde strategische thema's, staan hier belangrijke zaken als lucht en geluid, maar ook de veranderde aanpak door bijvoorbeeld ketenaanpak. In 2025 zijn de focuspunten, die samenhangen met de strategische agenda, uitgewerkt in handvatten voor VTH- en advies. Hiermee wordt vooruitgelopen op het Meerjarenprogramma, een verplicht planfiguur, waar de OD NZKG naartoe groeit. De U&H-strategie wordt doorlopend doorvertaald middels klankbordsessies naar de lokale opgaven van de deelnemers. De bestuurlijke afspraak dat de OD NZKG over een periode van minimaal twee jaar de financiële verantwoording onder de nieuwe Omgevingswet vorm geeft is verlengd tot en met 2027. Dit is op 5 september 2025 door het Dagelijks Bestuur besloten. Deze periode wordt ook gebruikt voor een actualisatie van de PDC, een evaluatie van de kengetallen en van het Uniforme Uitvoeringsniveau (UUN). Verder wordt gekeken naar een goede toerekening van de leges en zijn er wensen geuit door deelnemers rondom de managementrapportages van de dienst. Er is een onderzoek verricht naar de samenwerking en optie tot fusie van de omgevingsdiensten van de provincie Noord-Holland. Er is een bestuurlijk akkoord om dit verder te onderzoeken in 2026. De fusie die in eerste instantie wordt onderzocht betreft die tussen OD NZKG en OD IJmond. Vanaf 2024 zijn er zogenaamde GOEDO-overleggen. Hierin nemen directeuren van de diverse deelnemers deel. Dit is ontstaan vanuit de behoefte om meer sturing te krijgen vanuit de eigenaren op de strategische keuzes met betrekking tot de bedrijfsvoering van de OD NZKG. Het afgelopen jaar waren dit de belangrijkste ontwikkelingen in het Omgevingsdomein voor de OD NZKG, bovenop de reguliere werkzaamheden. • Het verder implementeren van het nieuwe zaakregistratiesysteem met het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). • De uitwisseling van en controle op de gegevens die moeten worden geregistreerd in het kader van de Basisregistratie Ondergrond (milieukwaliteitsgegevens van de bodem) • Uitvoering Klimaatakkoord (EBA), met specifieke aandacht voor energietransitie (energiebesparing zoals het Label C project voor kantoorgebouwen) en circulaire economie. • Asbesttaken. • Toezicht en Handhaving op reductieprogramma's van bedrijven ten aanzien van de uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) • Regie op aanpak Tata Steel. • Doorontwikkeling regionale VTH Strategie. • Doorontwikkeling kwaliteitsverbetering bodeminformatiesysteem (BIS) • Actualisatie PFAS- en bodemkwaliteitskaarten	
Risico's:	

Regionale Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied

Het eigenaarsaandeel binnen de GR is klein. De grote partijen zoals gemeente Amsterdam, provincie Noord-Holland en gemeente Zaanstad hebben in verhouding veel meer invloed. Vanwege de aankondiging van het ravijnjaar 2026 zijn er taakstellingen tot bezuinigingen doorgevoerd door onder andere Amsterdam en de provincie. Inmiddels is er geen sprake meer van 'het ravijnjaar' door uitstel van de doorvoering maar zijn de aangekondigde bezuiniging wel door vertaald naar de bijdrage aan deze GR. De genoemde grote partijen lopen hiermee voorop. Dit kan echter slechts met mate omdat een te grote bezuiniging kan betekenen dat de kwaliteit van de uitvoering van de wettelijke basistaken niet meer kan voldoen aan de VTH-kwaliteitscriteria. Dit kan ten koste gaan van het predicaat van een robuuste organisatie. In 2025 en 2026 voeren we het gesprek over de aard en omvang van deze ontwikkeling.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	458	9.357	5.056	35.260	40.341	412

Duo+

Gemeenschappelijke regeling Duo+	
Vestigingsplaats:	Ouderkerk aan de Amstel
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening en het besparen van kosten. Deze doelstellingen moeten bereikt worden door een intensieve ambtelijke samenwerking op bedrijfsvoerings- en uitvoeringstaken. De gemeenschappelijke regeling Duo+ voert taken uit voor de deelnemers, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen het gezamenlijke basistakenpakket en de taken die op verzoek van de individuele gemeente worden uitgevoerd.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2025 heeft de algemeen directeur uitvoering gegeven aan haar opdracht om aan Duo+ te bouwen naar een toekomstbestendige, flexibele en wendbare organisatie, door te investeren in de samenwerking met de DUO-gemeenten, werkprocessen te optimaliseren en te werken aan innovatie. Doel van de vernieuwing is om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten en hun inwoners toekomstbestendig te maken.	
In 2026 vervolgt de inzet met de uitvoering van de organisatieontwikkeling en de innovatieagenda.	
Risico's:	
Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Dit betekent dat als er zich risico's voordoen er beroep gedaan wordt op de middelen van de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	13.958	1.865	-222	5.967	6.005	-480

Vervoerregio Amsterdam

Vervoerregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk portefeuillehouder:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder C.C.M. Korrel
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
1. De Vervoerregio Amsterdam heeft tot taak, met inachtneming van wat in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, belangen te behartigen die verband houden met de verkeers- en vervoerstaak die voortvloeit uit het Besluit Vervoerregio, de Wet personenvervoer 2000 en de Wet lokaalspoor; 2. Het in het eerste lid bedoelde belang betreft 'verkeer en vervoer' (artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling).	
Relatie met het programma:	Ruimte
In 2025 heeft de Vervoerregio Amsterdam (VRA) met financiële ondersteuning de toegankelijkheid van station Duivendrecht verbeterd door de vernieuwde entree en de nieuwe lift aan de dorpszijde van station Duivendrecht in gebruik te nemen. Verder heeft ze met Amsterdam Bereikbaar regionaal een OV-kortingsactie rondom verkeershinder regio Amsterdam toegepast, aangezien er in 2025 meer dan ooit grootschalige spoor- en wegwerkzaamheden plaatsvonden. In 2025 is op het gebied van OV een nieuw contract GVB vastgesteld, een nieuw metronetwerk gekozen en een maatregelenpakket daarbij afgesproken.	
Ontwikkelingen:	
Risico's:	
De Vervoerregio Amsterdam speelt een cruciale rol in de financiering, verduurzaming en de aansturing van het openbaar vervoer en daarnaast in de verbetering van de infrastructuur door middel van subsidiëring van een groot aantal projecten. Zonder verbetering van de bereikbaarheid komt de ruimtelijke en economische ontwikkeling van de regio in gevaar. Op de voorwaarden van en de mate waarin financiering van de diverse projecten plaatsvindt (door bijvoorbeeld een subsidie die wordt ontvangen, danwel een bijdrage die wordt gevraagd) is door de gemeente geen directe invloed. Hiervoor is er dus grote mate van afhankelijkheid waarbij het risico is dat de regionale belangen van de verbonden partij niet aansluiten bij de lokale ambities aansluiten. Het financiële risico is laag, omdat er geen bijdrage is voor de gemeenschappelijke regeling.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Conceptjaarrekening 2025	-	-	-	560.460	624.048	-

3.4.3 Vennootschappen en coöperaties

Bank Nederlandse Gemeenten

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)	
Vestigingsplaats:	's-Gravenhage
Soort verbonden partij:	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang:	De gemeente heeft 4.914 aandelen à € 2,50 en ontvangt jaarlijks een dividenduitkering.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers:	De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Er hebben zich in de afgelopen jaren geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de BNG heeft. Zo ook niet in 2025.	
Risico's:	
Geen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2025	-	4.777.000	4.863.000	123.164.000	110.701.000	172.000

ROM InWest

Gemeenschappelijke regeling ROM InWest	
Vestigingsplaats:	Haarlem
Soort verbonden partij:	Ontwikkelingsmaatschappij
Bestuurlijk belang	€ 370.000
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers	de provincie Noord-Holland en de volgende gemeenten in de Metropoolregio Amsterdam en Noord-Holland Noord: Amsterdam, Amstelveen, Alkmaar, Beverwijk, Den Helder, Dijk en Waard, Edam-Volendam, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Hoorn, Hollands Kroon, Landsmeer, Ouder-Amstel, Purmerend, Schagen, Uithoorn, Velsen, Waterland, Zaanstad en Zandvoort
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
ROM InWest helpt ondernemingen verder met investeringen, innovatie en doorontwikkeling. De energietransitie en overgang naar een circulaire economie zijn voor ROM InWest belangrijke thema's.	
Relatie met het programma	Ruimte
Ontwikkelingen:	
ROM InWest werkt aan de strategische doorontwikkeling van de organisatie. Ter uitvoering van het Meerjaren Strategisch Bedrijfsplan is in 2022 het Koersplan 2023-2026 opgesteld. In 2024 lag de focus op de positionering en verdere versteviging van ROM Inwest binnen het bestaande regionale ecosysteem, onder meer door de inzet van nieuwe fondsen. In 2025 verschoof de nadruk naar het verder stroomlijnen en verdiepen van de opgebouwde relaties met strategische partners, met als doel de dienstverlening aan innovatieve ondernemers in de regio verder te versterken.	
Risico's:	
In het meest negatief berekende scenario komt 85% van het geïnvesteerde geld terug. Vooralsnog heeft de gemeente een deel (€ 74.370) van de toegezegde € 370.000 gestort. Via tussentijdse verzoeken voor kapitaalstorting worden aanvullende delen van het maximaal toegezegde aandelenkapitaal gestort. Verwacht wordt dat er jaarlijks 20% van € 370.000 zal worden bijgestort tot het maximale bedrag van € 370.000 is bereikt.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2025	-	37.203	56.851	5.152	5.561	796

3.4.4 Stichtingen en verenigingen

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland

Stichting RIJK	
Vestigingsplaats:	Heemstede
Soort verbonden partij:	Stichting
Bestuurlijk belang:	De directeur van Stichting RIJK legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten/organisaties. Een delegatie daarvan vormt het Dagelijks Bestuur.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers	18
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK) is een samenwerkingsorganisatie tussen een aantal gemeenten in Noord- en Zuid-Holland. Stichting RIJK is een organisatie opgericht om de deelnemende gemeenten van inkoopondersteuning en advies te voorzien. Het doel van de stichting is om financiële, kwalitatieve en procesmatige inkoopvoordelen voor haar leden te behalen, op basis van een lange termijn partnerschap tussen de gemeenten en RIJK en tussen de gemeenten samen. Daarnaast wordt inkoop als instrument ingezet ter ondersteuning van de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Stichting RIJK is een stichting, die op initiatief van acht participerende gemeenten per 1 april 2009 is opgericht. Er zijn 18 deelnemende gemeenten.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Vanaf 2025 zijn 18 gemeenten aangesloten bij RIJK. Koggenland heeft na wederzijdse evaluatie en het doorlopen van de proefperiode besloten om met ingang van 1 januari 2025 definitief toe te treden tot RIJK. Met de statutenwijziging van RIJK, definitief vastgesteld in de AB-vergadering van januari 2025, zijn de voorwaarden gecreëerd om ook andersoortige publiekrechtelijke organisaties te laten aansluiten bij RIJK. Dit zou de mogelijkheid kunnen bieden om Duo+ toe te kunnen laten treden namens de drie gemeenten, in plaats van de drie gemeenten afzonderlijk. Hier zijn in 2025 gesprekken over gevoerd, vooralsnog zonder resultaat.	
Risico's:	
Niet voldoen aan rechtmatige aanbestedingen kan imagoschade opleveren over de betrouwbaarheid van de gemeente.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2025	169	1.005	1.020	626	891	546

Ombudsman Metropool Amsterdam

Gemeenschappelijke regeling Ombudsman Metropool Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Op basis van de gemeenschappelijke regeling (GR) is aan de raad van de gemeente Amsterdam mandaat verleend om jaarlijks de begroting van de ombudsman voor het volgende kalenderjaar vast te stellen.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers:	Amsterdam, Almere, Amstelveen, Diemen, Landsmeer, Ouder-Amstel, Waterland en Zaanstad
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Als gemeente willen wij de dienstverlening zo goed mogelijk afstemmen op de wensen van onze burgers. Eventuele klachten van inwoners over de manier waarop een medewerker of bestuurder hem/haar te woord heeft gestaan of over de wijze van dienstverlening, nemen wij serieus. Op grond van de klachtenregeling kunnen burgers een officiële klacht over een gedraging van de gemeente indienen. Daarnaast fungeert de Ombudsman als externe klachtinstantie voor de gemeente Diemen. Inwoners kunnen daar terecht als ze ontevreden zijn over de wijze waarop hun klacht is afgehandeld.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Het jaarverslag 2025 is nog niet beschikbaar.	
Risico's:	
Een groot aantal gegrond verklaarde klachten en herhaalde interventies van de Ombudsman schaden het imago van de gemeentelijke dienstverlening. Dit is onwenselijk in een tijd waarin alles moet worden gedaan om het vertrouwen in de overheid, te versterken. Kortom, een betrouwbare dienstverlening draagt bij aan het herstel van vertrouwen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2024 ¹	26	-	-	-	-	-

Metropoolregio Amsterdam

Metropoolregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Overig
Bestuurlijk belang:	n.v.t.
Mate van sturing	laag
Deelnemers:	Informeel samenwerkingsverband van 32 gemeenten, de provincies Noord-Holland en Flevoland en de Vervoersregio Amsterdam
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het informele samenwerkingsverband van 32 gemeenten werkt samen om de leefkwaliteit van de inwoners te verbeteren op basis van gedeelde en gemeentegrensoverschrijdende opgaven. Het betreft een maatschappelijk belang.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2025 is een meerjarige MRA agenda vastgesteld voor de periode 2025-2028. De acht ambities van de MRA zijn: 1) een klimaatneutrale en circulaire regio zijn, 2) versterken (digitale) concurrentie- en innovatiekracht, 3) tekorten op de arbeidsmarkt verminderen en toekomstbestendig werk bieden, 4) toekomstbestendige werklocaties, 5) voldoende woningen, 6) kwaliteit van landschap en cultuurhistorisch erfgoed behouden en versterken, 7) (inter-)nationaal toerisme en recreatie draagt bij aan de leefkwaliteit en 8) toekomstbestendig en betaalbaar vervoer. Elke ambitie is gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma.	
Risico's:	
n.v.t.	

¹ Het jaarverslag 2025 is nog niet beschikbaar.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Financiële verantwoording 2025 ²	24	-	-	-	-	628

² In de samenwerkingsafspraken is met elkaar afgesproken dat de daadwerkelijke verantwoording en een besluit over de financiële afrekening plaats vindt aan het eind van de looptijd van de MRA Agenda en bijbehorende Meerjarenbegroting. Deze loopt af na 2028: eind 2028 of begin 2029 zal daarom de feitelijke verantwoording plaatsvinden.

3.5 Grondbeleid en projecten

Een projectmatige aanpak volgens de bepalingen van de Omgevingswet is het uitgangspunt voor het grondbeleid. Deze wet biedt voldoende mogelijkheden om per geval de gewenste vorm van grondbeleid en de voorwaarden voor uitvoering nader te bepalen.

Vrijwel altijd gaat het bij ruimtelijke ontwikkeling in Ouder-Amstel om gronden van derden waarbij de gemeente een project mogelijk maakt als dat past in het beleid. Om te bepalen of het past wordt eerst een startovereenkomst aangegaan waarin het project zonder verplichting tot medewerking wordt verkend. Als deze verkenning positief resultaat geeft wordt besloten tot planologische medewerking op basis van een overeenkomst kostenverhaal waarin ook inhoudelijke afspraken en het werkproces worden vastgelegd. Het grondprijnsbeleid 2024 helpt hierbij om projecten door te rekenen zodat duidelijk is of een project haalbaar is dan wel dat er nog ruimte is voor onderhandeling. Het grondprijnsbeleid is ook de basis voor de beperkte hoeveelheid situaties waar de gemeente wel eigenaar is van gronden en deze verkoopt.

Volgens artikel 16 van het BBV bevat de verplichte paragraaf grondbeleid ten minste:

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

In het vervolg van deze paragraaf worden de verplichte punten vanuit het BBV behandeld.

3.5.1 Visie grondbeleid in relatie tot programma's

Het grondbeleid heeft een aantoonbare relatie met de volgende programma's en hun relevante doelstellingen. Per programma wordt de bijdrage vanuit het grondbeleid aangegeven:

Onderwijs (Programma Sociaal)

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in gezonde en goed bereikbare schoolgebouwen is een belangrijke basisvoorziening voor onze jeugd. In de gebiedsontwikkeling is de bouw van twee basisscholen (PO school Entrada en PO school De Nieuwe Kern) voorzien. De realisatie hiervan wordt verwacht in 2029 en 2030.

Op langere termijn zijn in De Nieuwe Kern nog eens twee PO scholen (primair onderwijs) voorzien. Gezien het aantal toekomstige bewoners is dit aantal in elk geval nodig. Daarnaast is er in De Nieuwe Kern een VO school (voortgezet onderwijs) voorzien. Voor de VO school is uitgangspunt dat deze door derden zal worden gerealiseerd en gefinancierd. Het gaat dan om een VO school inclusief sportzaal, waarvoor in het door de raad vastgestelde stedenbouwkundig raamwerk voor De Nieuwe Kern een kavel naast de SMH (Smart Mobility Hub) is gereserveerd.

Sport, Gezondheid en Cultuur (Programma Sociaal)

Ouder-Amstel is een culturele en sportieve gemeente met een rijk evenementen- en verenigingsleven, met actieve betrokkenheid van de vrijwilligers. Het is de ambitie om ook in de nieuwe kernen te voorzien in sportaccommodaties en voldoende ruimte te bieden voor cultuur.

In De Nieuwe Kern zijn een sportzaal en sportvelden voorzien. Het is mogelijk om hier drie sportvelden te realiseren, waarbij één van deze velden dan op het dak van de VO school komt te liggen. Gezien de integraliteit van de ontwikkeling is het uitgangspunt voorts nog dat de sportvelden gelijk met de VO school gerealiseerd gaan worden. De georganiseerde veldsport wordt te zijner tijd wel door Ouder-Amstel betaald.

In de Werkstad OverAmstel is het wellicht mogelijk om georganiseerde veldsport toe te voegen op de locatie wat nu de Van der Madeweg is. Hier is een ruwe verkennende studie naar verricht. Het gaat hier om een samenwerking met de gemeente Amsterdam, waarbij de eventuele daadwerkelijke realisatie van deze sportvelden een regionale opgave is.

Ook voor cultuur moet er voldoende ruimte zijn. In De Nieuwe Kern is een wijkcentrum (vergelijkbaar met het Dorpshuis in Duivendrecht) gepland.

Leefomgeving (Programma Ruimte)

Nieuwe ruimtelijke structuren dienen hoogwaardig, duurzaam en waar mogelijk multifunctioneel ingericht te zijn. Bij gebiedsontwikkelingen hoort ook de inrichtingsopgave van de openbare ruimte. De investeringen in ruimtelijke structuur (water, groen en verharding) dienen kwalitatief hoogwaardig en duurzaam te zijn. Een bijzonder aandachtspunt daarbij is het realiseren van voldoende maar op goed met het OV bereikbare plaatsen juist ook niet te veel parkeerplaatsen. In principe geldt dit voor alle ruimtelijke projecten. Binnen het gebied DNK is er een speciale opgave voor het evenementenverkeer, daarvoor wordt een multifunctionele parkeergarage (SMH) gebouwd. De omgevingsvergunning is hiervoor in 2025 aangevraagd.

Economie en Toerisme (Programma Ruimte)

Ruimte voor ondernemers blijft belangrijk voor de gemeente Ouder-Amstel. Binnen de gebiedsontwikkeling is er dan ook aandacht voor onder andere kantoren, bedrijven, winkels en hotels. In de gebiedsontwikkeling is in totaal meer dan 700.000 m² niet-woningen voorzien (inclusief scholen en sportfaciliteiten). In de gebiedsontwikkeling zijn er in dit metrage actuele plannen voor twee nieuwe hotels en één uitbreiding (Bastion Hotel). In totaal leidt dit de komende jaren tot 569 nieuwe hotelkamers.

Wonen en Ruimte (Programma Ruimte)

De omgevingsvisie en woonzorgvisie geven het kader voor de grote groei met de gebiedsontwikkeling maar ook voor de realisatie van andere ruimtelijke opgaven. Grondbeleid is daarbij dienstbaar aan het realiseren van volkshuisvestelijke en ruimtelijke opgaven. De woningmarkt is de afgelopen jaren aangetrokken en de verwachting is dat dit zich de komende jaren doorzet. In de komende jaren gaan verschillende projecten vanuit de planvorming over in de uitvoering.

Programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten

In het programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten vindt u de informatie over wat er het afgelopen jaar allemaal bereikt is binnen de gebiedsontwikkeling (Entrada, De Nieuwe Kern, Werkstad OverAmstel) en de overige ruimtelijke projecten. In dit programma worden ook de financiën van het afgelopen jaar toegelicht.

3.5.2 Uitvoering grondbeleid

Binnen het grondbeleid wordt onderscheid gemaakt in drie typen grondbeleid: actief, faciliterend en samenwerkingen met private of publieke partijen (respectievelijk 'publiek private samenwerkingen' of 'gemeenschappelijke regelingen'). In Ouder-Amstel voert de gemeente enkel faciliterend grondbeleid en verwerft niet actief.

Actief grondbeleid

Ouder-Amstel voert geen actief grondbeleid in de zin dat grond wordt aangekocht om te ontwikkelen. Enkele kleine locaties zijn wel van oudsher in bezit en worden ontwikkeld.

Faciliterend grondbeleid

Bij faciliterend grondbeleid schept de gemeente de voorwaarden waarbinnen grondeigenaren, niet zijnde de gemeente, vastgoed kunnen realiseren. De grondeigenaar kan het vastgoed voor eigen gebruik bouwen of voor de verkoop/verhuur. Als de gemeente vanuit haar publiekrechtelijke rol kosten maakt voor deze projecten, dan moet zij deze kosten verhalen op de grondeigenaar.

Hierbij opereert de gemeente risicomijdend en legt zij de lasten voor de ontwikkeling waar deze conform de Omgevingswet horen: bij de partij die de ontwikkeling initieert. Al in vroeg stadium van elk nieuw initiatief wordt hiertoe een eerste overeenkomst (de zogenaamde startovereenkomst) gesloten. Hierin wordt geregeld dat initiatiefnemer en ontwikkelaar samen het initiatief verkennen om te bepalen of er medewerking aan kan worden verleend. In deze verkennende fase worden de kosten voor de gemeentelijke inzet al verhaald op de initiatiefnemer. Indien deze fase met een positief besluit van het college van burgemeester en wethouders wordt afgerond dan volgt de afsprakenset om de ontwikkeling planologisch mogelijk te gaan maken en te gaan realiseren: de overeenkomst kostenverhaal (voorheen: anterieure overeenkomst). Op deze wijze zet de gemeente maximaal in op kostenverhaal, hetgeen ook een eis is van de andere overheden die subsidies verlenen voor de wettelijk gezien niet verhaalbare kosten.

Publiek private samenwerkingen

De gemeente Ouder-Amstel werkt niet samen met private en/of publieke partijen op het gebied van grondbeleid. Wel zijn er de overeenkomsten met de diverse grondeigenaren voor de gebiedsontwikkeling en de ruimtelijke projecten.

3.5.3 Resultaten grondexploitatie

Binnen de gemeente Ouder Amstel zijn er geen grondexploitatie. Wel zijn er faciliterende grondexploitaties. Voor de financiële resultaten van 2025 en toelichting daarop verwijzen wij u naar het programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten (paragraaf 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4 en 2.3.5 onder "Wat heeft het gekost?").

3.5.4 Onderbouwing van de winstneming

De gemeente Ouder-Amstel voert geen actief grondbeleid en heeft geen grondbedrijf. Er is daarom geen onderbouwing van de winstneming als bedoeld in het BBV.

3.5.5 Reserve gebiedsontwikkeling

De risico's bij de gebiedsontwikkeling zijn als gevolg van het gevoerde faciliterend grondbeleid zoveel mogelijk beperkt. Toch bestaat er het risico dat de gemeente gemaakte kosten niet kan verhalen en hiervoor geen subsidie kan krijgen. Deze risico's worden grotendeels gedekt met de reserve Gebiedsontwikkeling voor de projecten DNK, Werkstad Overamstel en Entrada.

Dotaties aan de reserve Gebiedsontwikkeling volgen onder andere uit de overeenkomsten kostenverhaal van gebiedsontwikkeling projecten. Daarnaast wordt de reserve aangevuld wanneer deze niet langer toereikend is vanuit de algemene reserve of andere dekkingsmiddelen.

Het verloop van de reserve Gebiedsontwikkeling is weergegeven onder 4.3.1, "Toelichtingen op de balans")

De risico's bij de kleinere ruimtelijke ontwikkeling (RO) projecten zijn als gevolg van het gevoerde grondbeleid in combinatie met de beperkte projectomvang gering en vergen daarom geen aparte dekking uit een reserve. Omdat er bij de kleinere RO projecten daarmee een directe relatie is met het resultaat is er wel een risicobedrag opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (3.6.3, "Risico ruimtelijke projecten").

3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing



3.6.1 Doel van de paragraaf

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële weerbaarheid van de gemeente. Het doel is om een afgewogen beeld te schetsen van de risico's die de gemeente loopt én de mate waarin zij in staat is deze risico's op te vangen. Dit doen we door enerzijds de belangrijkste niet-afgedekte risico's in kaart te brengen en anderzijds de beschikbare weerstandscapaciteit te bepalen. Door deze twee elementen tegenover elkaar te zetten, kunnen we het weerstandsvermogen berekenen en beoordelen of dit voldoende is om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van beleid. De gemeenteraad krijgt hiermee een belangrijk instrument aangereikt om de financiële gezondheid en robuustheid van de gemeente te kunnen beoordelen.

Eerst worden de bekende risico's beschreven en geclassificeerd naar kans dat ze zich voordoen en de financiële impact die het kan hebben. Het resultaat van deze inventarisatie wordt vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit, om zo tot het weerstandsvermogen te komen. Uitkomst van deze vergelijking laat zien dat het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel ruim voldoende is. Tenslotte worden in deze paragraaf de verplichte kengetallen, zoals vermeld in het BBV, opgenomen. De kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid en weerbaarheid van de gemeente.

In de Nota Reserves en Voorzieningen 2025 zijn de definities en bepalingen rondom het weerstandsvermogen opgenomen (hoofdstuk 7).

3.6.2 Risico's

Om het risicoprofiel van Ouder-Amstel te schetsen worden de belangrijkste, op dit moment bekende risico's, welke niet op een of andere wijze afgedekt worden, gekwantificeerd.

Daarvoor moet worden aangegeven hoe groot de kans is dat een bepaald risico zich zal voordoen. Ook moet worden bepaald hoe groot de financiële gevolgen kunnen zijn, als het risico zich inderdaad voordoet. De opstelling van een risicoprofiel is een momentopname. Er kunnen in de loop van de tijd nieuwe risico's ontstaan, die nu nog niet in de analyse zijn meegenomen. Daarnaast kunnen risico's in de toekomst anders worden ingeschat.

Bij de beoordeling van risico's zijn twee aspecten van belang: de kans dat een risico zich voordoet en de ernst van de schade als dat het geval is. In onderstaand overzicht worden de verschillende risico's met hun financiële impact weergegeven.

De risico's zijn te onderscheiden in structurele en incidentele risico's. Voor structurele risico's moet de dekking gevonden worden in een permanente oplossing in de vorm van een voorziening, verzekering of een afdoende beheersmaatregel. Daarnaast zijn er nog risico's die niet te kwantificeren zijn. Deze risico's zijn apart inzichtelijk gemaakt.

Omschrijving risico's Bedrag x € 1.000	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Klasse	Kans %	Berekend risicobedrag
Incidentele risico's					
Garantiestelling lening sportverenigingen	154	130	1	10%	13
Rampen en calamiteiten	2500	2.500	1	10%	250
Ruimtelijke projecten	250	250	3	50%	125
Duo+	250	300	3	50%	150
Bodemverontreiniging	300	300	2	30%	90
ROM InWest	370	370	1	15%	56
Totaal Incidentele risico's	3.824	3.850			684
Structurele risico's					
Verbonden partijen	100	100	1	10%	10
Openeinderegelingen WMO	300	300	3	50%	150
Openeinderegelingen Jeugdzorg	500	500	4	70%	350
Herijking gemeentefonds	2000	2000	4	70%	1400
Overheveling specifieke uitkeringen naar gemeentefonds	300	300	4	70%	210
Totaal structurele risico's	3.200	3.200			2.120
Niet kwantificeerbare risico's					
Oekraïense vluchtelingen en statushouders	pm	pm			pm
Gebiedsontwikkeling	pm	pm			pm
Bouwleges	pm	pm			pm
Invoering omgevingswet	pm	pm			pm
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	pm	pm			pm
Inflatie	pm	pm			pm
Toeristenbelasting	pm	pm			pm
Totaal niet kwantificeerbare risico's	-	-	-	-	-
Totaal risico's	7.024	7.050			2.804

Toelichting risico's

Garantstelling leningen sportverenigingen

De gemeente heeft een gemeentegarantie verstrekt aan een sportvereniging. Deze garantie is verleend samen met hypothecaire garantstelling. De gemeente heeft daarmee

een grotere zekerheid afgegeven aan derden voor het geval dat de vereniging in financiële problemen zou komen. De kans, dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, is aanwezig maar klein.

Het risicobedrag is € 130.000, klasse 1, kans 10%, incidenteel, derhalve € 13.000.

Rampen en calamiteiten

Wanneer zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), wordt een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente dan zelf ook te maken kan krijgen met omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden.

Het risicobedrag is ingedeeld in klasse 1, kans 10%, met een onwaarschijnlijke kans van < 1 keer per 10 jaar; incidenteel, derhalve € 250.000.

Risico ruimtelijke projecten

Er is een risico dat door gemeente gemaakte kosten, bij niet doorgaan van met name de kleinere inbreidingslocaties of al hiervoor gemaakte te hoge kosten, ten laste komen van het resultaat van de gemeente. Kleinere projecten met hoge mate van onzekerheid worden ten laste van het resultaat gebracht binnen de begroting.

De eventuele dekking die nog kan volgen uit deze projecten heeft weer een positief effect op het resultaat van dat jaar. Daar mag zonder anterieur contract echter niet vooruitlopend al rekening mee worden gehouden in de begroting. Om het risico op het resultaat in te perken wordt sinds 2021 sneller aangestuurd op contractuele afspraken over kostendekking door intentie en anterieure overeenkomsten. Er is echter nog sprake van doorloop van projecten waar dit niet alsnog geregeld kan worden of waar dit gesprek nog loopt.

Het risicobedrag dat niet gedekt wordt door toekomstige overeenkomsten is € 250.000. Het risicobedrag is € 250.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 125.000.

Duo+

Het weerstandsvermogen binnen Duo+ is marginaal, als zich er een risico voordoet wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. Rekening houdend met een gemiddelde kans wordt het totale risico van Duo+ ingeschat op € 855.000.

Het risicobedrag voor onze gemeente ramen we op circa € 300.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 150.000.

Bodemverontreiniging

Gevalen van bodemverontreiniging laten zich moeilijk voorspellen. Als dergelijke gevallen zich voordoen, dan wordt van de gemeente een bijdrage in de noodzakelijke saneringskosten verwacht. De inschatting is dat een dergelijke verontreiniging niet meer dan eens in de vijf à tien jaar voorkomt en dat de door de gemeente te betalen bijdrage in de saneringskosten dan ten hoogste € 300.000 bedraagt.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 2, 30% kans, incidenteel, derhalve € 90.000.

ROM InWest

Voor ROM InWest (voorheen: Invest MRA) is aangegeven dat het voor 85% nominaal revolverend is bij extreem negatieve parameters. In het reguliere scenario zijn de onderliggende fondsen revolverend en komt het uitgeleende geld weer terug zodat het opnieuw beschikbaar komt. Hiervan uitgaand houden we rekening met een risico van 15% van € 370.000 (= € 55.500). Het toegezegde bedrag is nog niet geheel gestort en wordt in delen opgevraagd tot het voornoemde maximum van € 370.000.

Het risicobedrag is maximaal € 370.000, risicoklasse 1, kans 15%, incidenteel, derhalve € 56.000.

Verbonden partijen

De gemeente neemt deel in een aantal Verbonden partijen. Welke dat zijn, wordt aangegeven in de paragraaf Verbonden partijen. Over het algemeen is het risico van dergelijke deelnemingen beperkt. Vanwege de mogelijkheid dat de gemeente op enig moment zal worden aangesproken om haar aandeel te leveren in een verlies van een gemeenschappelijke regeling, is in deze inventarisatie een bedrag van € 100.000 opgenomen. Daarbij gaan we uit van een zeer laag risico, derhalve geplaatst in klasse 1.

Het risicobedrag is € 100.000, klasse 1, kans 10%, structureel, derhalve € 10.000.

Open einderegelingen Wmo

Incidentele grote uitgaven kunnen vanzelfsprekend leiden tot overschrijding van het in de begroting opgenomen budget. Met name bij de kosten van woningaanpassingen zou dat om relatief grote bedragen kunnen gaan. Voor de berekening van het weerstandsvermogen gaan wij ervan uit dat er eens in de twee jaar sprake kan zijn van een overschrijding van het beschikbare budget.

In het risicobedrag is ook opgenomen: inflatie, hogere kosten vanwege indexatiepercentages onder andere door cao-verhogingen en loonkostenstijging vanwege schaarste personeel.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 3, 50% kans, structureel, derhalve € 150.000.

Open einderegelingen Jeugdzorg

Sinds de invoering van de Jeugdwet zien de gemeenten, ook Ouder-Amstel, zich geconfronteerd met financiële tekorten. Inmiddels is hier landelijk aandacht voor, onder meer door de Hervormingsagenda Jeugd. Deze agenda moet bijdragen aan het oplossen van de inhoudelijke en financiële knelpunten.

Omdat de jeugdzorg een open einde regeling heeft, kan de jeugdzorg te maken krijgen met onvoorspelbare factoren. Fluctuaties in de instroom hebben een financieel effect en kunnen leiden tot tekorten. Dit risico is structureel aanwezig.

Het risicobedrag is € 500.000, klasse 4, 70% kans, structureel, derhalve € 350.000.

Gemeentefonds

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe verdeling van de algemene uitkering ingevoerd. De uitkomsten hiervan zijn voor Ouder-Amstel positief, we zijn een voordeeltgemeente. Met ingang van 2023 is ook het aantal verdeelmaatstaven sterk teruggebracht, dat is in de septembercirculaire 2023 verwerkt. Het model is nog niet af, en zal nog tot bijstellingen leiden. De nieuwe verdeling is begin 2025 nog geëvalueerd. Bij deze evaluatie is besloten om het aangepaste verdeelmodel vanaf 1 januari 2027

te implementeren in plaats van 1 januari 2026, omdat er meer onderzoek nodig is. Vooralsnog worden gemeenten gecompenseerd voor het voor- dan wel nadeel, welke hoger is dan het afgesproken ingroeipad. Begin 2026 wordt opnieuw geëvalueerd over de nieuwe verdeling per 1 januari 2027. De uitkomsten van de evaluatie kan van invloed zijn op de omvang van de algemene uitkering.

Om het risico te duiden heeft de gemeente diverse scenario's doorgerekend. In het beste geval verandert er niets en behoudt de gemeente haar voordeel. In het slechtste scenario ontvangt de gemeente structureel bijna € 5.000.000 minder per jaar. Daartussen zitten nog diverse andere scenario's. Het gemiddelde van deze scenario's wordt opgenomen als risicobedrag.

Het risicobedrag is € 2.000.000, klasse 4, 70% kans, structureel, derhalve € 1.400.000.

Overheveling van specifieke uitkeringen naar het gemeentefonds

Het aantal specifieke uitkeringen is de afgelopen jaren sterk gestegen. Het uitgangspunt is echter dat financiële middelen vanuit het Rijk aan gemeenten bij voorkeur bestedingsvrij en zonder oormerk ter beschikking worden gesteld. Daarom is de inzet erop gericht om het aantal specifieke uitkeringen en de verantwoordingslasten te verminderen door onder andere aanpassing van de Financiële verhoudingswet (Fvw) en doorlichting van de specifieke uitkeringen.

In het hoofdlijnenakkoord van het inmiddels demissionaire kabinet werd een overheveling van alle specifieke uitkeringen naar het gemeente- en provinciefonds aangekondigd, met 10% efficiëntiekorting. Dat moet vanaf 2026 € 638 miljoen besparen. In de toelichting staat: "Het aantal specifieke uitkeringen is sinds 2018 fors gestegen. Gemeenten en provincies geven aan dat specifieke uitkeringen hen beperkt in autonomie. Dit vanwege de strikte en gedetailleerde eisen die vanuit het Rijk worden gesteld aan de besteding van de gelden uit een specifieke uitkering. Daarnaast kennen deze uitkeringen zware administratieve- en controlelasten. Met deze maatregel worden specifieke uitkeringen overgeheveld naar het gemeente- of provinciefonds met een budgetkorting van 10 procent. De BUIG blijft hierbij buiten beschouwing."

Het maximaal kortingsbedrag van de uitvoeringskosten SPUK-regelingen bedraagt op macro-niveau € 638 miljoen. Het aandeel van Ouder-Amstel hierin is circa 0,05%. Het risico is daarmee geraamd op afgerond € 300.000.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 4, kans 70%, structureel, derhalve € 210.000.

Oekraïners, statushouders en inburgeraars

Oekraïners

De opvang van de Oekraïners legt een behoorlijke druk op het ambtelijke apparaat maar ook op het zorgveld zoals huisartsen en de scholen.

Kinderen moeten uiteraard onderwijs krijgen en hiervoor zijn taalklassen nodig en opvang voor kinderen jonger dan 4 jaar. Deze faciliteiten zijn nog niet beschikbaar in onze gemeente. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van faciliteiten in de regio waar ook een grote druk op ligt. Met name het vinden van personeel en huisvesting is een knelpunt. De verwachting is dat ook het gebruik van leerlingenvervoer gaat stijgen. Ook hier spelen capaciteitsproblemen met het bemensen van het vervoer.

Er is nog niets bekend hoe lang de beschikbare leefgeldten vanuit het Rijk verstrekt gaan worden. Wellicht dat op termijn meer aanvraag gedaan wordt op de bijstand of dat er extra claims komen voor schuldhulpverlening.

Tot nu toe is met de huidige taakstelling dit uitvoerbaar gebleken. Bij een grotere taakstelling of het verzorgen van meer opvang zijn de grootste risico's onvoldoende ambtenaren voor de uitvoering, onderwijspersoneel en zorgpersoneel. Daarnaast lijkt de dekking met de gelden vanuit het Rijk voldoende te zijn maar ook dit is nog niet gegarandeerd. Met het project huisvesting in Entrada zitten we ruim boven onze taakstelling. Als het Rijk niet dekkend uitkeert heeft dit financiële consequenties.

Statushouders en inburgering

In 2026 worden de flexwoningen in De Nieuwe Kern opgeleverd. Hiervan worden 99 woningen aan statushouders toebedeeld. Van deze 99 worden 78 woningen beschikbaar gesteld aan statushouders uit de taakstelling van gemeente Amsterdam. De gemeente Amsterdam draagt de financiële druk voor deze statushouders. Er wordt een financiële regeling getroffen met de gemeente Amsterdam, zodat zij mogelijke extra kosten binnen het sociaal domein voor hun taakstelling zelf opvangen.

Voor de 21 woningen voor statushouders uit de taakstelling van de gemeente Ouder-Amstel geldt het volgende. Omdat het hier gaat om voornamelijk één- en tweekamerwoningen, betekent dit dat de gemeente Ouder-Amstel een hoger aandeel aan inburgerende statushouders heeft dan wanneer er families in de gemeente geplaatst worden. Dit levert extra druk op de uitvoering van de inburgering en taalscholen.

Het risico is niet kwantificeerbaar en daarom opgenomen als pm.

Gebiedsontwikkeling

Door de gemeenteraad is besloten om de risico's van de gebiedsontwikkeling af te dekken door middel van een specifieke bestemmingsreserve (de reserve gebiedsontwikkeling). Deze reserve wordt ingezet voor zover er een realistische verwachting van kostenverhaal is. De grens hiervoor is gesteld op minimaal 70%. Op het moment dat zekerheid bestaat dat een groter deel van de kosten niet verhaald kan worden zijn deze meegenomen in de begroting. Hierdoor is dit risico gezet op pm.

Bouwleges

De raming voor de bouwleges is gebaseerd op de best mogelijke prognose van het te verwachten bouwvolume over de jaren. Deze prognose strookt met de planningen in de gebiedsontwikkeling. Dit zijn gegevens en prognoses die met de nodige voorzichtigheid behandeld moeten worden. De voortgang van deze projecten is afhankelijk van derden en moeilijk te voorspellen of te beheersen. In 2026 en later worden meerdere grote aanvragen verwacht met navenante legesheffing. Een tegenvaller in jaar X wordt een meevaller in een ander jaar, en soms komen er nieuwe projecten bij en andere gaan niet door.

Omdat de timing van de bouwvergunningaanvragen zo onzeker is (vooral op de langere termijn), wordt er conservatief geraamd in deze begroting. Door middel van een stelpost is in het meerjarenperspectief vanaf 2027 slechts rekening gehouden met 50% van de verwachte bouwlegesinkomsten. Op deze manier wordt het risico van tegenvallende inkomsten doordat projecten niet doorgaan of vertragen geminimaliseerd.

Het risico is pm.

Toeristenbelasting

In deze meerjarenbegroting gaat de gemeente ervan uit dat er in 2028 en 2029 extra inkomsten op de toeristenbelasting worden gegenereerd door de realisatie van twee nieuwe hotels. In de praktijk moet blijken of deze hotels ook daadwerkelijk conform planning in gebruik zijn. Wanneer de realisatie van deze hotels vertraging oploopt, worden ook de verwachte inkomsten niet (volledig) gegenereerd.

De gemeente houdt de situatie nauwlettend in de gaten en stelt de verwachte inkomsten tussentijds bij wanneer daar aanleiding toe is op basis van nieuwe informatie.

Het risicobedrag is pm.

Groei van de gemeente

De gemeente Ouder-Amstel gaat de komende jaren groeien. Met deze groei komen extra inkomsten mee vanuit onder andere het gemeentefonds en de lokale heffingen, maar zeker ook hogere uitgaven. In het meerjarenperspectief is zoveel mogelijk rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven als gevolg van de groei, maar dit blijft moeilijk in te schatten. Er bestaat een risico dat de groei van de gemeente langzamer verloopt dan nu is opgenomen in deze begroting. Daarnaast is er ook het risico dat de uitgaven als gevolg van de groei harder stijgen dan de inkomsten.

Het risico is niet te kwantificeren en is daarom opgenomen als pm.

Vertraging investeringen

De gemeente Ouder-Amstel staat de komende jaren voor een aantal grote investeringen. Denk hierbij aan de ophoging van wijk Benning en de renovaties en nieuwbouw van diverse basisscholen. Er zijn diverse externe factoren die de realisatie van deze investeringen kunnen vertragen. Zo moet er voldoende capaciteit zijn op het stroomnet, er kunnen bezwaren van inwoners zijn, de plannen van de schoolbesturen moeten worden goedgekeurd, et cetera. Het risico dat de gemeente loopt is dat de investeringen vertragen en daardoor langer doorlopen dan origineel was begroot. Door inflatie worden de uiteindelijke investering duurder, waardoor de kapitaallasten van de gemeente hoger worden.

De geplande investeringen worden bij iedere begroting en tussentijdse begrotingswijziging zo accuraat mogelijk geactualiseerd. Daarnaast heeft de gemeenteraad besloten dat investeringen bij de begroting geïndexeerd worden. Desalniettemin blijft er een risico, maar dit is niet te kwantificeren.

Het risicobedrag is opgenomen als pm.

3.6.3 Weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare incidentele en structurele weerstandscapaciteit bestaan uit de volgende onderdelen:

Beschikbare weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Algemene reserve	8.998	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	289

Beschikbare weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Begrotingsruimte (resultaat jaarstukken 2025)	2.928	-
Onvoorzien	-	25
Totaal	11.926	314

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde incidentele en structurele weerstandscapaciteit volgt uit de risicoanalyse uit 3.6.2:

Benodigde weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Incidentele risico's	684	-
Structurele risico's	-	2.120
Totaal	684	2.120

3.6.4 Weerstandsvermogen

Er is bijna nooit sprake van het gelijktijdig optreden van alle risico's. Daarom wordt er bij de berekening van het weerstandsvermogen uitgegaan van een gemiddeld risicodekkingspercentage van 90%. De gewenste weerstandscapaciteit is dus 90% van de benodigde weerstandscapaciteit.

In veel Nederlandse gemeenten worden de structurele risico's bij het berekenen van de ratio van het weerstandsvermogen omgerekend naar een eenmalig bedrag. Hiervoor wordt conform de werkwijze van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een factor gehanteerd van 2,5. Dit wil zeggen dat de structurele risicoposten voor 2,5 maal hun waarde meetellen. Vanzelfsprekend wordt ook de structurele weerstandscapaciteit met een factor 2,5 vermenigvuldigd om de juiste berekening te maken.

De ratio weerstandsvermogen wordt hiermee als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen = (Beschikbare weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5)) / (Benodigde weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5) x 90%)

Weerstandsvermogen Bedrag x € 1.000	Benodigd	Beschikbaar	Ratio
Weerstandscapaciteit incidentele risico's	684	11.926	
Weerstandscapaciteit structurele risico's (*2,5)	5.300	786	
Subtotaal	5.984	12.712	
Kans op gelijktijdig voorkomen	90%		
Totaal	5.385	12.712	2,36

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, maken wij gebruik van onderstaande waarderingstabel, die in samenwerking tussen de Universiteit Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) is opgesteld.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Slecht

Uit de waarderingstabel kunnen we opmaken dat de ratio weerstandsvermogen van onze gemeente uitstekend is. Het verloop van deze ratio in de afgelopen jaren is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen; jaar	Begroting	Jaarrekening
2025	3,20	2,36
2024	6,50	3,25
2023	4,10	7,15
2022	1,65	6,42

3.6.5 Financiële kengetallen

In deze paragraaf worden de (vanuit het BBV verplichte) kengetallen weergegeven. Voor de betekenis van deze kengetallen en de wijze waarop deze worden berekend verwijzen we u naar de Nota Reserves en Voorzieningen Ouder-Amstel 2025, hoofdstuk 7.

Financiële kengetallen 2025	Ratio	Niet voldoende	Matig	Voldoende
Netto schuldquote (exclusief verstrekte leningen)	-16,0%			
Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen)	-16,9%			
Solvabiliteitsratio	36,5%			
Grondexploitatie	0,0%			
Structurele exploitatieruimte	2,0%			
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishouden t.o.v. landelijk gemiddelde	106%			

Hieronder wordt per kengetal een korte toelichting gegeven.

Netto schuldquote en netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De volgende tabel geeft inzicht in de druk van rentelasten en aflossingen op de gemeentelijke exploitatie.

Netto schuldquote	Rekening 2024	Rekening 2025
Netto schuldquote (excl. verstrekte leningen)	-19,1%	-16,0%
Netto schuldquote (incl. verstrekte leningen)	-19,3%	-16,9%

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuldquote lager is dan de jaaromzet (< 100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Tussen 100% en 130% is matig en boven 130% als onvoldoende.

De gemeente Ouder-Amstel heeft een netto schuldquote (exclusief Verstrekte leningen) van -16,0%. Dit betekent dat de schuldquote van de gemeente Ouder-Amstel als voldoende kan worden gezien.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteitsratio	Rekening 2024	Rekening 2025
Solvabiliteitsratio	40,2%	36,5%

Wanneer de helft of meer van het totaal vermogen uit eigen vermogen bestaat, dan is een gemeente voldoende solvabel. Is het kengetal voor solvabiliteit kleiner dan 30%, dan is er veel vreemd vermogen aanwezig en wordt dat als onvoldoende beoordeeld.

Het solvabiliteitsratio van de gemeente Ouder-Amstel in 2025 is matig.

Grondexploitatie

Ouder-Amstel heeft geen grondexploitaties.

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door de structurele baten en structurele lasten te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2024	Rekening 2025
Structurele exploitatieruimte	2,8%	2,0%

In het financieel toezicht wordt de begroting van een gemeente langs de lat gelegd die geldt voor artikel 12-gemeenten. Voor het bedrag voor onvoorzien bij artikel 12-gemeenten wordt uitgegaan van de vuistregel, die ook de Commissie BBV acceptabel vindt. Die vuistregel is 0,6% van de som van de uitkering gemeentefonds Algemene Uitkering (AU) plus integratie- en decentralisatie uitkeringen) en de OZB-capaciteit.

Een gemeente zou in de begroting dit bedrag aan ruimte moeten ramen om structurele tegenvallers op te kunnen vangen. Wij zetten de structurele ratio af tegen de genoemde 0,6%.

De structurele exploitatieruimte in 2025 is 2,0% en kan dus als voldoende worden aangemerkt.

Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens versus het landelijk gemiddelde

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de hoogte van de lokale lasten ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd

aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing).

Belastingcapaciteit	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	993	1.038	1.119
Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	944	994	1.053
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens t.o.v. landelijk gemiddelde	105%	104%	106%

Voor Ouder-Amstel is de belastingcapaciteit 106% en daarmee beoordeeld als matig.

Normering	Beschrijving
Voldoende	% belastingcapaciteit < 100%
Matig	% belastingcapaciteit tussen 100% - 110%
Onvoldoende	% belastingcapaciteit > 110%

3.7 Onderhoud kapitaalgoederen



3.7.1 Inleiding

De gemeente Ouder-Amstel heeft een oppervlakte van 25,78 km², waarvan 1,65 km² water. Van het totale grondoppervlak beheert de gemeente 5%.

Een groot vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen in de vorm van wegen, openbare verlichting, riolering, groen, water, sportvoorzieningen en gemeentebouwen. Deze kapitaalgoederen dragen bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving.

Het onderhoud van deze goederen is van groot belang daarom is het onderhoud grotendeels vastgelegd in een Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte, beheerplannen en meerjarenplannen groot onderhoud.

In deze paragraaf wordt per onderwerp ingegaan op de notities en plannen waarin het beleidskader is aangegeven, de stand van zaken en de voornemens voor de komende periode. Hiermee geven we inzicht op welke wijze het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen wordt geborgd. Daarnaast geven we in deze paragraaf inzicht in het beleid over het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan. Wettelijk kader hiervoor is artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

3.7.2 Integrale openbare ruimte

Stand van zaken

Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) geeft op strategisch niveau weer aan welke negen thema's de openbare ruimte een bijdrage kan leveren. Denk hierbij aan gezondheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Met dit plan kan makkelijker integraal afgewogen worden welke projecten bijdragen aan de openbare ruimte. De gestelde eisen

zijn uitgewerkt in de asset specifieke beheerplannen waarin staat hoe het dagelijks en planmatig onderhoud wordt uitgevoerd en welk budget daarvoor nodig is.

Voor het planmatig onderhoud van de openbare ruimte is een reserve Planmatig onderhoud Openbare Ruimte en in voorkomende gevallen een voorziening ingesteld. Daarmee wordt het planmatig onderhoud van de wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, verkeersregelininstallaties en groen betaald. Met behulp van Assetmanagement en effectgestuurd beheer wordt de buitenruimte gemonitord. Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten worden planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd.

Wettelijke en beleidskaders

Hieronder een overzicht van de wettelijke en beleidskaders:

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader		Jaar van vaststelling
		IBOR ³	Overige	
Openbare ruimte		X	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR)	2020
Openbaar groen	Wet Natuurbescherming	X	• Visie groenbeleid • Bomenverordening • Effectgestuurd beheerplan openbaar groen • Hondenbeleid (APV) • Snippergroenbeleid • Gedragscode soortbescherming gemeenten • Notitie overlastgevende soorten	2025 2024 2024 2024 2020 2021 2021
Begraafplaats		X	Beheersverordening Karssenhof Legesverordening	2010 2014
Wegen	Wegenwet	X	Effectgestuurd wegenbeheerplan 2019-2028 Gladheid Beleidsplan 2025	2019 2024
Civiele kunstwerken	Wegenwet, NEN 2767-4	X	Effectgestuurd beheerplan Civiele Kunstwerken 2019-2028	2019
Straatmeubilair:		X	Digitale LIOR	2019
- Ondergrondse containers		X	Afvalstoffenverordening Ouder-Amstel Digitale LIOR	2014
- Verkeersborden	WVW, RVV, BABW	X	Digitale LIOR	2019
Speeltoestellen	Warenwetbesluit attractie en speeltoestellen	X	Speelnota Ouder-Amstel 2020-2026	2019
Openbare verlichting en verkeersinstallaties	WVW, RVV, BABW	X	Effectgestuurd beheerplan Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallatie 2019-2028	2019
Kabels en leidingen	INSPIRE, WION, APV, Telecommunicatiewet		• Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel • Handboek Kabels en Leidingen Ouder-Amstel	2017 2018
Watergangen	Waterwet	X	• Handboek Onderhoud Oppervlaktewater • Waterschapsverordening AGV	2018
Sportvelden			Meerjaren onderhouds- en renovatieplan sportvelden 2020 - 2033	2019
Riolering	Wet Milieubeheer, Waterwet		Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027	2023
Gebouwen	Gebruiksbesluit		• Accommodatiebeleid • Beleid onderwijshuisvesting • Beheerplan Gebouwen 2024-2034	2024

³ BOR kwaliteitsniveau benoemd in IBOR

Groot onderhoudsprojecten 2025

In 2025 is een aantal integrale groot onderhoudsprojecten gestart en/of uitgevoerd, hieronder de belangrijkste:

Project	Voortgang
Sluisplein	Afgerond
Dijkverbeterings-plannen Waternet	De Rondehoep Oost (ter hoogte van de woonboten) is wat betreft werkzaamheden afgerond, de financiële afronding loopt nog. Rondehoep Oost (A9-Stokkelaarsbruggen/Jan Benningbrug-Kerkbrug), de Rondehoep West en de Achterdijk zijn in overleg met Waternet in voorbereiding.
Meidoornstraat	Afgerond
Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel	Bijna gereed, de laatste punten worden in 2026 afgerond.
J.C. Van der Loosstraat	Werkzaamheden bouwrijp maken zijn gereed. In 2025 zijn woningen gebouwd en is het woonrijp maken uitgevoerd. In 2026 worden de werkzaamheden afgerond.
Benning	De engineering is aanbesteed en gaat in 2026 in uitvoering.
Bomenbuurt Duivendrecht	In 2025 is gestart met de engineering van de Bomenbuurt. Naar verwachting wordt eind 2026 gestart met de werkzaamheden.

3.7.3 Assetbeheer



Groen

Stand van zaken

Groen onderscheidt zich van andere kapitaalgoederen doordat het na aanleg niet direct in waarde verminderd, maar juist stijgt. Na verloop van tijd treedt wel een waardedaling in en uiteindelijk moet het groen vervangen worden. De periode waarin het groen in waarde stijgt kan oplopen tot vele tientallen jaren bij sommige boomsoorten.

Bij grootschalige projecten, waar veel bomen gekapt worden, is soms geen ruimte om binnen de gemeente de bomen te compenseren. Volgens de Bomenverordening kan er

dan voor gekozen worden om de boomwaarde te storten in het bomencompensatiefonds. Voor die gelden worden nieuwe toekomstige plantlocaties of alternatieve groenprojecten binnen de gemeente gezocht.

Programma 2025

Groot planmatig onderhoud van de groenvoorzieningen is gekoppeld aan onderhoudsprojecten voor wegen of riolering. Zo is het groen aangepakt aan de Hoger Einde-Noord, Sluisplein en de Meidoornstraat. Ook in het Centrumplan Ouderkerk is nieuw groen en bomen aangebracht.

Eind 2025 is door de gemeenteraad nieuw groenbeleid vastgesteld. In 2026 wordt gevolg gegeven aan de uitvoering daarvan.

In 2025 hebben we ook een vervolg gegeven aan het planten van extra bomen in de gemeente. Zo zijn langs het fietspad A2 nieuwe bomen geplant en zijn we met het Groengebied Amstelland overeengekomen dat we rondom de Ouderkerkerplas extra bomen en groen gaan aanbrengen.

In 2024 is er een amendement aangenomen '**Groenonderhoud**', waarbij structureel € 50.000 beschikbaar is gesteld voor extra noodzakelijk en dringend onderhoud aan het groen binnen onze gemeente. In onderstaande tabel is opgenomen hoeveel er in 2025 van dit budget besteed is. De middelen zijn in 2025 voornamelijk ingezet n.a.v. de gebeurtenis op de Holterbergweg.

Groenonderhoud Bedrag x € 1000	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	50	39	11

Wegen

Stand van zaken

In 2019 is het Wegenbeheerplan vastgesteld door de gemeenteraad. De planning voor planmatig onderhoud wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van visuele wegeninspecties.

Programma 2025

De jaarlijkse visuele weginspectie is uitgevoerd. Een deel van het voetpad wat aan het fietspad van de Slinger grenst is herstraat. Het meerjaren onderhoudscontract voor open en gesloten verharding is opgesteld en aanbesteed.

Weginspectie

Alle wegen in de gemeente Ouder-Amstel worden volgens de CROW publicatie 146 visueel geïnspecteerd. Deze inspectie wordt geanalyseerd en de meerjarenplanning wegen wordt hierbij aangepast en als de inspectie hiertoe aanleiding geeft worden de planjaren, voor al ingeplande wegen, gewijzigd.

Civiele kunstwerken (bruggen, beschoeiing tunnels en viaducten)

Stand van zaken

In 2022 zijn de civiele kunstwerken geïnspecteerd conform de NEN 2767-4 methodiek. De meerjarenbegroting is voor 2025 hierop aangepast.

Programma 2025

Het programma van 2025 is voorbereid en aanbesteding. De aannemer is gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden. Dit betreft onder andere het vervangen van

de voetgangersbrug Oranjehof. De uitvoering loopt door tot medio 2026, in de financiële planning is hiermee rekening gehouden.

Openbare verlichting

Stand van zaken

In lijn met het effect gestuurd beheerplan 'Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallaties 2021–2025' zet de gemeente Ouder-Amstel zich in voor een duurzame en energie-efficiënte openbare ruimte. De focus ligt op het versneld vervangen van conventionele woonstraatverlichting door LED-armaturen. Dit draagt bij aan een CO₂-arme gemeente en sluit aan bij onze duurzaamheidsdoelstellingen voor 2030.

Programma 2025

In 2025 is het Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) volgens planning uitgevoerd. Binnen dit programma is opnieuw substantieel geïnvesteerd in verledning van de openbare verlichting. Door aan te sluiten bij diverse integrale projecten binnen de gemeente konden werkzaamheden efficiënt worden gecombineerd. Hierdoor zijn niet alleen kosten bespaard, maar is ook een belangrijke stap gezet in het toekomstbestendig, energiezuinig en duurzaam maken van onze openbare verlichting.

Begraafplaatsen

Stand van zaken

Begraafplaats Karssenhof ligt langs de Binnenweg in Ouderkerk aan de Amstel en bestaat uit een oud deel en een nieuwer deel. De begraafplaats is voorzien van een aula voor bijeenkomsten ten behoeven van uitvaarten. Door de beperkte ruimte en een te groot aanbod is er een begraafbeperking ingesteld. Alleen inwoners van Ouder-Amstel en mensen met een speciale c.q. sociale binding met Ouder-Amstel mogen op Karssenhof begraven worden.

Programma 2025

In 2025 zijn op het nieuwe gedeelte graven geruimd. De kosten van deze ruiming vielen hoger uit dan van te voren verwacht. Verder zijn een aantal grafmonumenten opgehoogd en is klein onderhoud uitgevoerd aan de paden op het nieuwe gedeelte. In 2025 zijn nieuwe watertappunten besteld, welke in 2026 worden geplaatst.

Water en Riolering

Stand van zaken

In oktober 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) vastgesteld door de gemeenteraad.

Het Wrp geeft inzicht in de programmering van de activiteiten voor de inzameling, transport en verwerking van stedelijk afval-, hemel- en grondwater en het beheer en onderhoud van gemeentelijk oppervlaktewater in de gemeente Ouder-Amstel. Voor de periode 2023 tot en met 2027, zijn onderzoeken, activiteiten en maatregelen per jaarschijf geagendeerd en gebudgetteerd. Voor de lange termijn geeft het Wrp een doorkijk.

Programma 2025

In het Sluisplein, het Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, Hoger Einde-Noord, Rondehoep Oost (bij de woonboten) en Meidoornstraat is de aanwezige riolering vervangen.

Er zijn engineeringkosten gemaakt voor Benning en de Bomenbuurt.

Speelplekken

Stand van zaken

De speeltoestellen en de speelterreinen krijgen jaarlijks twee grondige inspecties om de veiligheid te garanderen en te voldoen aan het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Op basis van deze inspecties, na tussentijdse constatering of na meldingen van bewoners, vinden onderhouds- en herstelwerkzaamheden plaats.

Programma 2025

In 2025 is verder uitvoering gegeven aan de Speelnota Ouder-Amstel periode 2020 tot 2026. Volgens het bijbehorende Uitvoeringsprogramma zijn de speelplekken Goudplevier en Scholekster vervangen. Voor de speelplek aan de Hoofdenburg is een ontwerp vastgesteld wat in 2026 wordt uitgevoerd. De participatie voor de speelplekken In de Pelmolten, Sluisvaart en Basilicumhof is gestart.

In 2025 is verder gewerkt aan een ontwerp voor de inrichting van de bovenbuurtse speelplek aan de Jan Benninghweg. Begin 2026 wordt door de buurt een keuze gemaakt welk ontwerp wordt gerealiseerd.

Gemeentelijke gebouwen

Stand van zaken

In 2025 zijn alle gemeentelijke gebouwen opnieuw geïnventariseerd en geïnspecteerd conform de NEN 2767-2 methodiek. De resultaten van deze inspecties zijn verwerkt in het gebouwbeheerprogramma O-prognose. Op basis hiervan zijn de technische staat en onderhoudsbehoeften van het vastgoed geactualiseerd. De financiële implicaties zijn vertaald naar een meerjarenonderhoudsplanung, eveneens in O-prognose opgenomen. Deze financiële inzichten worden meegenomen in de opstelling van de begroting 2027.

Het in 2024 vastgestelde Beheerplan Gebouwen (2024–2034) vormt het kader voor het planmatig onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. In dit plan zijn de gewenste onderhoudskwaliteit en de bijbehorende financiële middelen voor de komende tien jaar vastgelegd. In 2025 is het onderhoud uitgevoerd conform dit beheerplan. De uitvoering is afgestemd op de actuele staat van de gebouwen, zoals vastgesteld via de NEN 2767-2 inspecties.

Programma 2025

Conform de onderhoudsplanung 2025 is het groot planmatig onderhoud aan sporthal Bindelwijk grotendeels uitgevoerd. In dit kader zijn het dak en het buitenschilderwerk volledig vernieuwd, evenals het binnenschilderwerk. Daarnaast zijn de sportvloer en de scheidingwand in de sporthal vervangen. In het kader van de gemeentelijke duurzaamheidsdoelstellingen is de warmwaterinstallatie grotendeels vernieuwd. Ook de regeltechniek wordt gemoderniseerd. De afronding van deze werkzaamheden staat gepland voor het tweede kwartaal van 2026.

Sportvelden

Stand van zaken

De gemeente is eigenaar van het sportpark van SVO in Ouderkerk aan de Amstel en het sportpark CTO'70 in Duivendrecht.

Bij SVO liggen twee kunstgrasvelden, twee natuurgrasvelden en één natuurgrastrainingsveld. Het dagelijks onderhoud aan de velden wordt door SVO uitgevoerd. Planmatig onderhoud wordt uitgevoerd door de gemeente. Buiten het sportpark ligt in de openbare ruimte één asfaltveld voor de handbalvereniging NEA. Bij CTO'70 ligt één kunstgrasveld, één natuurgrasveld en één (jeugd) natuurgras-

trainingsveld. Zowel het dagelijks onderhoud als het planmatig onderhoud wordt door de gemeente uitgevoerd. In 2019 is een Meerjaren onderhouds- en renovatieplan sportvelden (MJOP) voor de jaren 2020-2033 vastgesteld. Hiermee zijn voor de komende jaren de benodigde investeringen voor de sportcomplexen (zowel de velden als de algehele sportpark inrichting) in Ouder-Amstel inzichtelijk.

Programma 2025

De onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd zoals vastgelegd in de MJOP. Bij SVO hebben we in 2025 veld 3 (natuurgas) gerenoveerd. Met de uitvoering van deze renovatie hebben we al langer spelende problemen met waterhuishouding opgelost. Verder zijn we in 2025 gestart met de voorbereiding voor de vervanging van veld 1 van SVO (vervanging in 2026)

Eind 2024 is door de gemeenteraad een besluit genomen over het omvormen van het jeugd natuurgasveld bij CTO'70. Tegelijk met het omvormen van het veld wordt ook het oude handbalveld vervangen voor een jeu de boulesbaan en beachveld. De uitvoering van deze werkzaamheden stond gepland voor zomer 2025. Echter verliep de aanbesteding van het werk niet zoals verwacht, waardoor we deze procedure opnieuw moesten uitvoeren. Eind 2025 is alsnog een aannemer geselecteerd die de werkzaamheden gaat uitvoeren.

3.7.4 Financiële overzichten

Dagelijks onderhoud

Op alle objecten wordt dagelijks onderhoud uitgevoerd. Het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

Exploitatie dagelijks onderhoud Bedrag x € 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Begraafplaatsen	3	10	-7
Bruggen en viaducten	115	166	-51
Gebouwen	378	388	-10
Openbare verlichting	82	91	-9
Groen	598	595	3
Riolering	749	647	102
Speelplekken	73	56	18
Sportvelden	224	233	-9
Water	20	22	-2
Wegen	747	800	-53
Totaal dagelijks onderhoud	2.988	3.007	-19

Planmatig onderhoud

Hieronder een overzicht van het planmatige onderhoud, zie voor de verklaring van de budgetten het onderdeel assets hierboven.

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Bruggen en Viaducten	10	5	6
Gebouwen	202	216	-13
Openbare verlichting	16	17	-0
Plantsoenen	92	53	39
Riolering	234	196	38
Water	44	10	34

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Wegen	150	144	5
Totaal planmatig onderhoud	749	640	109

Investerings openbare ruimte

Investerings openbare ruimte Bedrag x € 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Bruggen en viaducten	-	-	-
Gebouwen	411	415	-4
Plantsoenen	-	-	-
Riolering	1.209	1.370	-161
Speelplekken	72	49	23
Sportvelden	100	121	-22
Openbare verlichting	100	98	2
Wegen	4.372	2.391	1.981
Totaal investeringen openbare ruimte	6.264	4.445	1.819

Voor een toelichting op de bedragen zoals opgenomen in bovenstaande tabel, verwijzen wij u naar de paragraaf Kapitaalgoederen per onderdeel.

Jaarrekening

4.1 Algemeen	208
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	211
4.3 Balans	215
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum	234
4.5 Overzicht van baten en lasten	235
4.6 Incidentele baten en lasten	237
4.7 Structurele mutaties reserves	238
4.8 WNT	239
4.9 Taakvelden	241
4.10 SiSa	243
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording	249

4.1 Algemeen

In het kader van de toelichting op de financiële positie wordt een vergelijking gemaakt tussen de realisatie 2025 en de (gewijzigde) begroting van het lopende jaar 2025. Verschillen groter dan € 25.000 zijn in de programma's toegelicht.

4.1.1 Inleiding financiële rekening

In het eerste deel van deze programmarekening is het in 2025 gevoerde beleid aan de orde geweest. Er is verantwoording afgelegd over de realisatie van de programma's en het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat er een analyse moet plaatsvinden van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Bij de financiële overzichten van de programma's hebben we melding gemaakt van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. De gemeenteraad heeft het college van burgemeester en wethouders geautoriseerd de begroting uit te voeren binnen de in dit overzicht vermelde begrotingsbedragen. Ondanks dat de autorisatie op programmaniveau heeft plaatsgevonden, is bij de financiële overzichten van de programma's een analyse gegeven per deelprogramma.

In dit deel, de financiële rekening, is naast de balans met toelichting het totaaloverzicht van de baten en lasten opgenomen. In deze inleiding op de financiële rekening komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde:

1. de uitgangspositie voor 2025;
2. effect op het resultaat door mutaties in de reserves;
3. het financieel resultaat 2025 met een vergelijking op hoofdlijnen ten opzichte van de begroting na wijziging;
4. resultaatbestemming;
5. investeringen;
6. reserves en voorzieningen.

Uitgangspositie voor 2025

De uitgangspositie voor het jaar 2025 is vastgelegd in de programmabegroting 2025. Deze primitieve begroting vertoonde een voordelig saldo van € 2.134.000. Het college van burgemeester en wethouders heeft de gemeenteraad in de loop van 2025 met tussentijdse rapportages geïnformeerd over de realisatie van de begroting. Na deze wijzigingen werd een positief resultaat verwacht van € 1.465.000.

Financieel resultaat 2025

De programmarekening 2025 sluit met een positief saldo van € 2.928.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 is het resultaat over 2025 afgerond € 1.463.000 positiever uitgevallen, dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat van positief € 1.465.000). In het jaarverslag zijn de belangrijke afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening toegelicht.

Effect op het resultaat door stortingen en onttrekkingen aan reserves

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de mutaties in de reserves worden verantwoord in het resultaat bestemmende deel van de begroting c.q. jaarrekening. Aan het eind van dit onderdeel is het 'Overzicht van baten en lasten' opgenomen. De baten en lasten van de programma's geven een resultaat aan voor reservemutaties. Het saldo baten en lasten voor reservemutaties bedraagt € -1.052.000 negatief. De toevoegingen aan de reserves bedragen in totaal € 5.501.000 terwijl er voor

een totaalbedrag van € 9.481.000 aan de reserves is onttrokken. Door deze mutaties komt het gerealiseerd resultaat uit op een bedrag van € 2.928.000 positief.

Het negatieve resultaat voor reservemutaties en de hoge onttrekkingen aan de reserves zijn een gevolg van het omzetten van de reserves van groot planmatig onderhoud naar onderhoudsvoorzieningen. De hoge dotaties aan de voorzieningen voor onderhoud zijn incidenteel en komen ten laste van het resultaat voor reservemutaties. Deze dotaties worden gedekt uit de vrijval uit de reserves, en deze zijn pas zichtbaar in het resultaat na reservemutaties.

Resultaatbestemming

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Investeringen

Het investeringschema in de begroting 2025 kwam uit op een totaal investeringsbedrag van € 10.393.000 voor het jaar 2025. Tussentijds is de investeringsplanning bijgesteld. De gewijzigde investeringsplanning kwam daarmee uit op een investeringsbedrag van € 7.803.000. De realisatie 2025 is uitgekomen op € 5.860.000. In de bijlagen is een overzicht opgenomen van alle investeringen inclusief toelichting.

Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van 7 november 2024 is het reservebeleid geactualiseerd middels de Nota Reserves en Voorzieningen 2025.

De algemene reserve niet vrij besteedbaar heeft als ondergrens minimaal € 4,5 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's. Als de ondergrens van € 4,5 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugd als bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit.

De stand van de algemene reserve per 31-12-2025 bedraagt € 8.998.000 en voldoet hiermee aan de gestelde ondergrens van de algemene reserve.

In paragraaf 4.3.1 Toelichting op de balans worden de standen van alle reserves weergegeven.

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van 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.

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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en de door de gemeenteraad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Ouder-Amstel.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde 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, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De opgenomen lasten voor jeugdzorg zijn bepaald op basis van ontvangen productieverklaringen van de diverse zorgaanbieders. Daarnaast is er voor de hoog specialistische jeugdzorg vanaf 2023 een lumpsum. Dat betekent dat volgens contractafspraken de zorgaanbieders maandelijks een bedrag ontvangen en daarvoor jeugdigen ondersteunen. De zorg is daarmee niet meer gekoppeld aan een tarief per zorgvorm.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt verantwoord op basis van de meest recente accresmededeling en de aantallen (eenheden) volgens de laatste specificatie die in het betreffende boekjaar is ontvangen. Alleen wanneer uit andere bronnen blijkt dat de definitieve gegevens hiervan zullen afwijken, wordt hiervan afgeweken.

Het boekjaar 2025 is gelijk aan het kalenderjaar 2025.

4.2.2 Grondslagen voor waardering

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs

omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Materiele vaste activa

De materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. Er wordt op lineaire basis afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur. In de Nota Activabeleid staat een overzicht van de te hanteren afschrijvingstermijnen.

Afschrijvingen en eventuele duurzame waardeverminderingen worden ongeacht het resultaat van het boekjaar gedaan. Aanvang van de afschrijvingen vindt normaal gesproken plaats vanaf het jaar van ingebruikname van het actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. De verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs wordt verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Financiële vaste activa

De financiële activa (aandelen en verstrekte geldleningen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Deze post wordt tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs gewaardeerd dan wel tegen lagere marktwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Vorraden

Onder "voorraden" zijn verantwoord de onderhanden werken "Ouderkerk Zuid" en "Dorpshart Duivendrecht". De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Winsten worden slechts genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden.

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of 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 woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Voor tussentijdse winstneming geldt het realisatiebeginsel, dat als er voldoende zekerheid over de gerealiseerde winst is, deze ook genomen moet worden. Als criterium voor voldoende zekerheid geldt dat alle kosten reeds gedekt zijn door gerealiseerde verkopen. Zolang daarvan geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de verkrijgingskosten in mindering gebracht. Er worden geen negatieve resultaten verwacht.

Gronden zijn gewaardeerd tegen de aankoopwaarde. Op de gronden wordt niet afgeschreven.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening opgenomen, welke direct in mindering is gebracht op de desbetreffende vorderingen. Dit geldt voor de verwachte oninbaarheid van algemene debiteuren, debiteuren belastingen en sociale zaken. De voorzieningen worden statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat na bestemming volgens het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting casu quo het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting voor de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. 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.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (bijvoorbeeld langlopende huurcontracten en leasecontracten).

Grondslagen voor resultaatbepaling

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, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het overzicht van baten en lasten geeft de omvang weer van alle baten en lasten en het saldo daarvan. Het saldo van de baten en lasten (resultaat) wordt afzonderlijk opgenomen in de balans.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van WNT in de (semi)publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting (VPB)

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingverordeningen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

4.3 Balans

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025
Vaste activa:			Vaste Passiva:		
Immateriële vaste activa	173	150	Eigen vermogen	23.661	22.613
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40	24	- Algemene reserve	6.100	8.998
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	133	126	- Bestemmingsreserve	13.343	10.687
			- Resultaat te bestemmen	4.218	2.928
Materiële vaste activa	23.741	28.327	Voorzieningen	12.188	16.204
- Investerings met economisch nut	11.242	11.087	- Voorziening egalisatie vervanging riolering	9.946	9.983
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.447	7.493	- Voorziening pensioenverplichtingen	1.277	1.459
- Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.052	9.747	- Voorziening bomcompensatie	790	745
			- Voorziening verlofsparen	119	161
			- Voorzieningen planmatig onderhoud	-	3.856
			- Voorziening Organisatie Ontwikkeling	56	-
Financiële vaste activa	3.887	4.209	Vaste Schulden	10.000	10.000
Kapitaalverstrekkingen aan:			Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
- Deelnemingen	160	524	Onderhandse leningen van:		
Leningen aan:			'- binnenlandse banken en overige		
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer	3.077	2.961	financiële instellingen	10.000	10.000
- Overige langlopende leningen u/g	650	724			
Totaal Vaste activa	27.801	32.686	Totaal Vaste passiva	45.849	48.817
Vlottende activa:			Vlottende passiva:		
Voorraden	-	-	Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.750	4.052
Onderhanden werk:			- Overige schulden	5.750	4.052
- In exploitatie genomen bouwgronden	-	-			
			- Overige kasgeldleningen	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	25.517	21.333	Overlopende passiva	7.257	9.118

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025
- Vorderingen op openbare lichamen	8.412	7.221	Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit) ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een speciale bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	14.783	11.745	- Het Rijk	2.608	3.314
- Overige vorderingen	2.951	3.016	- Overige overheidslichamen	461	461
- Voorziening dubieuze debiteuren	-630	-649	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume	4.188	5.343
Liquide middelen	54	263			
- Banksaldi	53	263			
- Kassaldi	1	-			
Overlopende activa	5.484	7.705			
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-			
- Uitkeringen van het Rijk	1.303	1.684			
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-			
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.181	6.021			
Totaal Vlottende activa	31.055	29.301	Totaal Vlottende passiva	13.007	13.170
Totaal Activa	58.856	61.987	Totaal Passiva	58.856	61.987
Recht op verliescompensatie VPB	-		Gewaarborgde geldleningen (obligo)	18.427	14.019

4.3.1 Toelichting op de balans

Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Verloop van de immateriële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40	3	19	-	-	-	-	24
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	133	-	-	7	-	-	-	126
Totaal	173	3	19	7	-	-	-	150

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	10.057	415	97	467	-	-	-	9.908
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	639	171	-	128	-	-	-	682
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	546	-	-	49	-	-	-	497
Totaal	11.242	586	97	644	-	-	-	11.087

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.084	555	8	412	-	-	-	7.219
Machines, apparaten en installaties	363	14	-	103	-	-	-	274
Totaal	7.447	569	8	515	-	-	-	7.493

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of dragen niet bij aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	97	-	-	-	-	-	-	97
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.955	5.092	-	133	264	-	-	9.650
Totaal	5.052	5.092	-	133	264	-	-	9.747

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12	-	-	-	-	-	-	12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	148	111	-	-	-	-	-	259
Deelname Cyclus N.V.	-	253	-	-	-	-	-	253
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2	-	-	-	-	-	-	2
Lening Amstelbad	141	-	-	-24	-	-	-	165

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	507	5	-	-	-	-	-	512
Leningovereenkomst starterslening	-	45	-	-	-	-	-	45
Jan Hekmanschool	3.077	-	-	116	-	-	-	2.961
Totaal	3.887	414	-	92	-	-	-	4.209

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
- Vorderingen op openbare lichamen	8.412	7.221
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	14.783	11.745
- Overige vorderingen	2.951	3.016
- voorziening dubieuze debiteuren	-630	-649
Totaal	25.516	21.333

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2025		
(1)	Drempelbedrag	1.241			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	216	233	237	216
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.025	1.008	1.003	1.025
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.035			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.035			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.241			
(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)	19.414	21.167	21.828	19.875
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	216	233	237	216

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Banksaldi	53	263
Kassaldi	1	-
Totaal	54	263

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
- Uitkering van het Rijk	1.303	1.684
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.782	2.782
- Overige nog te ontvangen posten	1.399	3.239
Totaal	5.484	7.705

Uitkering van het Rijk				
	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
Klimaat en energiebeleid CDOKE (F28)	77	-	77	-
Opvang vluchtelingen Oekraïne (A16)	22	-	22	-
DNK vooralsnog niet verhaalbaar	1.043	-	-	1.043
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) G4	4	-	4	-
gemeentelijke hulp gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021 (B2)	157	242	157	242
Realisatiestumulans 2025 (J17)	-	399	-	399
Totaal	1.303	641	260	1.684

Passiva Reserves

Verloop van de reserves						
	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve						
<i>Algemene reserve niet vrij besteedbaar</i>	2.000	-	-	-	-	2.000
<i>Algemene reserve vrij besteedbaar</i>	4.100	-	4.218	1.320	-	6.998
Algemene reserve	6.100	-	4.218	1.320	-	8.998
Bestemmingsreserves						
Reserve Groot planmatig onderhoud	2.767	178		2.429	516	-
Reserve Cultuurfonds	37	28	-	-	-	65
Reserve uitvoeringsprogramma college	11	-	-	-	-	11
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	16	-	-	16	-	-
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	267	692	-	959	-	-
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.078	-	-	116	-	2.962
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.525	-	-	141	-	4.384
Reserve Gebiedsontwikkeling	1.050	1.324	-	1.546	-	828
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	51	-	-	-	-	51
Reserve Inventaris	372	60	-	24	-	408
Reserve Centrumplan	100	870		-	-	970
Reserve Overheveling budgetten	1.072	3.218	-	3.733	-	557
Reserve kapitaallasten kunstgrasveld CTO'70	-	450	-	-	-	450
afrondingsverschil	-3	-		-	-	1
Totaal Reserves	19.443	6.820	4.218	10.284	516	19.685

In 2025 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 242.000 toegenomen.

Algemene reserve

De Algemene reserve heeft een ondergrens van € 4.500.000. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit. Het surplus is "vrij besteedbaar".

In 2025 is het onbestemde deel van het resultaat van 2024, zijnde € 2.898.000, toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt daarmee € 8.998.000 op 31-12-2025.

Reserve Budgetoverhevelingen

Doel	De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve.
------	--

In 2025 zijn de overhevelingen uit 2024 onttrokken van de reserve Budgetoverhevelingen. Bij de slotwijziging 2025 zijn er budgetten van 2025 naar 2026 overgeheveld. Deze budgetten zijn gedoteerd aan de reserve Budgetoverhevelingen, zodat deze in 2025 kunnen worden besteed. Per saldo is er € 515.000 onttrokken aan de reserve Budgetoverhevelingen.

Reserve Centrumplan Ouderkerk

Doel	Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investering in het Centrumplan Ouderkerk
Functie	Bestedingsfunctie

In 2025 is er € 869.500 toegevoegd aan de reserve Centrumplan vanuit het resultaat 2024. Dit ter dekking van de extra kapitaallasten als gevolg van een aanvulling op het investeringsbudget.

Reserve Cultuurfonds

Doel	Het vergroten van het maatschappelijk draagvlak voor cultuur door stimulering van actieve en passieve vormen van cultuurbeleving
Functie	Bestedingsfunctie

De toevoeging aan de reserve Cultuurfonds heeft plaatsgevonden conform het vastgestelde beleid.

Reserve CTO'70

Doel	Het dekken van de kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu de boulesbanen op sportpark De Hoop bij vv CTO '70.
Functie	Bestedingsfunctie

Bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 is er een reserve gevormd voor de kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu de boulesbanen op sportpark De Hoop bij vv CTO '70. In 2025 is er € 450.000 toegevoegd aan deze reserve vanuit het resultaat 2024.

Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw

Doel	Dekking van de kapitaallasten voor schoolgebouw De Grote Beer
Functie	Bestedingsfunctie

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de reserve Dorpshuis Duivendrecht ter dekking van de kapitaallasten van de bouw van het schoolgebouw De Grote Beer. De onttrekking 2025 sluit aan op de feitelijke kapitaalslasten 2025.

Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

Doel	Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de aflossing van de financiering van de Jan Hekmanschool.

Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis

Doel	Dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van het gemeentehuis
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Reserve Groot Planmatig Onderhoud (opgeheven per 01-01-2025)

Doel	Bekostiging van infrastructurele werken en grootschalige herstratingsprojecten
Functie	Bestedingsfunctie

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Groot planmatig onderhoud op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen.

Reserve Inventaris

Doel	Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren
Functie	Bestedingsfunctie

Vervangingen die niet worden geactiveerd kunnen in één keer ten laste van de reserve worden gebracht. Van vervangingen die worden geactiveerd worden de kapitaallasten ten laste van de reserve gebracht. In 2025 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve van € 24.000 ter dekking van de kapitaallasten 2025.

Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen (opgeheven per 01-01-2025)

Doel	Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen
Functie	Bestedingsfunctie (met een egalisatiedoelstelling)

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen.

Reserve gebiedsontwikkeling

Doel	Afdekking van de risico's van de gebiedsontwikkeling
Functie	Bestedingsfunctie

Omdat het BBV stringente termijnen stelt voor de termijn dat deze kosten geactiveerd mogen blijven, staat deze reserve mede garant voor de afdekking van deze lasten. Daarnaast worden de, nog niet door derden gedekte kosten, ten laste van deze reserve gebracht. Bij de vaststelling van de begroting 2023 is besloten tot het wijzigen van de tenaamstelling van deze reserve; per het jaar 2023 heet de reserve: Reserve gebiedsontwikkeling.

In 2025 is er een toevoeging gedaan van € 1.324.000 en een onttrekking van € 1.546.000.

Reserve Regionale samenwerking, wonen en economische zaken

Doel	Beschikbaar houden van de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen
Functie	Bestedingsfunctie

De Stadsregio Amsterdam heeft vanaf 2006 de regionale samenwerking op het terrein van Economie en Wonen verzorgd. Vanaf 1 januari 2017 is de uitvoering van deze taken overgegaan naar de deelregio's en de MRA-samenwerking. Vanwege de beëindiging van de taken Economie en Regionale woningmarkt in Stadsregioverband is een financiële eindafrekening opgesteld. De gemeente Ouder-Amstel heeft toen € 72.357 ontvangen naar aanleiding van deze eindafrekening. Het dagelijks bestuur van de Stadsregio en de portefeuillehoudersoverleggen 'Economie' en 'Wonen' hebben aanbevolen de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen beschikbaar te houden. De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest op deze reserve. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

Doel	Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat
Functie	Bestedingsfunctie

De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest op deze reserve. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Vrijval	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening verlofsparen	119	42	-	-	161
Voorziening Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.277	303	-	121	1.459
Voorziening Egalisatie rioolrechten	9.946	180	-	143	9.983
Voorziening Organisatie Ontwikkeling	56	-	-	56	-
Voorziening Bomencompensatie	790	-	-	45	745
Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen	-	1.933	-	521	1.412
Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw.	-	642	-	3	639
Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlic	-	581	-	94	487
Voorziening planmatig onderhoud groen	-	360	-	110	250
Voorziening planmatig onderhoud wegen	-	1.090	-	22	1.068
Totaal	12.188	5.131	-	1.115	16.204

Voorziening verlofsparen (BBV art 44.1b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige betalingen als gevolg van verlofsparen
------	---

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers (BBV art 44.1b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige pensioenbetalingen aan politieke ambtsdragers
------	--

Vanwege de overgang van de voorziening naar het ABP per 1-1-2028 moet de voorziening per 31-12-2025 voldoen aan de benodigde overdrachtswaarde op dit moment. Het beschikbare kapitaal is momenteel lager dan vereist, waardoor een aanvullende storting noodzakelijk is. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere dotatie, wat resulteert in een extra kostenpost van € 248.000. Door toekomstige wijzigingen in bijvoorbeeld de rentestanden kan er een aanvullende dotatie of vrijval voorkomen.

De pensioenverplichting is geactualiseerd en heeft ertoe geleid dat er sprake is van een onttrekking ad € 121.000 ten laste van de voorziening. Daarnaast is er € 303.000 toegevoegd aan de voorziening voor pensioen en wachtgeld ex-wethouders.

Egalisatievoorziening vervanging riolering (BBV art 44.2)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefontwikkeling
------	--

De voorziening riolering wordt ingezet ter egalisatie van de baten en lasten van de riolering. We houden hierbij rekening met de toekomstige hoge investeringen voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering.

Egalisatie afvalstoffen inzameling (BBV art 44.2)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefontwikkeling
------	--

De voorziening egalisatie afvalstoffeninzameling is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. Dit betekent dat in eerdere jaren 'teveel' betaalde afvalstoffenheffing wordt ingezet voor tekorten op de afvalstoffen inzameling. De voorziening is leeg. Dit betekent dat een tekort op afval op dit moment ten laste van het resultaat komt.

Voorziening organisatie-ontwikkeling (BBV art 44.1c)

Doel	Deze voorziening is gevormd voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van onze gemeente in 2023.
------	---

Deze voorziening is ingesteld voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van de gemeente. Deze voorziening is leeg en wordt opgeheven.

Voorziening bomencompensatie (BBV art 44.2)

Doel	Herplant van gekapte bomen voor het zoveel mogelijk in stand houden van het bomenbestand
------	--

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. In de eerste begrotingsaanpassing 2021 is besloten dat gedurende een periode van vier jaar een jaarlijkse onttrekking plaatsvindt. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen. Naast deze jaarlijkse onttrekking zijn er ook andere uitgaven in 2025 onttrokken aan de voorziening bomencompensatie.

Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
------	---

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van het beheerplan Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2024-2034. In 2025 heeft er een toevoeging van € 1.933.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 521.000.

Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw. (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan Civiele kunstwerken.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 642.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 3.000.

Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlichting (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan openbare verlichting.
------	---

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 581.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 82.000.

Voorziening planmatig onderhoud groen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan groen.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 360.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 60.000.

Voorziening planmatig onderhoud wegen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan wegen.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 1.090.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 22.000.

Vaste schulden, financiële instellingen

Per 1 februari 2023 is er een langlopende lening afgesloten met een looptijd van 30 jaar, een omvang van € 10.000.000 tegen een rentepercentage van 2,88%. Er zijn geen tussentijdse aflossingen afgesproken.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
	Resterende looptijd (jaar)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
- BNG lening (10 mln.) Lening nr.40.116244	27	10.000	10.000
Totaal		10.000	10.000

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige schulden	5.750	4.052
Overige kasgeldleningen	-	-
Totaal	5.750	4.052

Op deze post zijn de crediteuren verantwoord waarvan de betaling per balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden.

Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	2.608	3.314
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	461	461
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.	4.188	5.343
Totaal	7.257	9.118

Naast de "verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen" worden onder dit balansonderdeel ook de van overheidslichamen ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

In onderstaande tabel worden de uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel weergegeven.

Uitkeringen van Het Rijk					
	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Besteed	Vrijgefallen bedragen of terug-betalingen	Boekwaarde 31-12-2025
Participatiebudget voorschot	5			4	1
Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	-	4.019	3.208	479	332
Impulsregeling klimaatadaptie Sluisplein	-	117	92		25
locatie onderzoek asielzoekers	-	1.984	1.330		654
Meerjarige stimuleringsregeling flex-en transformatiewoningen (J107)	1.563			516	1.047
Energiearmoede (J55)	34	69	15		88
H4 SPUK Stimulering Sport	12	85	85		12
Verduurzaming van eigenaars, woonver en wooncoöperaties	137	222	141		218
RVO (J105)	55			8	47
Onderwijs achterstandenbeleid (D8)	52	128		51	129
Nationaal Onderwijs programma (D14)	48			48	-
Toeslagenaffaire B2 2024	40	12			52
Tozo 2023	-	14			14
Wet Inburgering (G10)	309	355		306	358
Onderwijsroute Inburgering (G13)	13	16		23	6
PNH Energiebesp.progr. Woningen 2023	5				5
Regeling Sportakkoord leefstijlinterventies 2020-2022 (H8)	37				37
Preventieakkoord	3				3
Versterking sport en bewegen 2023-2026 (H30)	33	189		172	50
RVO CDOKE (F28)	166	565	390	77	264
(D23) lokale bibliotheekvoorziening	97		97		-
Versnelling natuurinclusief isoleren (J117B)	-	91	91		-
Totaal	2.608	7.866	5.449	1.684	3.341

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen				
	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2025
Gemeente Amsterdam Brug Ouderkerk	145			145
Gemeente Amsterdam Rijksstraatweg	12			12
Gemeente Amsterdam Werkstad ADD PGZ	294			294
Gemeente Amsterdam Werkstad BET2910	10			10
Totaal	461	-	-	461

Gewaarborgde geldleningen

Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen, waarvoor aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend. Door de gemeente zijn in het verleden garanties verstrekt voor geldleningen van diverse instellingen, zoals de woningstichting, verzorgingstehuizen en sportverenigingen. In de bijlagen treft u een specificatie van de borgstellingen aan. De risico's van deze borgstellingen worden gering geacht. Tot op heden heeft de gemeente geen betalingen inzake de borg- en garantstelling moeten doen. Voor wat betreft de geldleningen van de Woningstichting Ouder-Amstel en Woonzorg Nederland loopt de gemeente geen direct risico meer. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vrijwaart de gemeente van verliezen door middel van zogenaamde vrijwaringsovereenkomsten.

Gewaarborgde geldleningen				
Geldnemer Bedragen * 1000	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Waarborg gemeente Ouder- Amstel	Schuld restant 31-12-2024	Schuld restant 31-12-2025
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	50%	130	122
Subtotaal	400		130	122
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	100%	1.775	1.617
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	100%	660	508
Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)	4.000	100%	4.000	-
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	100%	490	446
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	100%	372	326
Woonstichting Eigen Haard (40.114896)	11.000	100%	11.000	11.000
Subtotaal	23.987		18.297	13.897
Totaal	24.387		18.427	14.019

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen rechten en verplichtingen buiten hetgeen opgenomen op de balans.

4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn op moment van opmaken van de jaarstukken 2025 geen bijzonderheden te melden in het kader van gebeurtenissen na balansdatum.

4.5 Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Sociaal									
WMO	3.011	117	-2.894	3.123	123	-3.000	3.208	134	-3.075
Jeugd	4.731	-	-4.731	5.234	2	-5.231	5.493	5	-5.488
Algemeen maatschappelijke voorzieningen	5.575	5.158	-417	7.739	5.929	-1.810	6.468	5.548	-921
Sport, Gezondheid en Cultuur	2.982	677	-2.305	3.712	774	-2.938	3.619	851	-2.768
Werk, Inkomen en Participatie	6.228	3.764	-2.464	6.727	3.851	-2.876	6.478	3.945	-2.534
Onderwijs	1.386	119	-1.268	1.611	197	-1.414	1.327	137	-1.189
Totaal Sociaal	23.913	9.834	-14.079	28.146	10.877	-17.270	26.593	10.619	-15.974
Ruimte									
Projecten	65	-	-65	65	-	-65	86	7	-79
Wonen en Ruimte	3.081	1.280	-1.801	2.908	1.280	-1.628	2.455	1.039	-1.416
Economie en Toerisme	398	703	305	441	941	500	321	849	528
Leefomgeving	11.746	6.818	-4.928	12.637	6.737	-5.900	12.872	6.850	-6.023
Veiligheid en Openbare orde	1.435	116	-1.320	1.506	21	-1.485	1.438	23	-1.415
Vastgoed	179	197	19	194	231	36	197	228	31
Totaal Ruimte	16.904	9.114	-7.790	17.751	9.209	-8.542	17.370	8.996	-8.374
Bedrijfsvoering									
Bevolkingszaken	543	336	-207	665	396	-268	668	400	-268
Bestuur en communicatie	2.020	-	-2.020	2.334	-	-2.334	2.569	2	-2.568
Algemene dekkingsmiddelen	865	35.157	34.292	144	36.414	36.270	97	36.989	36.893
Onvoorzien	25	-	-25	25	-	-25	-	-	-
Overhead	10.287	139	-10.148	9.897	131	-9.766	9.886	37	-9.849
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-0
Totaal Bedrijfsvoering	13.740	35.632	21.892	13.065	36.941	23.876	13.220	37.428	24.208
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten									
Entrada	237	343	106	242	343	101	129	143	15
De Nieuwe Kern	538	396	-142	1.038	963	-75	786	674	-112

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Werkstad Overamstel	968	600	-368	1.003	611	-391	816	506	-310
Gebiedsontwikkeling algemeen	618	388	-230	1.093	388	-705	87	-	-87
RO Projecten	1.545	1.292	-253	3.244	3.766	521	3.253	2.836	-418
Totaal Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	3.906	3.019	-886	6.620	6.071	-549	5.070	4.159	-911
Totaal baten en lasten	58.462	57.599	-863	65.583	63.098	-2.485	62.253	61.202	-1.052
Totaal reserves	1.439	4.436	2.997	4.987	8.937	3.950	5.501	9.481	3.979
Saldo	59.901	62.035	2.134	70.569	72.034	1.465	67.755	70.682	2.928

Voor de toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar de programma's.

4.6 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is het volgende opgenomen: "De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken als aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht."

Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn.

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten in 2025 weergegeven.

Incidentele baten en lasten bedrag x€1.000	B2025	B2025 na wijziging	R2025
Baten:			
Opvang Oekraïense vluchtelingen	5.355	3.856	3.853
Totaal incidentele baten	5.355	3.856	3.853
Onttrekkingen reserves:			
Totaal incidentele onttrekking reserves	4.175	8.675	10.010
Totaal Incidentele baten	9.530	12.532	13.863
Lasten:			
Opvang Oekraïense vluchtelingen	-3.355	-3.025	-2.343
Instellen voorzieningen groot planmatig onderhoud	-2.686	-3.490	-3.490
Totaal incidentele lasten	-6.040	-6.515	-5.833
Dotatie reserves:			
Totaal incidentele dotaties reserves	-1.451	-4.999	-6.821
Totaal incidentele lasten	-7.492	-11.514	-12.654
Saldo incidentele baten/lasten	2.038	1.018	1.209

4.6.1 Toelichting incidentele baten en lasten

Opvang Oekraïense vluchtelingen

De gemeente ontvangt een bijdrage vanuit het Rijk die wordt ingezet voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Zowel de bijdrage als de lasten die samenhangen met de opvang worden als incidenteel aangemerkt.

Instellen voorzieningen groot planmatig onderhoud

In 2025 zijn de reserves voor groot planmatig onderhoud omgezet naar onderhoudsvoorzieningen. Deze voorzieningen zijn, op basis van de beheerplannen, gevuld met de middelen die initieel in de reserves voor groot planmatig onderhoud zaten. Ieder jaar wordt er structureel een dotatie aan de voorzieningen gedaan. Het eenmalige op peil brengen van de onderhoudsvoorzieningen in 2025, wordt aangemerkt als een incidentele last. Hier tegenover staat de onttrekking uit de reserve groot planmatig onderhoud, die valt onder de incidentele onttrekkingen aan reserves.

4.7 Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves bedrag x € 1.000	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging 2025	Rekening 2025
Dotaties reserves structureel			
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	-	-	-
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	-	-	-
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	-	-	-
Totaal dotaties reserves	-	-	-
Onttrekkingen reserves structureel			
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	16	16	16
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	116	116	116
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	130	130	142
Totaal onttrekkingen reserves	261	261	273

De onttrekkingen betreffen de dekking van de structurele (kapitaal)lasten van twee schoolgebouwen en het gemeentehuis. De reserve voor de kapitaallasten van het gemeentehuis is daarmee leeg en wordt per 01-01-2026 opgeheven.

4.8 WNT

De WNT (Wet normering topinkomens) is van toepassing op de gemeente Ouder-Amstel. Het voor de gemeente Ouder-Amstel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit wordt niet overschreden.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking in 2025

	Omschrijving	A.J.E van der Werf	L.W.F. Örscek-Moolenaar
1	Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01/31-12	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
4	Dienstbetrekking	ja	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2025	140.472	99.288
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.951	15.144
	Totaal	163.423	114.432
7	Individueel toepasselijk maximum	246.000	246.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
	Totaal bezoldiging	163.423	114.432
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking in 2024

Vergelijkende cijfers 2024			
	Omschrijving	n.v.t.	L.W.F. Örscek-Moolenaar
1	Functiegegevens	n.v.t.	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2024	n.v.t.	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	1
4	Dienstbetrekking	n.v.t.	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2024	-	95.366
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-	14.613
	Totaal	-	109.979
7	Individueel toepasselijk maximum	-	233.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	nvt
	Totaal bezoldiging	-	109.979
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking 2025

	Omschrijving	
1	Functie (functienaam)	n.v.t.
2	Datum begin functievervulling	n.v.t.
3	Datum einde functievervulling	n.v.t.
4	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.
5	Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	n.v.t.

	Omschrijving	
	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
6	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.
7	Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.
8	Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.
	Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
9	Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.
10	Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.
11	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
	Totaal bezoldiging	
12	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
13	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.9 Taakvelden

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
	0. Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	2.327	-	2.555	2
0.2	Burgerzaken	665	444	668	478
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	120	155	118	153
0.4	Overhead	9.958	202	9.951	107
0.5	Treasury	291	275	293	310
0.61	OZB woningen	184	3.080	176	3.134
0.62	OZB niet-woningen	-	6.438	-	6.602
0.63	Parkeerbelasting	-	1.568	-	1.542
0.64	Belastingen overig	12	113	8	116
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	3	26.494	3	26.827
0.8	Overige baten en lasten	225	14	141	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	4.987	8.937	5.501	9.481
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.465	-	2.928	-
	Totaal taakveld 0	20.237	47.719	22.342	48.752
	1. Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.060	-	1.011	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	630	22	493	24
	Totaal taakveld 1	1.691	22	1.504	24
	2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
2.1	Verkeer en vervoer	4.264	-	4.266	27
2.2	Parkeren	886	3	790	18
	Totaal taakveld 2	5.150	3	5.056	44
	3. Economie				
3.1	Economische ontwikkeling	232	60	186	37
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	45	46	51	41
3.4	Economische promotie	147	837	84	772
	Totaal taakveld 3	425	943	321	849
	4. Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs	82	-	84	1
4.2	Onderwijshuisvesting	581	-	516	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	878	196	688	136
	Totaal taakveld 4	1.541	197	1.289	137
	5. Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering	245	69	213	86
5.2	Sportaccommodaties	2.063	546	2.052	650
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	82	2	81	2
5.4	Musea	22	-	22	-
5.5	Cultureel erfgoed	20	-	-	-
5.6	Media	425	13	455	13
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.772	70	1.719	23
	Totaal taakveld 5	4.629	701	4.542	774
	6. Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.373	5.968	5.923	5.384
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	1.037	14	1.003	28

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	43	-	57	-
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	752	41	737	192
6.3	Inkomensregelingen	5.837	3.819	5.651	3.918
6.4	WSW en beschut werk	373	-	291	1
6.5	Arbeidsparticipatie	482	22	536	25
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	497	13	524	16
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	1.046	72	1.066	83
6.712	Begeleiding (WMO)	423	-	500	-
6.713	Dagbesteding (WMO)	131	-	166	-
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	361	-	456	-
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	2.175	-	2.459	-
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	225	-	464	-
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	77	-	517	-
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	875	-	644	-
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	603	-	-	-
6.791	PGB WMO	159	-	171	-
6.792	PGB Jeugd	93	-	133	-
6.821	Jeugdbescherming	177	-	335	-
6.91	Coördinatie en beleid WMO	12	-	4	-
	Totaal taakveld 6	22.752	9.949	21.637	9.647
	7. Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid	919	131	906	139
7.2	Riolering	1.412	1.838	1.463	1.838
7.3	Afval	1.787	2.470	1.858	2.393
7.4	Milieubeheer	1.698	501	1.902	739
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	187	204	236	135
	Totaal taakveld 7	6.003	5.145	6.365	5.244
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.253	-	1.101	10
8.3	Wonen en bouwen	8.353	7.356	6.525	5.200
	Totaal taakveld 8	9.607	7.356	7.626	5.210
	Totaal taakvelden	72.034	72.034	70.682	70.682

4.10 SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering, juridische grondslag, ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp oeduoerden toeslaenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			14	33	Ja	Ja	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €96.817	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 202.251	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €118.526	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 €10.884
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €5.628	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €22.513	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €51.422	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €118.526	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €26.614
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 €50.829	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 €112.221	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €242.194
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaftaile	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02 Nee			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01 € 13.336	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02 € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 1	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 199	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 0
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 43.537	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 € 5.000	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 2.316	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 14.827	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 73.297
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 1 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Aard controle R Indicator: D8/08 € 0	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Aard controle R Indicator: D8/10 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 128.599
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 € 48.423	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 Aard controle R Indicator: D14/02 € 0	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: D14/03 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 Ja	
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05 € 48.423	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06 € 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 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 060437 Gemeente Ouder-Amstel	€ 0	060437 Gemeente Ouder-Amstel	€ 0		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienu mmer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB230016	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 96.971	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 122.994
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Ja					
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	IENW/BSK-2024/83484	€ 92.355	€ 92.355	€ 277.005	€ 277.005
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	IENW/BSK-2024/83484 Kopie beschikkingnummer	Nee Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	0 Nee			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet oemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		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	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
			€ 3.105.567	€ 43.099	€ 241.908	€ 0	€ 12.676	€ 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 Participatiewet (PW)
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Aard controle R Indicator: G2/07	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)	
			€ 3.577	€ 2.400	€ 0	€ 124.689	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025	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)
		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.	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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekingen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstreking	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 Gemeente	Aard controle R Indicator: G3/07	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) oemeentedeel 2025	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstreking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstreking (overig) Gemeente
		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 War	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.720	€ 0	€ 1.068

			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.410	€ 0	€ 1.373
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.653	€ 0	€ 525
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.045	€ 0	€ 222
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 732	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 10.560	€ 0	€ 3.188
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				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)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			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 kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (detales en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 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 2025	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
				Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02			
			€ 305.676	€ 6.861	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	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 kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
				Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025	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: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
				Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02			
			€ 23.211	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
VWS	H4	Regeling specifieke uitkering stimulerings sport 2024-2025	Ontvangen Rijksbijdrage (jaar T)	Totale werkelijke berekende uitkering				
			Gemeenten					
				Aard controle n.v.t. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 85.038	€ 112.167				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
				Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	
			€ 0	€ 112.167	€ 0	0		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05
			€ 188.880	€ 17.340	€ 171.540	€ 507.013	Ja	
			Mesgewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08 Nee				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/01	Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			57 Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	12 Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . Aard controle R Indicator: J17/05	0 Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. Aard controle R Indicator: J17/06	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). Aard controle R Indicator: J17/07	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. Aard controle R Indicator: J17/08	
			1 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VRO	J55	Aanpak energieleerarmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: J55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: J55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			16 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 bevoorer direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	€ 6.922 Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: J55/08	€ 122.557 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09	1 Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	€ 1.815 Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	€ 16.626 Het aantal overige energierekening verlagerende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			53 Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	€ 5.832 Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	€ 46.102 Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	16 Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	13 Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). Aard controle R Indicator: J55/14	0 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 b Aard controle R Indicator: J55/15
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst Aard controle R Indicator: J94/02	0 Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a Aard controle D1 Indicator: J94/03	16 Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 Aard controle D1 Indicator: J94/04	13 Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). Aard controle R Indicator: J94/05	0 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 b Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI-2025-03825892	€ 132.761	46		€ 8.133	€ 95.761
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Algesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Algesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/05	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J105/06
			1 The Dialogue	430	Ja	0	Nee	€ 7.907
			2 Kopie projectnummer	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1 The Dialogue	€ 2.837.613	Ja	Oplevering gepland Q3, 2027. Is nog conform planning	215	N.v.t.
			2 2023-0000096275					
			Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13				
			1 The Dialogue	Nee				
			2 2023-0000096275					
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J107/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
			1 SFT 2024-1-03693630	€ 515.975	€ 1.527.178	0	0	Nee

VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02	Aard controle R Indicator: J117B/03				
				030007 Provincie Noord-Holland	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08		
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02	Aard controle R Indicator: J210B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06	
				030007 Provincie Noord-Holland	€ 633.694	€ 633.694	11	0	Ja	
KGG	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		
			€ 390.012	€ 0	€ 0	€ 1.099.971	€ 0	€ 0		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)							
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/bv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)	
				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	
				€ 3.568.048	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.330.259	€ 257.852	
				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 oedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd		
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11		
				€ 9.468	€ 18.400	€ 153.052	1-okt-24	1-okt-25		
				Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)					
				Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
				€ 5.030.975	€ 16.680.122					

4.11 Rechtmatigheidsverantwoording

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 gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 18 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.245.067,47.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding:

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen afgerond € 732.000 zijn. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 155.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Daarmee komt de onrechtmatigheid afgerond op € 577.000. Dit is onder het grensbedrag van € 1.245.067,47 en daarmee is de gemeente Ouder-Amstel in 2025 rechtmatig.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000
Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	155
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	38
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	14
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera). In Ouder-Amstel zijn geen termijn afspraken gemaakt.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	207

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000
4a. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1, 2 & 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	155
4b. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht(zie paragraaf 3.2.4 Rechtmatigheid).	56
Voorwaardencriterium	525
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (zie voor de inhoudelijke toelichting paragraaf 3.2.4 Rechtmatigheid).	525
M&O Criterium	-
Totaal M&O-criterium	-
Totaal Onrechtmatigheden	732
Waarvan acceptabel	155
Waarvan niet-acceptabel	577

5 Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Bijlagen

6.1 Bepaling EMU-saldo	253
6.2 Investerings	254
6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen	263
6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen	264
6.5 Afkortingen	270

6.1 Bepaling EMU-saldo

EMU-saldo		Realisatie 2025
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.052
2	Mutatie (im)materiele vaste activa	4.563
3	Mutatie voorzieningen	4.016
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-
Berekend EMU-saldo		-1.598

Het EMU-saldo (Rij 1 min rij 2 plus rij 3) kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uit geeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het negatieve EMU-saldo in de jaarrekening geeft aan dat Ouder-Amstel als gemeente via reële transacties meer heeft uitgegeven dan er is ontvangen. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.

6.2 Investeringsen

Investeringsen	Begroot primitief 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroot na wijziging 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025
Bedrijfsvoering					
Bedrijfshulpmiddelen Installaties 2025	40	-	40	-	40
Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties	-	20	20	-	20
Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur	25	-	25	-	25
Bedrijfsmiddelenplan 2023 installaties	-	60	60	-	60
Bedrijfsmiddelenplan 2025 installaties	50	-	50	-	50
Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel	90	-	90	-	90
Subtotaal	205	80	285	-	285
Ruimte					
Benningbrug A9	820	-	820	339	481
Benningh fase 1 verv.zw.stelsel-rep.gefund.riool	450	-400	50	1	49
Binnenweg	696	-	696	126	570
Bomenbuurt verv.DWA-riool/ aanleg HWA-riool	1.210	-1.113	97	61	36
Bomenbuurt-Populierenstr. e.o.	40	2	42	35	7
Centrumplan OA verv. DWA-riool/ aanleg HWA-riool	300	-	300	347	-47
CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld	-	-	-	14	-14
D.H. de Castrostraat	103	-103	-	4	-4
De Rondehoep West	15	-15	-	-	-
DVP Rondehoep Oost Stokkelaarsbrug A9	1.000	-1.000	-	-	-
Engineering + uitvoering Benning fase 1 - wegen	80	-76	4	-16	20
Hoger Einde-Noord vervangen DWA riool (20 jr)	-	150	150	430	-280
Hoger-Einde Noord Wegen	225	-	225	274	-49
Investering speeltoestellen 2025	70	2	72	49	23
Meidoornstraat 2022	170	22	192	204	-11
Mobiliteitsplan - investeringen 2024 e.v.	-	-	-	8	-8
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid deel Machineweg	-	122	122	-	122
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid JvRuisdaelwg/Hoo	818	-700	118	28	89
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid Kon.WilhelminaIn	75	-	75	33	42
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid Benningheweg	-	-	-	6	-6
Mobiliteitsplan-Fietsoverst.Hogendijk-Machineweg	-	110	110	74	36
Mobiliteitsplan-Parkeerfac. halte Burg.Stramanweg	31	31	61	7	54
Ondergrondse papiercontainers	-	29	29	14	15
Ontwikkeling Centrumplan	-	1.225	1.225	1.606	-381
Oranjehof CK	51	-48	3	3	-0

Investerings	Begroot primitief 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroot na wijziging 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025
Riolering DWA Meidoornstraat Duivendrecht	-	60	60	43	17
Riolering HWA Meidoornstraat Duivendrecht	-	172	172	159	14
Rondehoep Oost onderz + uitvoering riool (40jr)	-	159	159	98	61
Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Benningbrug	400	-395	5	1	4
Sluisplein	399	-	399	353	46
Sluisplein riool	-	120	120	184	-64
Splitsen ruimten wijkcentrum Bindelwijk	-	111	111	15	96
Theresiastraat verv.DWA-riool/ aanleg HWA-riool	240	-240	-	-	-
Turfstekerspad CK	73	-73	-	-	-
Venserpark CK	220	-220	-	-	-
Vervangen armaturen 2025	100	-	100	98	2
Vervangen armaturen 2027	-	-	-	-	-
Waver 2021	1.500	-	1.500	818	682
Wilhelminalaan herstel riool	-	100	100	32	68
Subtotaal	9.085	-1.967	7.118	5.449	1.669
Sociaal					
Nieuwbouw Amstelschool	300	-300	-	-	-
Nieuwbouw school DNK	150	-150	-	-	-
Nieuwbouw school Entrada	150	-150	-	-	-
Renovatie grasveld 3 SVO	70	-	70	108	-38
Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO	402	-402	-	-	-
Renovatie natuurgrasveld 2 CTO- De Hoop	30	-	30	-	30
Sporthal Bindelwijk	-	300	300	303	-3
Subtotaal	1.102	-702	400	411	-11
Totaal	10.393	-2.590	7.803	5.860	1.943

6.2.1 Toelichting investeringen Bedrijfsvoering

6.2.1.1 Bedrijfshulpmiddelen Installaties 2025

Het investeringsbudget was bestemd voor tien losse airco units als ondersteuning voor de huidige installatie op het gemeentehuis. De airco units worden niet meer aangeschaft. Het investeringsbudget wordt derhalve niet meer doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.2 Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties

Dit betreft een budget voor de toegangscontrole bij het milieudepot. De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.3 Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur

In 2025 is er geïnvesteerd in een zonnewering voor het gemeentehuis. De investering is conform begroting uitgevoerd.

6.2.1.4 Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 installaties

De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.5 Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 installaties

Dit betreft een budget voor de installatie van de toegangscontrole. De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.6 Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel

Er heeft in 2025 geen vervangingsinvestering plaatsgevonden.

6.2.2 Toelichting investeringen Ruimte

6.2.2.1 Jan Benningbrug A9

Het deel Rondehoep Oost tussen de Jan Benningbrug en A9 is opgehoogd en de weg opnieuw aangebracht. Op het project is een overschot ontstaan ten opzichte van het gevraagde budget. De bijdrage van Waternet (AGV) hoger is uitgevallen en er heeft een zeer gunstige aanbesteding van het gehele dijkophogingsproject plaatsgevonden. De VRA heeft een financiële bijdrage geleverd om verkeersveiliger te maken.

6.2.2.2 Benning fase 1 vervangen zwevend stelsel en gefundeerd riool

In 2025 is de engineering voor de werkzaamheden Benning aanbesteed en is er een start gemaakt. De engineering loopt door in heel 2026. Beschikbare budgetten worden doorgeschoven naar 2027 en later conform raadsvoorstel.

6.2.2.3 Binnenweg

De dijk Binnenweg is opgehoogd en de weg is opnieuw aangelegd en opgeleverd. Het verschil van € 570.000 is te verklaren dat het grootste deel in 2024 is afgerekend. Er is een overschot op het project ontstaan wat kan worden verklaard doordat Waternet (AGV) een gunstige aanbesteding van het totale dijkophogingsproject inclusief aanleg nieuwe weg heeft behaald.

6.2.2.4 Bomenbuurt vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

Engineering werkzaamheden Bomenbuurt is gestart en loopt door tot half 2026. Streven is om eind 2026 te beginnen met de werkzaamheden.

6.2.2.5 Bomenbuurt-Populierstraat en omgeving

De engineering van dit project loopt, het Voorlopig ontwerp (VO) is beoordeeld. Het maken van het Definitief ontwerp (DO) loopt door naar 2026.

6.2.2.6 Centrumplan Ouderk vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

Door aanvullende niet voorziene werkzaamheden zijn de uitvoeringskosten iets hoger geworden dan eerder geraamd.

6.2.2.7 CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld

Bij CTO'70 wordt het jeugdveld omgevormd naar een kunstgrasveld. Tegelijk met deze werkzaamheden wordt het oude handbalveld verwijderd en omgevormd naar jeu de boulesbanen en een beachveld. De aanbesteding is begin 2025 niet succesvol verlopen. Eind 2025 is er een nieuwe uitbesteding uitgezet, deze is begin 2026 succesvol afgerond. De werkzaamheden beginnen, mits er aanvullend budget uit de jaarrekening 2025 wordt getrokken, in de zomerstop mei/juni 2026.

6.2.2.8 D.H. de Castrostraat

De werkzaamheden aan D.H. de Castrostraat worden aansluitend aan de woningontwikkeling van Eigen Haard in de J.C. van de Loosstraat uitgevoerd. Deze

ontwikkeling loopt vertraging op en hierdoor ook de geplande werkzaamheden aan de D.H. de Castrostraat.

6.2.2.9 De Rondehoep West

Waternet heeft de engineering voor de dijkophoging gestart. De geraamde engineeringkosten € 15.000 worden naar verwachting in 2026 uitgegeven aan eventuele onderzoeken voor de wegverharding.

6.2.2.10 Dijkverbeteringsplan Rondehoep Oost - Stokkelaarsbrug - A9

Het ingenieursbureau van Waternet is bezig met het uitwerken van de scope van de dijkverhoging en de nieuw aan te brengen weg. Dit is nog niet zover uitgewerkt dat het aanbesteed kan worden aan een aannemer. De werkzaamheden worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.

6.2.2.11 Engineering en uitvoering Benning fase 1 – wegen

Het onderzoeks- en participatieproces duurt langer dan vooraf gepland. De verwachting is dat vanaf 2027 fysiek gestart wordt met het fasegewijs vervangen van de openbare ruimte. De aanpassingen zijn conform raadsvoorstel 12 d.d. 12 april 2025.

De engineering van dit project is onlangs aanbesteed, de gunning zal naar verwachting in december 2025 plaatsvinden en de geplande uitgave aan de engineering in 2026 worden uitgegeven.

6.2.2.12 Hoger Einde-Noord vervangen DWA riool (20 jaar)

Het te vervangen riool lag in vervuilde grond wat tijdens de voorbereiding niet was geconstateerd. Om de grond te kunnen verwijderen was extra milieukundige begeleiding noodzakelijk en waren de kosten voor verwerking en transport aanzienlijk hoger dan geraamd.

6.2.2.13 Hoger Einde-Noord Wegen

Het Hoger Einde-Noord op dit project is meerwerk voor de asset wegen uitgevoerd. Dit heeft te maken met de meer dan uitvoerige bewonersparticipatie die tijdens de uitvoering gehonoreerd zijn € 49.000.

6.2.2.14 Investeringspeeltoestellen 2025

Voor de vervanging van verschillende speelplekken in Ouder-Amstel is een uitvoeringsprogramma opgesteld (Speelnota). Volgens deze nota zijn in 2025 de speelplekken aan de Scholekster en Goudplevier vervangen. Helaas is het vanwege capaciteitsproblemen niet gelukt alle in 2025 geplande speelplekken te vervangen. Wel is voor een aantal speelplekken (Hoofdenburg en In de Pelmolen) een ontwerp opgesteld. Voor de speelplekken Sluisvaart, Basilicumhof en In de Houtzaagmolen gestart met participatie. Mede hierdoor is bij de slotwijziging voorgesteld het resterende bedrag over te hevelen naar 2026.

In 2025 is samen met de werkgroep verder gewerkt aan het ontwerp voor de bovenbuurtse speelplek aan de Jan Benninghweg. In 2026 mag de buurt aangegeven welk ontwerp zij het beste vindt.

6.2.2.15 Meidoornstraat 2022

Tijdens de uitvoering bleek dat er meer onderhoud nodig was dan initieel gedacht. Er is meerwerk uitgevoerd voor € 11.000. Het project is inmiddels bijna klaar en opgeleverd.

6.2.2.16 Mobiliteitsplan - investeringen 2024 e.v.

Dit betreft meerwerk van het project Hoger-einde Zuid en Dorpsstraat om doorgaand verkeer hier te weren.

6.2.2.17 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid deel Machineweg

Het project is in zijn geheel uitgevoerd. Tevens de oversteek Burgemeester Stramanweg-Machineweg. Vanuit administratieve efficiëntie is de opdrachtverlening samengevoegd met werkzaamheden van het Mobiliteits Project Fietsoversteek Hoogendijk-Machineweg. Maatregelen 24, 25 en 27 van het mobiliteitsplan zijn samengevoegd, omdat deze onder hetzelfde project vallen. Het overschot van € 122.000 wordt in de actualisatie van het mobiliteitsplan opgenomen.

6.2.2.18 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid Jacob van Ruisdaelweg/ Hoofdenburgsingel

Dit project is door het college op aangehouden. Door de politieke discussie die het college met de gemeenteraad heeft gevoerd is de uitvoering hiervan uitgesteld.

Wel is uitvoering gegeven aan de Motie nummer A1 van 25 mei 2023 om op de Koningin Julianalaan extra voorziening te treffen voor het inrichten van de 30 km zone.

6.2.2.19 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid Koningin Wilhelminalaan

Het project aanbrengen van de snelheidsremmende drempels is uitgevoerd. Het overschot van € 42.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.20 Mobiliteitsplan-Aanpassing maximale snelheid Jan Benninghweg

De wegversmalling is aangebracht inclusief bebording. Resterende werkzaamheden worden meegenomen met de definitieve inrichting van de Jan Benninghweg na ophoging van de wijk Benning. Het tekort van € 6.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.21 Mobiliteitsplan-Fietsoversteek Hoogendijk-Machineweg

Het aanpassen van de fietsoversteek bij de Hoogendijk-Machineweg is komen te vervallen. De oversteek bevindt zich binnen de bebouwde kom, waar de rijsnelheid en de intensiteit op het fietspad laag is. Daarnaast is de kruising niet verkeersonveilig. Om deze redenen heeft de aanpassing geen prioriteit gekregen. Maatregelen 24, 25 en 27 van het mobiliteitsplan zijn samengevoegd, omdat deze onder hetzelfde project vallen.

Het laatste deel van de Machineweg, vanaf de Korte Dwarsweg tot aan de komgrens (Hoogendijk) van Ouderkerk aan de Amstel, is aangepast van 80 km/uur naar 60 km/uur en vice versa. Daarnaast zijn aan beide zijden voor en na het kruispunt Machineweg/Korte Dwarsweg busvriendelijke 60 km/uur-drempels geplaatst.

Het project is in niet uitgevoerd en aan de gemeenteraad gemeld met een raadsbericht. Het overschot van € 36.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.22 Mobiliteitsplan-Parkeerfaciliteit halte Burgemeester Stramanweg

Hier zijn verkeerstellingen uitgevoerd. Het overschot van € 54.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.23 Ondergrondse papiercontainers

Op 25 september 2025 is een krediet beschikbaar gesteld van € 28.700. Vanwege de levertijd van de ondergrondse papiercontainers, worden er echter in 2026 vijf

restafvalcontainers vervangen door papiercontainers in plaats van in 2025. Bij de opdrachtverlening in 2025 is 50% van de kosten voldaan aan leverancier. Na afronding van de werkzaamheden begin 2026 ontvangen wij de tweede factuur. Vandaar dat het budget in 2025 voor de helft is onderschreden en wij de helft van het krediet opnieuw aanvragen voor 2026.

6.2.2.24 Ontwikkeling Centrumplan Ouderkerk

De realisatie centrumplan in Ouderkerk aan de Amstel is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. Inmiddels heeft de oplevering plaatsgevonden en zijn de restpunten die daaruit naar voren zijn gekomen hersteld of verholpen. Ook financieel is het project positief afgesloten.

De resterende budgetten € 200.000 (A1 onvoorzien) en € 40.000 (Ambachtenstraat) komen vrij te vallen uit de reserve voor kapitaallasten van het Centrumplan. Het resterende budget Centrumplan € 55.750 blijft in de reserve kapitaallasten van het Centrumplan om de nazorg en het onderhoud aan het nieuw ingerichte groen voor de komende drie jaar te bekostigen. Verder zal het resterende budget van € 19.035 (Bijdrage Vervoerregio Amsterdam) ook blijven staan om resterende nazorg en eventuele verbeteringen in het centrum financieel te kunnen dekken.

6.2.2.25 Oranjehof CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de voetgangersbrug Oranjehof een bedrag van € 51.288 opgenomen. Er is extra budget opgenomen bij de tweede bestuursrapportage van € 21.712. De werkzaamheden zijn gegund en in voorbereiding bij de aannemer. De voetgangersbrug wordt naar verwachting in het tweede kwartaal vervangen. Het investeringsbudget is met de slotwijziging overgeheveld naar 2026.

6.2.2.26 Riolering DWA Meidoornstraat Duivendrecht

Het vuilwaterriool in de Meidoornstraat is volgens planning vervangen.

6.2.2.27 Riolering HWA Meidoornstraat Duivendrecht

Het regenwaterriool in de Meidoornstraat is volgens planning vervangen.

6.2.2.28 Rondehoep Oost onderzoek en uitvoering riool (40 jaar)

De riolering Rondehoep Oost is vervangen. Verrekening kosten aan Waterschap Amstel, Gooi en Vecht is nog niet volledig afgerond.

6.2.2.29 Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Jan Benninghbrug

Ronde hoep Oost tussen Kerkbrug en Jan Benninghbrug is in samenwerking de engineering in volle gang maar loopt enigszins vertraging op. De verwachting is dat eind 2026 AGV gaat starten met de dijkophoging en aansluitend de aanleg en inrichting van de nieuwe weg.

6.2.2.30 Sluisplein

Dit project is in zijn geheel uitgevoerd, opgeleverd en in gebruik genomen. Op dit project zijn subsidies voor klimaatadaptieve inrichting en een bijdrage van de Jumbo voor de inrichting een overschot van € 46.000.

6.2.2.31 Sluisplein riool

Bij het herinrichten van het Sluisplein is de riolering vervangen. Voor de afvoer van het regenwater is een klimaatadaptief drainage infiltratie transportriool aangelegd. Hiermee

wordt regenwater afgevoerd en de grondwaterstand gereguleerd zodat fluctuaties zo veel mogelijk worden voorkomen.

6.2.2.32 Splitsen ruimten wijkcentrum Bindelwijk

In 2025 is de voormalige ruimte waar de OBA (Bibliotheek) in gehuisvest was, opgesplitst in twee aparte ruimten. De eerste ruimte is door de OBA zelf weer betrokken. De tweede ruimte is gereserveerd voor de GGD. Gezien de ontstane vertraging in de huisvesting van de GGD, kan de desbetreffende ruimte nog niet geheel conform opdracht worden opgeleverd. De definitieve werkzaamheden worden in 2026 afgerond. Hiervoor wordt € 39.000 van het resterend budget overgeheveld van 2025 naar 2026.

6.2.2.33 Theresiastraat vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

De werkzaamheden in het Van der Looskwartier waren nog niet gereed waardoor de vervanging van het vuilwater- en hemelwaterriool in de Theresiastraat is opgeschoven in de tijd.

6.2.2.34 Turfstekerspad CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de fiets/voetgangersbrug in het Turfstekerspad een bedrag van circa € 73.000 opgenomen. Op basis van een uitgevoerd contractopname (inspectie) is vastgesteld dat er technisch gezien, geen aanleiding is om de brug geheel te vervangen. Het gereserveerde bedrag is geheel afgeaamd in de tweede bestuursrapportage.

6.2.2.35 Venserpark CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de fiets/voetgangersbrug in het Venserpark een bedrag van circa € 220.000 opgenomen. Op basis van een uitgevoerd contractopname (inspectie) is vastgesteld dat er technisch gezien, geen aanleiding is om de brug geheel te vervangen. Het gereserveerde bedrag is geheel afgeaamd in de tweede bestuursrapportage.

6.2.2.36 Vervangen armaturen 2025

In 2025 heeft de gemeente Ouder-Amstel een budget van € 100.000 gereserveerd voor het vervangen van verouderde verlichting door energiezuinige LED-armaturen. Deze investering maakt deel uit van de bredere duurzaamheidsambities van de gemeente, waarbij zowel energiebesparing als verbetering van de leefomgeving centraal staan.

Gedurende het jaar is het project volgens planning uitgevoerd. De totale kosten kwamen uit op € 98.000. Daarmee is het project niet alleen binnen de begroting gebleven, maar is er ook zorgvuldig omgegaan met publieke middelen. De resterende € 2.000 wordt, conform de geldende financiële richtlijnen, verantwoord binnen de jaarrekening.

Dankzij deze vervanging profiteert de gemeente nu van lagere energiekosten, minder onderhoud en een betere verlichting van de openbare ruimte. Het project wordt gezien als een voorbeeld van doelmatige besteding van gemeenschapsgeld en draagt bij aan een duurzamere toekomst voor alle inwoners.

6.2.2.37 Waver 2021

Er zijn minderkosten op het project gemaakt doordat er veel minder asfalt is verwijderd en dit heeft doorgewerkt in de hele keten van project van storkosten van teerhoudend asfalt, afvoerkosten, materiaalkosten tot aanbrengkosten. Een overschot van € 682.000.

6.2.2.38 Koningin Wilhelminalaan herstel riool

Door de ligging van het riool onder de bomen is besloten om het riool aan de Koningin Wilhelminalaan te renoveren. Alleen het gedeelte naar het rioolgemaal wordt vervangen. De werkzaamheden lopen door tot de eerste helft van 2026.

6.2.3 Toelichting investeringen Sociaal

6.2.3.1 Nieuwbouw Amstelschool

In 2025 is er overleg geweest met het schoolbestuur om te komen tot een zo zorgvuldig mogelijke afweging over het perspectief van beide schoolgebouwen ('t Kofschip en de Amstelschool) waarbij integraal is gekeken naar ruimtebehoefte, onderwijskundige behoefte en de (on)mogelijkheden van de huidige gebouwen. Inmiddels is er een voorstel om beide scholen onder te brengen in één nieuw schoolgebouw. Het voorbereidingskrediet dat in 2025 was begroot is doorgeschoven naar 2026.

6.2.3.2 Nieuwbouw school De Nieuwe Kern

In verband met bijgestelde inzichten is het initieel begrote voorbereidingsbudget doorgeschoven. Volgens de bijgestelde planning is het voorbereidingsbudget nu nodig vanaf 2029.

6.2.3.3 Nieuwbouw school Entrada

In verband met bijgestelde inzichten is het initieel begrote voorbereidingsbudget doorgeschoven. Volgens de bijgestelde planning is het voorbereidingsbudget nu nodig vanaf 2027.

6.2.3.4 Renovatie grasveld 3 SVO

In 2025 is dit natuurgrasveld volledig gerenoveerd. Al langere tijd waren er problemen met onder meer de waterhuishouding, wat regelmatig leidde tot afgelasting van wedstrijden. Om dit probleem op te lossen hebben we besloten om het veld compleet te renoveren. Daarvoor hadden we extra budget gevraagd, in het MJOP voor de sportvelden was dit veld nog niet toe aan renovatie.

De renovatie is uiteindelijk duurder uitgevallen dan verwacht. Dit kwam onder meer door extra uit te voeren werkzaamheden aan de drainage van het veld.

6.2.3.5 Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO

In 2025 is de vervanging van veld 1 bij SVO gepland. Het betreft de vervanging van een kunstgrasveld met SBR rubberkorrels. Onlangs is het veld nog periodiek gekeurd. Uit deze keuring blijkt dat het veld nog in goede conditie is waardoor we de vervanging van het veld met 1 jaar kunnen uitstellen. Dat geeft de gelegenheid om, samen met de club, een geschikt alternatief te vinden voor de SBR rubberkorrels. Per 2031 is namelijk een wettelijk verbod van kracht op de koop van SBR rubberkorrels waardoor we deze korrels niet meer gaan toepassen in het nieuwe veld. Voorgesteld wordt om het bedrag voor deze investering door te schuiven naar 2026.

6.2.3.6 Renovatie natuurgrasveld 2 CTO'70-De Hoop

In 2025 heeft er geen renovatie plaatsgevonden voor het natuurgrasveld. Dit zal in 2026 ook niet plaatsvinden.

6.2.3.7 Sporthal Bindelwijk

Conform het planmatig onderhoud 2025 zijn de geplande werkzaamheden, die als investering zijn aangemerkt, grotendeels binnen het beschikbare budget uitgevoerd. De werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het vervangen van de dakbedekking van

diverse dakvlakken, het vervangen en het opnieuw aanbrengen van de belijning van de sportvloer en het vervangen van de gehele warmwaterinstallatie. Een en ander is zonder benoemenswaardige overschrijding (<1%) uitgevoerd.

6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen

6.3.1 Raadsbesluit

6.3.2 Moties en amendementen

6.3.3 Technische vragen

6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen

6.4.1 Sociaal

Kaderstellende documenten Sociaal

- Aansluitdocument Samen Zorgen
- Addendum onderwijsnota 2016-2020
- Beleids- en activiteitenplan onderwijs Ouder-Amstel 2016-2020
- Beleids- en activiteitenplan Sport & Bewegen 'Mee(r)doen met Sport 2017-2024
- Beleidsnota en afspraken onderwijskansen Ouder-Amstel 2020-2023
- Beleidsnota Investeren in Inburgeren, Integreren en Participeren 2020-2024
- Beleidsplan Preventief jeugdbeleid en jeugdhulp 2015-2020
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2018 – 2022
- Beleidsplan Wmo 2020-2025
- Beleidsregels Gemeentelijke loonkostensubsidie 2015
- Beleidsregels Invoering Wet taaleis 2016
- Beleidsregels Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Beleidsregels Kostendelersnorm minimaregelingen 2016
- Beleidsregels Krediethypotheek 2013
- Beleidsregels leerlingenvervoer Ouder-Amstel
- Beleidsregels Maatschappelijke Ondersteuning 2023 Ouder-Amstel
- Beleidsregels re-integratie Ouder-Amstel 2024
- Beleidsregels Schuldhulpverlening Ouder-Amstel
- beleidsregels terugvordering BBZ 2020
- Beleidsregels terugvordering Participatiewet, IOAW en IOAZ Ouder-Amstel 2020
- Beleidsregels Waarschuwing en verminderde verwijtbaarheid 2013
- Beleidsregels Wet Inburgering 2022
- Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie
- Besluit Compensatie chronisch zieken, gehandicapten en minima (CAV) 2014
- Besluit Mandatering bevoegdheden aan AM match 2016
- Buitenspelen in Ouder-Amstel, natuurlijk! Speelnota plus uitvoeringsprogramma Ouder-Amstel 2019-2026
- Cultuurnota Ouder-Amstel 'Kunst en cultuur maken we samen' 2019-2024
- Financieel besluit Maatschappelijke Ondersteuning 2023 Ouder-Amstel
- Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
- Gezond en Actief Leven Akkoord
- Gezondheidsnota Ouder-Amstel; Nota lokaal gezondheidsbeleid 2018-2022
- Grondslag Aansluitdocument Samen Zorgen
- Integraal Zorg Akkoord
- Integrale handhavingsnota sociaal domein 2020
- Jeugdbeleidsplan 2016
- Meerjarig regionaal programma basisvaardigheden Groot-Amsterdam 2025-2028
- Nadere regels Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Nota Inrichting toegang Sociaal Domein
- Nota Integraal alcoholbeleid Ouder-Amstel 2014-2017
- Nota Minimabeleid 2020
- Nota Re-integratie 2015
- Notitie Beheer en Exploitatie sport- en maatschappelijke voorzieningen 2011
- Protocol Huisbezoeken 2021
- Regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling, op weg naar duurzame veiligheid 2015-2020
- Sportakkoord II Ouder-Amstel 2023-2026
- Subsidieregeling Compensatie leges en kosten gemeentelijke dienstverlening

- Subsidieregeling Kunst- en cultuurprojecten
- Subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang
- Uitvoeringsplan Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Wetten Sociaal

- Aanwijzingsbesluit toezichthoudende ambtenaren Jeugdwet en Wmo 2015
- Algemeen Inkomensbesluit Sociale zekerheidswetten
- Algemene wet bestuursrecht (AWB)
- Besluit Aanwijzing registraties gezamenlijke huishouding 1998
- Besluit Advisering beschut werk
- Besluit Bijstandverlening zelfstandigen 2004 (BBZ)
- Besluit Buitengerechtelijke kosten
- Besluit Extramurale vrijheidsbeneming en sociale zekerheid
- Besluit Gelijktelling vreemdelingen Participatiewet, IOAW en IOAZ
- Besluit Inburgering 2021
- Besluit Loonkostensubsidie participatiewet
- Besluit Participatiebudget
- Besluit Participatiewet
- Besluit Proceskosten bestuursrecht
- Besluit SUWI
- Besluit Taaltoets Participatiewet
- Boetebesluit Socialezekerheidswetten
- Jeugdwet 2015
- Jeugdwet, Artikel 2.1 aanhef en onder e en artikel 2.2 lid 2 onder b;
- Leerplichtwet 1969
- Participatiewet
- Regeling Administratieve uitvoeringsvoorschriften Bbz 2004
- Regeling Bijstandsverlening aan zelfstandigen in het buitenland
- Regeling Financiering en verantwoording IOAW, IOAZ en Bbz 2004
- Regeling Inburgering 2021
- Regeling Loonkostensubsidie Participatiewet
- Regeling Participatiewet, IOAW en IOAZ
- Regeling Statistiek Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015
- Regeling SUWI
- Regeling Terugvordering geringe bedragen
- Regeling Uitkeringen gemeenten Bbz 2004 voor de uitvoeringsjaren 2012 en volgende
- Regeling Vermogenswaardering IOAZ
- Regioaanpak 2020-2024, Huiselijk Geweld en Kindermishandeling Amsterdam- Amstelland
- Spreidingswet 2024 (Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen)
- Tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne
- Uitvoeringsbesluit Wmo 2015
- Wet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind (AGS)
- Wet educatie en beroepsonderwijs
- Wet gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen
- Wet Gemeentelijke schuldhulpverlening
- Wet harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk
- Wet Inburgering 2021
- Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
- Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers

- Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang (voorschoolse educatie)
- Wet leerlinggebonden financiering
- Wet Maatschappelijke ondersteuning
- Wet maatschappelijke ondersteuning artikel 2.1.2 aanhef en onder lid a en artikel 4.1.1 Veiligheid voor elkaar,
- Wet ondersteuning onderwijs zieke leerlingen
- Wet op de expertisecentra (speciaal onderwijs)
- Wet op het primair onderwijs
- Wet op het voortgezet onderwijs 2020
- Wet passend onderwijs
- Wet Publieke gezondheid
- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
- Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag ten behoeve van het verbreden van het beslagregister (VBR)
- Wet SUWI
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (vBVV)
- Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS)
- Wet Markt & Overheid

Verordeningen Sociaal

- Algemene subsidieverordening Ouder-Amstel
- Brede SPUK
- Re-integratieverordening Participatiewet Ouder-Amstel 2023
- Spuk IZA
- Verordening Afstemming 2015
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Ouder-Amstel 2024
- Verordening Cliëntenparticipatie Sociaal Domein Ouder-Amstel 2015
- Verordening Cliëntenparticipatie Wsw (regionaal)
- Verordening Individuele inkomenstoeslag Ouder-Amstel 2020
- Verordening Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Verordening kwijschelding gemeentelijke belastingen Ouder-Amstel 2024
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning gemeente Ouder-Amstel 2020
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning Ouder-Amstel 2020
- Verordening Percentageregeling Kunst en Cultuur 2010
- Verordening Persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw (regionaal)
- Verordening Verrekening bestuurlijke boete bij recidive 2015
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Ouder-Amstel 2023

6.4.2 Ruimte

Kaderstellende documenten Ruimte

- Algemene Plaatselijke Verordening Ouder-Amstel 2024
- Beheerplan Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2024-2034
- Beheerplan Watergangen Ouder-Amstel 2025-2028
- Behoefteraming kantoren Ouder-Amstel en bouwstenen voor ontwikkelingen
- Beleidskader evenementen Ouder-Amstel 2019
- Beleidsplan Duurzaamheid 2024
- Beleidsregels Evenementen Gemeente Ouder-Amstel
- Beleidsregels sanctiestrategie en hoogte dwangsom Ouder-Amstel 2017
- Bibob beleid 2024
- Crisisplan Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- De misdrijfcijfers en objectieve en subjectieve veiligheidsindex Ouder-Amstel, blijvend uit de Regionale Veiligheidsrapportages

- Economische Agenda Amstelland-Meerlanden
- Economische beleidsambitie Ouder-Amstel 2013
- Effect gestuurd beheerplan Civiele Kunstwerken 2019-2028
- Effect gestuurd beheerplan Openbare Verlichting en VRI 2019-2028
- Effect gestuurd beheerplan Wegen 2019-2028
- Effectgestuurd beheerplan openbaar groen Ouder-Amstel 2024-2034
- Erfgoedbeleid
- Evenementenbeleid gemeente Ouder-Amstel
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Gladheid Beleidsplan 2019-2024 Ouder-Amstel
- Grondprijzenbeleid 2024
- Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte 2020-2030 (IBOR)
- Klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda
- Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR) (2019)
- Lokaal meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2023-2026
- Nationaal Klimaatakkoord 2019
- Nota Grondbeleid 2010
- Nota omgevingskwaliteit Ouder-Amstel
- Plan van aanpak ondermijning gemeente Ouder-Amstel
- Programmabegroting Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Regionaal dekkingsplan brandweer Amsterdam-Amstelland 2025-2028
- Regionaal risicoprofiel
- Regionaal Veiligheidsplan Amsterdam-Amstelland 2023-2026
- Regionale Detailhandelstructuurvisie Amstelland-Meerlanden
- Regionale energiestrategie 2024
- Retailbeleid gemeente Ouder-Amstel
- Retailvoorzieningen gemeente Ouder-Amstel 2023
- Samenwerkingsafspraken MRA
- Standplaatsenbeleid Ouder-Amstel 2012
- Uitvoerings- en handhavingsstrategie 2023-2026 gemeente Ouder-Amstel
- Uitvoeringsplan Veiligheid gemeente Ouder-Amstel 2026
- Uitwerkingsbesluit betaald parkeren Ouder-Amstel 2014
- Visie op hotels en leisure in Ouder-Amstel en bouwstenen voor ontwikkelingen
- Visie op recreatie en toerisme in Ouder-Amstel 2035
- Warmtetransitievise 2021
- Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027
- Woonvisie 2016

Wetten Ruimte

- Besluit Activiteiten leefomgeving
- Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
- Besluit wegslepen van voertuigen
- Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK)
- De Politiewet
- Gemeentewet
- Huisvestingswet
- Huisvestingswet 2014
- Huurprijzenwet woonruimte
- Kaderwet EZK- en LNV subsidies
- Klimaatwet
- Leegstandswet
- Natuurschoonwet 1928
- Omgevingswet

- Opiumwet
- Spoorwegwet
- Warmtewet
- Waterwet
- Wegenverkeerswet 1994
- Wet aanpak woonoverlast
- Wet BDU Verkeer en vervoer
- Wet betaalbare huur
- Wet bevordering eigen woningbezit
- Wet Bibob
- Wet goed verhuurderschap
- Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
- Wet lokaal spoor
- Wet milieubeheer
- Wet op de Veiligheidsregio's
- Wet Personenvervoer 2000
- Wet vervoer gevaarlijke stoffen
- Wet Voorkeursrecht gemeenten
- Woningwet

Verordeningen Ruimte

- Aanpassing APV vwb grote voertuigen
- Afvalstoffenverordening Ouder-Amstel 2024
- Algemene Plaatselijke Verordening Ouder-Amstel
- Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel (2017)
- Beheersverordening De Ronde Hoep (25-09-2014)
- Beleidsregels woonruimteverdeling gemeente Ouder Amstel 2020
- Bomenverordening Ouder-Amstel (2024)
- Bouwverordening 2012
- Doelgroepenverordening
- Erfgoedverordening 2024
- Exploitatieverordening gemeente Ouder-Amstel 2003
- Hondenbeleid (APV)
- Huisvestingsverordening
- Huisvestingsverordening Ouder-Amstel 2024
- Leegstandsverordening Ouder-Amstel 2020
- Nadere regels aanbodinstrument en zoek/situatiepunten 2023
- Omgevingsverordening provincie Noord-Holland
- Paracommercieverordening gemeente Ouder-Amstel
- Parkeerverordening Ouder-Amstel 2016
- Procedureverordening voor tegemoetkoming in planschade
- Programma een thuis voor iedereen (aandachtsgroepen)
- Uitwerkingsbesluit betaald parkeren Ouder-Amstel 2014
- Verleggingsregeling Kabels en leidingen
- Verordening bedrijveninvesteringszone Ouderkerk aan de Amstel
- Verordening doelgroepen sociale woningbouw en middenhuur 2020
- Verordening Parkeerbelasting Ouder-Amstel 2024
- Verordening sociale woningbouw Ouder-Amstel 2024
- Verordening starterslening 2022
- Verordening uitvoering en handhaving omgevingsrecht Ouder-Amstel 2024
- Verordening Vergunnighoudersparkeren 2008
- Wegsleeperverordening Ouder-Amstel 2002

6.4.3 Gebiedsontwikkeling

Kaderstellende documenten

- Beeldkwaliteitsplan Werkstad OverAmstel (raadsbesluit 2021)
- Richtlijnen voor Ontwikkeling Werkstad OverAmstel (raadsbesluit 2019)
- Stedenbouwkundige visie Entrada (raadsbesluit 2023)
- Mobiliteitsprogramma Zuidoostflank (raadsbesluit 2023)
- Beleid voor de maatschappelijke voorzieningen (raadsbesluit 2024)
- Stedenbouwkundig Raamwerk DNK (raadsbesluit 2024)
- Structuurvisie De Nieuwe Kern met bijbehorende MER (raadsbesluit 2021)

6.4.4 Bedrijfsvoering

Kaderstellende documenten

- Activabeleid
- Besluit begroting en verantwoording gemeenten, provincies en waterschappen
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
- CAR/UWO
- Communicatiebeleidsplan en Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024
- Juridisch raamwerk inkoop- en aanbesteding 2021
- Nota Reserves en Voorzieningen
- Ontwikkelplan dienstverlening 2023
- Reglement van Orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2012
- Treasurystatuut 2023
- Visie 2020 en Heroriëntatiekader 2013
- Visie Samen maken we Ouder-Amstel: een gezamenlijke visie op de veranderende samenleving 2015
- www.waarstaatjegemeente.nl

Wetten

- Wet Open Overheid
- Gemeentewet
- FIDO en Ruddo

Verordeningen

- Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2010
- Verordening op de Rekenkamer gemeente Ouder-Amstel 2011
- Verordening Participatie 2024
- Controleverordening
- Verordening ex artikel 212 gemeentewet.

6.5 Afkortingen

Afkorting	Betekenis
ADD	Amstel Design District
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
AMC	Academisch Medisch Centrum
AM	Amstelland- en Meerlandenoverleg
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASKO	Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs
ASVV	Aanbevelingen voor Verkeersvoorzieningen Binnen de Bebouwde Kom
AU	Algemene Uitkering
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
BABW	Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BDU	Brede doeluitkering verkeer en vervoer
BHV	bedrijfshulpverlener
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	buitengewoon opsporingsambtenaar
BOR	Besluit omgevingsrecht
BOSA	Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties
BP	Bestemmingsplan
BTW	belasting over toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
CAR	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling voor de sector gemeenten
CAV	Chronisch zieken en gehandicapten verzilvering
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CEO	Cliëntervaringsonderzoek
CIO	College Interne Organisatie
CISO	Chief Information Security Officer
CMK	Cultuureducatie met Kwaliteit
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPI	Consumentenprijsindex
CPOA	Cultuurplatform Ouder-Amstel
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSG	Centrum Seksueel Geweld
DBR	Duo Bedrijfsvoering Regio
DNK	De Nieuwe Kern
DO	Definitief Ontwerp
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
DWA	Droogweerafvoer
ECB	Europese centrale Bank
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit

Afkorting	Betekenis
ESJH	enkelvoudige specialistische jeugdhulp
FG	Functionaris Gegevensbescherming
FIDO	wet Financiering decentrale overheden
FVA	Financiële vaste activa
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk rioleringsplan
GVO	Gezamenlijk Vrijwilligersoverleg
HALT	Het Alternatief
HB	Hoogbegaafdheid
HBO	Hoger beroepsonderwijs
HGKM	Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
HR	Human resources
HSJH	hoog specialistische jeugdhulp
HWA	Hemelwaterafvoer
IBOR	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte
IBT	Interbestuurlijk Toezicht
IBO	Individuele Betaalovereenkomsten
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IHOO	Informatiehuishouding op Orde
IKC	Integrale Kindcentra
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISK	Internationale Schakelklas
j-GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg voor jeugd
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JKZ	Juridische kwaliteitszorg
JOL	Jongerenontmoetingslocatie
JOP	Jongerenontmoetingsplaats
KCC	Klant Contact Centrum
KISS	Kennis en Informatie Systeem Sport
KOT	Kinderopvangtoeslag
KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen
LHBTIQ+	Lesbisch, homoseksueel, bi+, transgender, intersekse en queer. De plus geeft aan dat de term inclusief is voor mensen die zichzelf anders noemen dan waar deze letters voor staan.
LIOR	Leidraad Inrichting Openbare Ruimte
LTA	Landelijk Transitiearrangement
MAS	Methodische Aanpak Schoolverzuim
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MER	Milieu Effect Rapportage
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MOBW	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
MRA	Metropoolregio Amsterdam
MVA	Materiele vaste activa
MVI	Maatschappelijk Verantwoord Inkoopbeleid
MWOB	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
N.V.	Naamloze vennootschap
NAR	Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement

Afkorting	Betekenis
NEN	de Stichting Koninklijk Nederlands Normalisatie Instituut
NHN	Noord-Holland Noord
NK	Nationaal Kampioenschap
NIX18	Campagne: Niet roken en niet drinken onder de 18 jaar
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NSR	Nederlandse Schuldhulproude
NZKG	Noordzeekanaalgebied
OA	Ouder-Amstel
OA	Onder andere
OAB	onderwijsachterstandenbeleid
OBA	Openbare Bibliotheek Amsterdam
OD	Omgevingsdienst
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
OTT	Ons Tweede Thuis
OVOA	Ondernemersvereniging Ouder-Amstel
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning en Control
PEN-test	penetratietest
PGZ	Preventieve Gezondheidszorg
PIP	Plan Inburgering en Participatie
PHB	Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen
PI	pedologisch instituut
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Algemene zaken, Communicatie en Huisvesting
PO	Primair Onderwijs
P&O	Personeel en Organisatie
PR	Publieke relaties
REA	Regionale Educatie Agenda
REL	Regionaal Energieloket
RES	Regionale Energie Strategie
ROM	Regionale ontwikkelingsmaatschappijen
RUDDO	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
SiSa	Single Information, Single Audit
SLOK	Stimulering lokale klimaatinitiatieven
SMH	Smart Mobility Hub
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SPUK	Specifieke Uitkering
SUWI	Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
SZW	ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VMK	Van Marwijk Kooystraat
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOF	vennootschap onder firma

Afkorting	Betekenis
VRA	Vervoerregio Amsterdam
VRAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSG	Vereniging Sport en Gemeenten
VT	Veilig Thuis
VE	Voorschoolse Educatie
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VPB	Vennootschapsbelasting
VTH	Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VU	Vrije Universiteit
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBI	Woningbouwimpuls
WEP	werkervaringsplaatsen
WML	Wet minimumloon en minimumvakantiebijslag
Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WNT	Wet Normering Topinkomens
WSJG	Wet Justitiële en Strafvorderlijke Gegevens
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WRP	Water- en Rioleringsprogramma
WVW	Wegenverkeerswet
ZOF	Zuid-OostFlank

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BABW	Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
INSPIRE	Infrastructure for Spatial Information in the European Community
MRA	Metropoolregio Amsterdam
NEN	Stichting Koninklijk Nederlands Normalisatie Instituut
NV	Naamloze vennootschap
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
ROM	Regionale ontwikkelingsmaatschappijen
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
WION	Wet informatie-uitwisseling ondergrondse netten
WVW	Wegenverkeerswet

Jaarstukken 2025 Ouder-Amstel



Het jaar 2025 hebben we financieel af kunnen sluiten met een positief resultaat van € 2,9 miljoen.

Al met al is onze algemene reserve gestegen van € 2 miljoen eind 2022 tot € 11,4 miljoen in 2026.

Als gemeente met een grote groeiambitie is het noodzakelijk dat we blijven investeren in de dienstverlening en de versterking van de organisatie. In de jaarstukken 2025, samengevat op deze pagina, kunt u lezen wat we het afgelopen jaar gedaan hebben.

Met de positieve resultaten van 2025 en de jaren daarvoor, en ook de investeringen die we de afgelopen jaren gedaan hebben, kunnen we blijven investeren in onze gemeente.

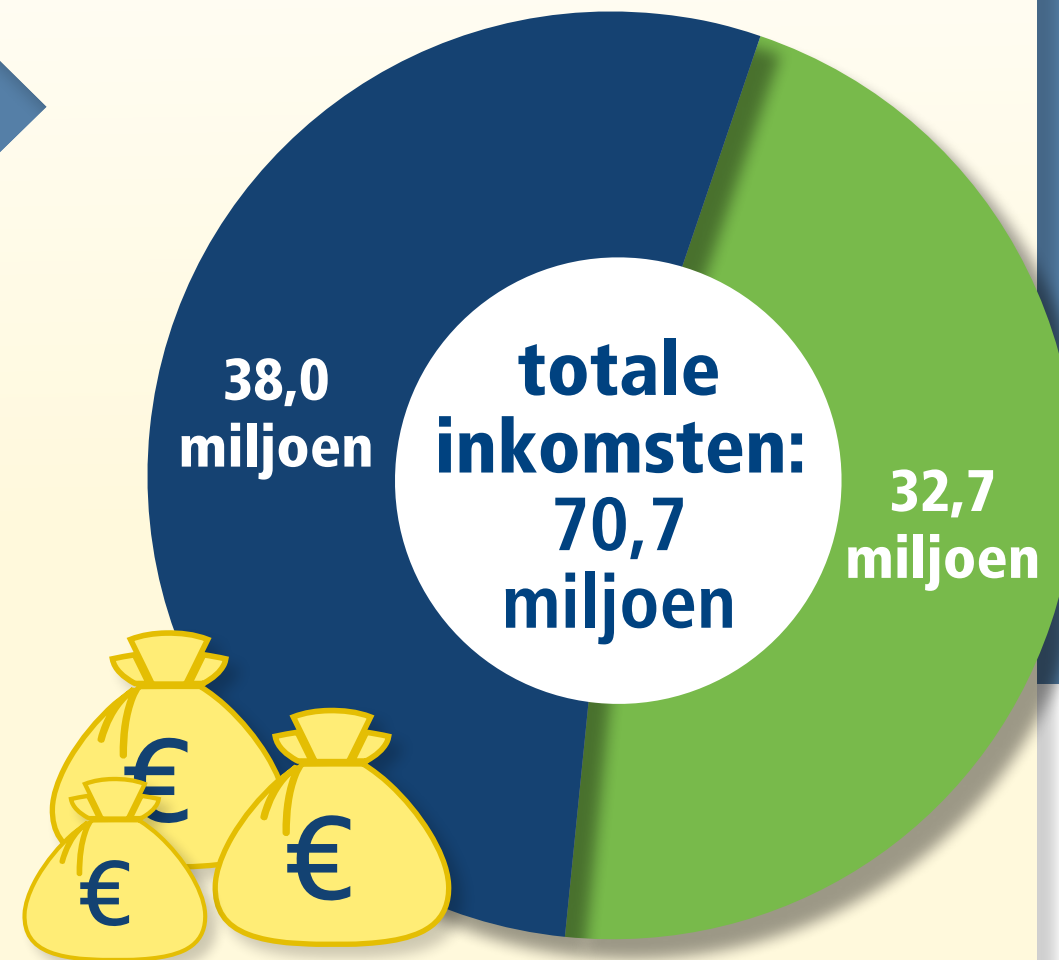
Daar zijn we erg blij mee en dat geeft ook vertrouwen in de toekomst.

Omdat 2025 het laatste (volledige) jaar is van onze zittingsperiode willen we hierbij al onze medewerkers, zowel van Ouder-Amstel als van Duo+ van harte bedanken voor de samenwerking. Mede door hun inzet en betrokkenheid zijn we als gemeente gegroeid in onze ontwikkeling en kunnen we de uitdagingen van de nabije toekomst aan.

College van burgemeester en wethouders

Waar kwam het geld vandaan?

Totale inkomsten: 70,7 miljoen



Wat betaalde ik in 2025?

Gemiddelde woonlasten: 1.119,37 miljoen

	Rioolheffing	Per huishouden	191,48
	Afvalstoffenheffing	Meerpersoons	343,00
	Onroerende zaakbelasting	Gemiddelde woning	584,89

Lokale heffingen: 17,7 miljoen

Onroerendezaakbelasting	9.736
Afvalstoffenheffing	2.170
Rioolheffing	1.658
Parkeerinkomsten	1.592
Leges vergunningen	1.586
Toeristenbelasting	766
Grafrechten	135
Hondenbelasting	26
Overige lokale heffingen	23

Overige inkomsten: 15,2 miljoen

Onttrekkingen aan reserves	9.481
Gebiedsontwikkeling	3.245
Overige inkomsten	1.096
Verhuuropbrengsten	864
Rente	297
Grondverkoop/Dividend	35

Waar gaat het geld naar toe?

Sociaal: 26,6 miljoen

Wmo	3.208
Jeugd	5.493
Sport, Gezondheid en Cultuur	3.619
Algemeen Maatschappelijke voorzieningen	6.468
Werk, inkomen en Participatie	6.478
Onderwijs	1.327

Gebiedsontwikkeling: 5,1 miljoen

Entrada	129
De Nieuwe Kern	786
Werkstad OverAmstel	816
Gebiedsontwikkeling algemeen	87
RO Projecten	3.253

Voor bijna 90% gedekt uit externe inkomsten

Ruimte: 17,4 miljoen

Ruimtelijke projecten	86
Wonen en ruimte	2.455
Economie en toerisme	321
Leefomgeving	12.872
Veiligheid en openbare orde	1.438
Vastgoed	197

Bedrijfsvoering: 13,2 miljoen

Bevolkingszaken	668
Bestuur en communicatie	2.569
Algemene dekkingsmiddelen	97
Overhead	9.886

Toevoeging aan reserves: 5,5 miljoen



Waar kwam het geld vandaan?

Voorbereiding bouw 5.000-10.000 woningen

- Bouw 330 flatwoningen gestart
- Beeldkwaliteitskader De Nieuwe Kern vastgesteld
- Richtlijnen ontwikkeling Werkstad opgesteld
- Stedenbouwkundig Plan Entrada gereed

Aandacht voor lage inkomens

- Verhogen bereik vroeg signalering en schuldhulpverlening
- Participatiewet in balans; vertrouwen en menselijke maat leidend
- Verhogen bereik minimabeleid
- Pilot gestart met het Jongeren Perspectief Fonds

Onderwijs voor iedereen

- Beleidsregels leerlingenvervoer herzien en geactualiseerd
- Uitvoering Jaarprogramma Onderwijs
- Subsidierегeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 vastgesteld en uitgevoerd

Voorzieningen voor onze inwoners

- Behoud voorzieningen in bestaande kernen en voorbereidingen voorzieningen in de gebiedsontwikkeling.
- Vaststelling Retail visie 2025
- Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte uitgevoerd

Duurzaamheid

- Uitvoeren Beleidsplan Duurzaamheid
- Acties verduurzamen woningen en bedrijven
- Acties versterking biodiversiteit
- Acties klimaatbestendigheid
- Samenwerking met lokale organisaties en inwoners
- Vaststelling Visie Deel-mobiliteit

Veiligheid

- Actieplan ontwikkeld integrale aanpak Sociale Veiligheid
- Aanpak georganiseerde criminaliteit: woonfraude en Bibob beleid
- Ingezet op aanpak jongerenoverlast
- Aanpak complexe signalen Veiligheid en Zorg
- Bijdrage aan kenniscentrum voor (seksueel) geweld (Filomena).

Mobiliteit en verkeer

- Uitvoering projecten mobiliteitsplan
- Realiseren GOW30 Jan Benninghweg en Koninginnenbuurt
- Snelheidsremmende maatregelen Machineweg
- Uitrollen verkeersveiligheids campagnes
- Acties veiligheid brommobielen

Stimuleren bewegen en gezondheid

- Vernieuwen van huidige speelplekken
- Verbeteringen sportaccommodaties
- Organiseren Nationale Sportweek
- Extra aandacht voor gezondheid bij kwetsbare jongeren en ouderen
- Vernieuwing sportvelden voorbereid

Jeugdzorg

- Doorontwikkelen specialistische jeugdhulp
- Meer grip op uitgaven door het project 'Kostenbeheersing Jeugd'
- Ontwikkeling stevige lokale teams
- Actieve participatie in jeugdhulp regio
- Aandacht voor jeugdbescherming en veilig thuis

Diversen

- Vaststelling woonzorgvisie
- Vaststelling groenbeleidsplan
- Intensivering groenonderhoud naar aanleiding van gebeurtenis op de Holtenbergweg
- Extra opvang voor Oekrainers
- Opening Dorpspunt Duivendrecht voor vragen over zorg, welzijn, geld en huur

Technische vragen commissie Burger en Bestuur 25 juni 2026

Agendapunt/onderwerp: Jaarstukken Ouder-Amstel 2025		Fractie	Antwoord
1	PROGRAMMA SOCIAAL DOMEIN Pg 36: In Ouderkerk aan de Amstel is een Meidenclub in Level Up en een jongerenavond op de maandagavond. Is het bekend of in Ouderkerk voldoende groepen bereikt worden en hiermee ook de juiste jongeren?	D66	Wij ontvangen op dit moment geen signalen dat er onvoldoende toestroom van jongeren is naar de activiteiten in Ouderkerk. Tegelijkertijd is de vraag of 'de juiste jongeren' worden bereikt lastig te beantwoorden. Er zijn geen uitsluitingscriteria of indicatoren die bepalen wie precies tot 'de juiste groep' behoort. Zonder zo'n definitie kan er feitelijk geen oordeel worden gegeven over het al dan niet bereiken van deze jongeren. Indien gewenst kunnen wij aanvullende gegevens opvragen, zoals deelnamecijfers.
2	Pg 43: Bij de (her)inrichting van plekken is het streven ervoor te zorgen dat de speelplek voor ieder kind of jongere met of zonder beperking toegankelijk en bespeelbaar is. Waarom is bij de herinrichting van het Willem Alexanderpark dat zoveel ruimte biedt puur gefocust op kinderen tot 12 jaar?	D66	De focus ligt met name op het vervangen van het klim-/speeltoestel, welke bedoeld is voor kinderen in de categorie 'tot 12 jaar'. Het naastgelegen trapveld is bedoeld voor de categorie '12 jaar en ouder'. Via het participatietraject staan we ook open voor suggesties om het trapveld anders in te richten. Mits het gericht is op '12 jaar en ouder'.
3	Pg 51: Is al duidelijk of de opvang voor Oekraïners in Entrada met een jaar verlengd zullen worden? Zo niet, wanneer verwacht de gemeente hier duidelijkheid over? En is er al nagedacht over alternatieven wanneer de opvanglocatie eind december moet sluiten?	D66	De gemeente blijft gebruik maken van Entrada 700 voor de opvang van Oekraïners tot op zijn minst eind 2027. Ook na 2027 willen de eigenaar, verhuurder en gemeente Ouder-Amstel de opvang zo lang mogelijk openhouden. In de huidige fasering van de gebiedsontwikkeling zal Entrada 700 als laatste aan de beurt komen. Er moet dan nog wel worden vastgesteld of de hinder van de geplande werkzaamheden aanvaardbaar is voor de Oekraïense bewoners. De gemeente blijft hierover in goed gesprek met de eigenaar.

			De zoektocht voor een nieuwe woonruimte hangt samen met de gebiedsontwikkeling in het betreffende gebied en het landelijke beleid rondom de opvang en verblijfsstatus van Oekraïense ontheemden. Na zekerheid over de financiering en de verblijfsstatus zal het college onderzoeken welke humane en passende oplossingen mogelijk zijn en de raad hierover informeren.
4	Pg 63/65/68: Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage op voorschoolse educatie voor ouders van doelgroeppeuters van 25% naar 50% van de uren verhoogd. De bekendheid onder partners en doelgroepen over deze regeling is beperkt. Enkele ouders plaatsen hun kind uit de doelgroep niet vanwege financiële redenen. Is er inzicht of deze ouders de financiële mogelijkheid niet hebben en is er in dat geval geen mogelijkheid deze mensen verder tegemoet te komen? Wat wordt er gedaan om deze regeling breder onder de aandacht te brengen	D66	In de praktijk blijkt dat ouders die om financiële redenen geen gebruik maken van het VE-aanbod vaak geen recht hebben op kinderopvangtoeslag, bijvoorbeeld omdat één van de ouders niet werkt. Omdat professionals geen inzicht hebben in de financiële situatie van ouders, gaan zij hierover met ouders in gesprek om samen te verkennen welke mogelijkheden er zijn. Ouders maken hierin altijd zelf de keuze. Via de JGZ monitoren wij de ontwikkelingen en bespreken wij deze periodiek met jeugdarts en jeugdverpleegkundige. Daarnaast informeren wij ouders en partners actief, onder andere via een publicatie na de zomervakantie en via samenwerking met kinderopvang, ouder-kindcoaches en andere partner. Ook starten wij binnenkort met een kosteloze speelinloop om ouders en kinderen laagdrempelig te bereiken en te informeren over het VE-aanbod. Daarnaast bieden we alternatieven zoals de VoorleesExpress.
5	PROGRAMMA RUIMTE Pg 93: Doelstelling: inzet klimaatcoaches. Wat hebben we gedaan? Klimaatcoaches zijn gestopt.	D66	Coaches zijn gestopt omdat twee van de vier het traject doorliepen om een project op de lokale basisschool uit te voeren, dit is afgerond. De andere twee zijn niet langer werkzaam in/voor de gemeente.

	Waarom zijn de klimaatcoaches gestopt? Wat is het gevolg van het niet inzetten van klimaatcoaches?		Het is een extra dienst voor mensen om hun privéterrein te vergroenen/verkoelen, deze is vrijwillig voor zowel de coaches als inwoners. Het niet inzetten van de coaches in de afgelopen periode heeft tot gevolg gehad dat deze extra dienst in deze periode niet beschikbaar was. We hebben sinds kort (juni 2026) twee nieuwe Groen & Koel coaches (klimaatcoaches) die inzetbaar zijn binnen de gemeente. Deze gaan op afspraak bij mensen langs om tips te geven over verkoeling en vergroening van tuinen/balkons, daken en gevels.
6	Initiatieven met groene daken worden gestimuleerd. Deze zijn in 2025 niet bij ons binnengekomen. Hoe worden deze initiatieven gestimuleerd? Is er gerichte aandacht voor de panden waar groen op daken mogelijk is?	D66	Wij attenderen via onze website mensen op de subsidieregeling van het Waterschap. Daarnaast wordt het, wanneer het van toepassing is, in andere berichtgeving online/lokale krant benoemd als een optie. Met name op de themapagina duurzaamheid komt dit regelmatig terug. Bij nieuwbouw en verbouw wordt dit expliciet meegenomen. Bij bestaande bouw zoals hierboven beschreven, alleen indirect gestimuleerd.
7	P186. De Nieuwe Kern: de gemeente heeft een "publiekrechtelijke rol" en neemt géén actieve grondpositie in maar is er dan wel sturing op tempo en kwaliteit? Dit lijkt relevant want de jaarstukken stellen dat de gemeente afhankelijk is van "het tempo van de grondeigenaren/initiatiefnemers". Hoe kan gemeente sturen op kwaliteit en tijdigheid als deze geen grond in eigendom heeft: welke sancties zijn er voor een grondeigenaar, bv als die in gebreke blijft op 1 of andere manier?	D66	In contracten, zoals het afsprakenkader ontwikkelstrategie (2021) en de anterieure overeenkomsten kostenverhaal per deelgebied, worden afspraken gemaakt over tempo en kwaliteit. Voor de integrale samenhang en kwaliteit zijn het door de raad vastgestelde Stedenbouwkundig Raamwerk DNK (2024) en Beeldkwaliteitskader DNK (2024) kaderstellende documenten. In de anterieure overeenkomsten kostenverhaal zijn en worden afspraken over kwaliteit en tijdigheid, werkwijze, verantwoordelijkheden, kostenverhaal etc vastgelegd. Hierbij is ook een boetebeding opgenomen voor het geval de grondeigenaar in gebreke blijft.

8	PROGRAMMA BEDRIJFSVOERING Pg 132: Hierdoor is een meer samenhangende en projectmatige aanpak ontstaan, met strategieën die beter aansluiten op de behoeften van inwoners en stakeholders. Blijkt uit de evaluaties dat inwoners en stakeholders tevreden zijn over hoe ze betrokken zijn? Zo ja, hoe?	D66	Uit de eerste ervaringen met monitoring en evaluatie blijkt dat inwoners en stakeholders de manier waarop zij worden betrokken over het algemeen positief waarderen. Hoewel het systematisch evalueren van participatietrajecten in 2025 nog is opgestart en daarmee nog in ontwikkeling is. Inwoners geven met name aan dat zij het waarderen dat zij tijdig en op meerdere momenten kunnen meedenken en meepraten.
9	WEERSTANDSVERMOGEN EN RISICOBEBEERSING 6.2 investeringen Pg 258 Vanwege de levertijd van de ondergrondse papiercontainers, worden er echter in 2026 vijf restafvalcontainers vervangen door papiercontainers in plaats van in 2025. Is dit inmiddels gebeurd? En waar zijn deze dan geplaatst?	D66	De vijf papiercontainers zijn inmiddels een paar maanden geleden geplaatst. Zowel het leveren als het gereedmaken van de betonbakken duurde wat langer dan gepland. Op de volgende vijf locaties is één van de twee restafvalcontainers vervangen voor een papiercontainer: - Telstarweg (DU) - Waddenlandweg (DU) - Populierstraat (DU) - Koningin Wilhelminalaan (OA) - Kampje (OA)
10	Pagina 1 onder 2. € 215.000,00 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026. Welke splitsing kan worden gegeven in taakstelling?	OAA	Als het gaat om taakstelling moet de griffier zich meer richten op de regie en bewaking en de adviseur op inhoud en verdieping. Desgewenst kan een lijst met taken worden verstrekt, welke ook binnenkort in het tussentijdse griffieplan zal worden aangeboden. Aanvullende beantwoording: Griffier: afstemming presidium, fracties en raadsleden, de intentie van procesbewaker, inwerken griffiemedewerker/leiding geven aan de griffie, contacten onderhouden 3- hoek (college-organisatie) voorbereiden vergaderingen, integriteit en klachten-afhandeling, verantwoordelijk dagelijkse gang van zaken. Adviseur: inhoudelijke advisering op allerlei gebied, proces, wetgeving, tijdens commissie en raadsvergadering in overleg organiseren van training raad, verslaglegging etc.

11	Pagina 2 onder resultaatbestemming. € 74.000,00 toe te voegen aan de bestemmingsreserve. In hoeverre is dit bedrag aan de raad voorgelegd?	OAA	Dit is niet eerder aan de raad voorgelegd. In 2025 heeft de raad € 450.000 bestemt uit het positieve resultaat van 2024 voor de kapitaallasten van de aanleg van een kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70. Uit de aanbestedingsronde bleek dat de aanleg van een kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70 meer zal gaan kosten: € 74.000. Voorgesteld wordt om opnieuw een gedeelte van het positieve resultaat (€ 74.000) te bestemmen voor de bestemmingsreserve kapitaallasten. Op deze manier drukken de kapitaallasten in de toekomst niet op de exploitatie. Het alternatief is om de toekomstige kapitaallasten deels te dekken uit de reserve (€ 450.000) en deels te dekken uit de exploitatie (€ 74.000).
12	Blz.16. Er wordt een uiteenzetting gegeven over de herijking van het gemeentefonds met vermoedelijke negatieve gevolgen voor onze gemeente. Heeft u al een verwachting wanneer deze update komt en de kwantificering van het mogelijke negatieve effect voor onze gemeente?	CDA	Op 1 april heeft de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) advies uitgebracht over de voorstellen van het ministerie van BZK over de herverdeling van het gemeentefonds. Het voorstel met de grootste gevolgen voor de gemeente Ouder-Amstel is het beëindigen van de aftopping WOZ-waarde niet-woningen. Voorlopig heeft de ROB geadviseerd om dit voorstel uit te stellen. Ze schrijft het volgende: <i>"Sinds 2023 wordt de WOZ-waarden van niet-woningen voor maximaal € 35.000 per inwoner afgetrokken. Deze beperking heet 'aftopping'. In 2021 was de ROB verbaasd over dit voorstel. De kostenpatronen die de reden voor deze aftopping zouden zijn, werden door de ROB niet herkend. De ROB ziet het belang van deze aftopping toenemen zonder dat de ROB de kosten (als die er al zijn) evenredig mee ziet groeien. Inmiddels worden de WOZ-waarde niet-woningen van 47 gemeenten afgetopt; bij drie gemeenten is de afgetopte WOZ-waarde niet-woningen minder dan 40% van de volledige WOZ-waarden niet-woningen. Deze 47 gemeenten hebben door de aftopping in totaal ongeveer € 250 miljoen minder ozb-aftrek, waarvan meer dan</i>

			€ 100 miljoen bij Amsterdam. Dat moet door de andere gemeenten worden opgebracht. De ROB adviseert deze aftopping te beëindigen. Echter, gezien de aanzienlijke herverdeling, die ook nog eens bij een bepaalde groep gemeenten terecht komt, kan deze maatregel niet per 2027 ingevoerd worden. De ROB adviseert afschaffing van deze aftopping op een later moment, als met een nieuwe verdeling van meerdere clusters de ongewenste herverdeling te beperken is.” Het is erg onduidelijk of en wanneer deze wijziging in de verdeling van het gemeentefonds gaat spelen. Voor nu hebben we verschillende scenario's berekend (van meest ongunstig tot en met het scenario dat er niets veranderd), daar een gemiddelde van genomen en opgenomen in de paragraaf weerstandsvermogen. Het bedrag dat in berekening van het weerstandsvermogen is mee genomen is € 2.000.000 met een kans van 70%. Dus, € 1.400.000. Het advies van de ROB is te vinden op: Herverdeling gemeentefonds 2027 Raad voor het Openbaar Bestuur
13	Blz,61: Middenin staat de regel: "Een nieuwe capaciteitsraming voor de spreidingswet volgt in februari 2026. De verwachting is dat deze niet wordt verhoogd voor Ouder-Amstel. Kunt u (het is nu juni 2026) al wat concretere informatie hierover geven?	CDA	De indicatieve taakstelling voor de tweede cyclus van de spreidingswet is 88 plekken, ten opzichte van 91 in de vorige cyclus. De definitieve taakstelling is naar verwachting hetzelfde, dit wordt eind 2026 vastgesteld.
14	Blz. 117: Doelstelling 1 Werkstad Zuid, kavel 1 "de Centrale" (rood gearceerd). Is inzicht wanneer u verwacht dat de hier genoemde netcongestie is/wordt opgelost?	CDA	De verwachting is dat hier dit najaar duidelijkheid over is.
15	Blz. 127: Mooi deze inclusieve aanpak voor bewoners die niet digitaal vaardig zijn. Hoe heeft u dit gecommuniceerd met	CDA	In principe is dit het behouden van het principe dat inwoners altijd fysiek bij burgerzaken terecht kan voor de belangrijke documenten. De communicatie wordt voornamelijk ingezet dat steeds meer documenten

	belangrijke verwijzers en welke verwijzers?		tegenwoordig juist digitaal aangevraagd kunnen worden. Alles wat digitaal mogelijk is, kan óók fysiek in het gemeentehuis. Juist omdat steeds meer inwoners gebruik maken van de digitale diensten, kan de fysieke dienstverlening onverminderd in stand blijven voor degenen die dit niet kunnen of willen. Wat we wel actief communiceren vanuit Burgerzaken is de herinnering dat reisdocumenten verlopen (niet verplicht) per brief.
16	Blz.133: Betreft de hogere afdracht ad EUR 255.000 aan pensioenverplichting. Waar heeft dit precies betrekking op en was dit niet al ten tijde van het opstellen van de buraps voorzienbaar?	CDA	Vanaf 1 januari 2028 gaan de pensioenen van politieke ambtsdragers over naar het nieuwe pensioenstelsel en wordt het overgedragen aan het ABP. Uit onderzoek van het BZK blijkt dat de voorziening voor pensioenverplichtingen voor politieke ambtsdragers bij gemeenten in Nederland gemiddeld tussen de 10-20% te laag ligt voor de benodigde overdrachtswaarde. Op 3 december 2025 heeft de commissie BBV de stellige uitspraak gedaan aan gemeenten om per 31 december de voorziening op het juiste niveau te brengen. Dit kon niet meer meegenomen worden in een van de begrotingswijzigingen 2025. Q&A voorzieningen voor pensioenaanspraken politieke ambtsdragers · Commissie BBV (Besluit Begroting en Verantwoording)
17	Blz. 136, bovenaan, 1 ^e regel onder kop "lasten": Er staat hogere lasten van 47.000. Moet dat niet zijn lagere lasten van 47.000	CDA	Klopt, bedankt voor de scherpe opmerking. We hebben dit inmiddels in het stuk aangepast en opnieuw gepubliceerd.
18	Blz. 153, tabel (bovenaan): Heeft u idee waarom het aantal bezwaren OZB (verreweg de meeste afgewezen) in 2025 zo fors is gestegen ten opzichte van voorgaande jaren?	CDA	Het aantal objecten geeft een enigszins vertekend beeld omdat in 2025 drie belanghebbende voor 355 nieuwe objecten een bezwaarschrift hadden ingediend.

19	Blz. 200: Tabel, 2 ^e item (openbaar groen): De Visie groenbeleid dateert van 2009. Wanneer wordt dit geactualiseerd? (volgens blz. 202 in 2025). Begrijpen wij dit goed en is dit inmiddels afgerond?	CDA	Het groenbeleid is vastgesteld tijdens de raadsvergadering van 27 november 2025. We hebben de jaarstukken inmiddels aangepast. Bedankt voor de scherpe opmerking.
20	Voor de gebeurtenissen na balansdatum wordt verwezen naar de BURAP. Een jaarrekening moet zelfstandig leesbaar zijn. Waarom is dit niet opgenomen in de jaarrekening van de gemeente Ouder-Amstel? Vorig jaar heb ik deze vraag ook gesteld, maar is niet opgevolgd dit jaar	VVD	Klopt, we hebben dit inmiddels aangepast en de jaarstukken zijn opnieuw gepubliceerd. Bedankt voor de scherpe opmerking.

40	Gebeurtenissen na balansdatum Op pagina 244 wordt verwezen naar de eerste BURAP/kadernota. Op basis van welke regelgeving mag voor wat betreft de jaarrekening worden verwezen voor gebeurtenissen na balansdatum naar documenten die niet integraal onderdeel van de jaarrekening zijn. Ik ben ni niet op de hoogte van deze regelgeving en volgens mij moet de jaarrekening zelfstandig leesbaar zijn.	Van 't Hoff	Het is mogelijk dat de gemeente hier de regelgeving niet heeft gevolgd. De accountant heeft hier verder geen opmerkingen over gemaakt. We zullen dit bij de accountant navragen en in een volgende jaarrekening niet meer verwijzen naar andere stukken. Voor de zekerheid: er zijn geen belangrijke gebeurtenissen met invloed op de balanspositie van de gemeente.
----	--	-------------	--

Aan Gemeenteraad van Ouder-Amstel Van College van B&W

Datum
25 juni 2026

Kopie

Betreft
Erratum Jaarstukken 2025 Ouder-Amstel

Geachte raad,

Als gevolg van de technische vragen die zijn ontvangen met betrekking tot de jaarstukken 2025 Ouder-Amstel, zijn enkele wijzigingen doorgevoerd. Hierbij ontvangt u het aangepaste document. Hieronder treft u een overzicht aan waarin de wijzigingen zijn weergegeven.

Blz. aangepaste jaarstukken	Was	Wordt/Is
Blz. 136	Onder de tabel bij de 3e W-vraag in de toelichting stond bij de lasten: 'De hogere lasten van € 47.000' Het woord 'hogere' is onjuist en dient te worden vervangen door 'lagere'.	De tekst is als volgt gecorrigeerd: 'De lagere lasten van € 47.000' Het woord 'hogere' is vervangen door 'lagere'.
Blz. 200	In de tabel bij de wettelijke en beleidskaders van het onderdeel Openbaar Groen stond vermeld dat de visie groenbeleid in 2009 was vastgesteld. Dit moet 2025 zijn.	Het jaartal van vaststelling van de visie groenbeleid is aangepast naar 2025.
Blz. 234	Onder het kopje 'Gebeurtenissen na balansdatum' werd verwezen naar de bestuursrapportage en de kadernota. Deze verwijzing is verwijderd, omdat het document zelfstandig leesbaar moet zijn.	De volgende zinsnede is toegevoegd: Er zijn op moment van opmaken van de jaarstukken 2025 geen bijzonderheden te melden in het kader van gebeurtenissen na balansdatum.
Blz. 244	De SiSa-bijlage moest worden aangepast met betrekking tot regeling J210B.	De SiSa-bijlage is, in overleg met BDO, aangepast met betrekking tot regeling J210B.



T: +31 (0)20 543 21 00
E: amstelveen@bdo.nl
www.bdo.nl

BDO Audit & Assurance B.V.
Postbus 71730, 1008 DE Amsterdam
Krijgsman 9, 1186 DM Amstelveen
Nederland

de Raad van gemeente Ouder-Amstel
T.a.v. mevrouw L.W.F. Orsgek-Moolenaar
Postbus 35
1190 AA OUDERKERK AAN DE AMSTEL

Amstelveen, 22 juni 2026
Kenmerk: JvS/IE/LB/AA26-1185
Betreft: jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel

Geachte leden van de Raad,

Hierbij ontvangt u een digitaal gecertificeerd exemplaar van de jaarstukken 2025, inclusief onze controleverklaring d.d. 19 juni 2026 bij de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel.

Wij bevestigen u ermee akkoord te gaan dat u bijgevoegde controleverklaring openbaar maakt samen met de jaarstukken, die overeenkomen met het bijgevoegde digitaal gecertificeerde exemplaar. Openbaarmaking van de controleverklaring is slechts toegestaan samen met de jaarstukken.

Een exemplaar van de jaarstukken dient te worden opgesteld door de leden van het college van burgemeester en wethouders en uiterlijk voor 1 juli 2026 te worden aangeboden aan de gemeenteraad. De jaarstukken dienen te worden behandeld en vastgesteld door de gemeenteraad en de vaststelling dient te worden genotuleerd. Ten behoeve van ons dossier ontvangen wij graag een kopie van de ondertekende notulen van de Gemeenteraad met daarin de vaststelling van de jaarstukken.

Overigens wijzen wij erop dat, indien tot de Gemeenteraad omstandigheden blijken die aanpassing van de jaarstukken noodzakelijk maken, een dergelijke aanpassing nog voor de Gemeenteraad moet worden gemaakt. Uiteraard vervalt in die situatie onze bovengenoemde toestemming.

Het college van burgemeester en wethouders zendt de vastgestelde jaarstukken binnen twee weken na vaststelling, maar in ieder geval vóór 15 juli 2026 aan de gedeputeerde staten.

Conform wettelijke verplichting moet u uiterlijk voor 1 juli 2026 de WNT-gegevens openbaar en toegankelijk maken. Dit kan door de WNT-gegevens op de website van uw organisatie te plaatsen. De WNT-gegevens dienen overeen te komen met de gecontroleerde WNT-verantwoording en dienen voor een periode van tenminste zeven jaar vrij toegankelijk en eenvoudig te vinden zijn.

Wanneer u de jaarstukken waaronder de door de accountant gecontroleerde jaarrekening algemeen verkrijgbaar stelt - waaronder door publicatie op Internet - dient u te waarborgen dat de jaarstukken goed zijn afgescheiden van andere informatie. Afscheiding kan bijvoorbeeld plaatsvinden door de jaarstukken in niet-bewerkbare vorm als een afzonderlijk bestand op te nemen.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Digitaal ondertekend door:

Jeroen van Schaik
22 juni 2026 19:44 +02:00

J.F.A. van Schaik MSc RA

Bijlagen:

- ▶ Gewaarmerkt exemplaar van de jaarstukken 2025 inclusief onze controleverklaring en originele elektronische handtekening.
- ▶ Een los exemplaar van de controleverklaring voorzien van onze accountantspraktijk en de naam van de accountant, echter zonder persoonlijke handtekening ("was getekend").

ACCOUNTANTSVERSLAG 2025

Gemeente Ouder-Amstel

Aan:
de Raad van gemeente Ouder-
Amstel
T.a.v. de raadsgriffier,
mevr. Moolenaar
Postbus 35
1190 AA OUDERKERK AAN DE
AMSTEL

Amstelveen, 22 juni 2026
Kenmerk: JvS/IE/LB/AA26-1187

Geachte leden van de raad,

Wij hebben de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel gecontroleerd. Zoals afgesproken in onze opdrachtbevestiging d.d. 6 oktober 2025, ontvangt u hierbij ons accountantsverslag 2025. In dit verslag hebben we de belangrijkste bevindingen en conclusies naar aanleiding van de jaarrekeningcontrole opgenomen. Wij zijn van mening dat de reikwijdte van onze werkzaamheden en de resultaten daarvan een deugdelijke basis vormen voor ons oordeel over de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel.

Onze bevindingen en aanbevelingen hebben wij afgestemd met de verantwoordelijken. Een afschrift van dit verslag is toegezonden aan het college van burgemeester en wethouders. Op 16 juni 2026 hebben wij dit verslag besproken tijdens de bijeenkomst met uw auditcommissie.

Het opstellen en controleren van de jaarrekening vraagt elk jaar weer een aanzienlijke inspanning. Bij deze willen wij alle betrokken medewerkers van de gemeente Ouder-Amstel en DUO+ bedanken voor de constructieve en plezierige samenwerking tijdens de controle.

Wij vertrouwen er op u met dit verslag van dienst te zijn. Vanzelfsprekend zijn wij graag bereid om een nadere toelichting op de inhoud te geven.

Hoogachtend,

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

 Digitaal ondertekend door:

Jeroen van Schaik
22 juni 2026 19:45 +02:00

J.F.A. van Schaik MSc RA
Partner en extern accountant gemeente Ouder-Amstel

Inhoudsopgave

01

Dashboard
accountantscontrole

02

Uitkomsten
jaarrekeningcontrole

03

Resultaat & financiële
positie

04

Belangrijkste
bevindingen

05

Bijlagen

1. Dashboard accountantscontrole

1.1 Dashboard accountantscontrole

STREKKING CONTROLEVERKLARING	BELANGRIJKE BEVINDINGEN	RESULTAAT 2025																														
Wij hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt: ▶ Het jaarverslag, inclusief de opgenomen informatie in de paragraaf bedrijfsvoering, is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële onjuistheden. ▶ De grondslagen van de jaarrekening zijn aanvaardbaar en het BBV wordt nageleefd. ▶ Wij hebben de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage vastgesteld. ▶ De WNT-verantwoording voldoet aan de wetgeving. ▶ De gehanteerde materialiteit en rapportagegrens bedraagt respectievelijk € 1.245.000 en € 62.250. ▶ Er heeft een prettige en constructieve samenwerking plaatsgevonden met gemeente Ouder-Amstel en DUO+.	In het kader van getrouwheid hebben we een beperkt aantal fouten gerapporteerd, die gecorrigeerd zijn in de jaarrekening ▶ Sociaal domein: gemeente Ouder-Amstel kan de grip op de lasten verbeteren door zelf risicogericht interne controles uit te oefenen op de verstrekking waar geen productieverantwoording voor wordt ontvangen, hiermee kan de gemeente de omvang van de onzekerheid reduceren. ▶ Het totaal van onrechtmatigheden bedraagt € 725.000 (2024: € 586.000). Dit is lager dan de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. Onrechtmatigheden zijn met name het gevolg van het voorwaarden criterium.	Gemeente Ouder-Amstel heeft in 2025 een positief resultaat behaald van € 2.928.000 <table><tr><th>(x €1.000)</th><th>2025</th><th>BEGROTING NA WIJZIGINGEN</th></tr><tr><td>Saldo van baten en lasten</td><td>-1.052</td><td>-2.485</td></tr><tr><td>Mutatie reserves</td><td>3.979</td><td>3.950</td></tr><tr><td>RESULTAAT</td><td>2.928</td><td>1.465</td></tr></table> ▶ Het gerealiseerde resultaat 2025 wijkt af van de begroting na wijziging. Wij merken op dat het positieve resultaat voornamelijk het gevolg is van de mutaties in de reserves.	(x €1.000)	2025	BEGROTING NA WIJZIGINGEN	Saldo van baten en lasten	-1.052	-2.485	Mutatie reserves	3.979	3.950	RESULTAAT	2.928	1.465																		
(x €1.000)	2025	BEGROTING NA WIJZIGINGEN																														
Saldo van baten en lasten	-1.052	-2.485																														
Mutatie reserves	3.979	3.950																														
RESULTAAT	2.928	1.465																														
AANDACHTSPUNTEN 2026	FINANCIËLE POSITIE	FINANCIËLE POSITIE																														
Wij zien voor gemeente Ouder-Amstel de volgende aandachtspunten voor 2026: ▶ Conform de stellige uitspraak van de BBV (3 december 2025) dient de jaarrekening een toelichting te bevatten op de mogelijkheid van vrijval van de voorziening (bijv. bij rentestijging) en de einddatum van overdracht naar het ABP. Daarnaast is de pensioenvoorziening gevoelig voor wijzigingen in uitgangspunten, met name bij bestuurswisselingen; in 2026-2027 kunnen verkiezingen leiden tot materiële mutaties. ▶ Proces en verantwoording faciliterend grondbeleid behoeft verdere verbetering. ▶ Het proces rond de SiSa-verantwoordingen verdient aandacht.	▶ Gemeente Ouder-Amstel scoort op het merendeel van de relevante ratio's volgens het GTK 2020 in de categorie 'Minst risicovol'. ▶ Het weerstandsvermogen van gemeente Ouder-Amstel met een ratio van 2,36 (2024: 3,25) is, naar haar eigen normen en volgens het GTK 2020 ruim voldoende te noemen. ▶ De gemeente Ouder-Amstel heeft tijdig gereageerd op de verwachte tekorten (2026-2029) op de algemene uitkering door het Rijk.	<table><tr><td></td><td>2025</td><td>2024</td><td>Minst risicovol</td><td>Neutraal</td><td>Meest risicovol</td></tr><tr><td>Solvabiliteit</td><td>36,5%</td><td>40,2%</td><td>>50%</td><td>20-50%</td><td><20%</td></tr><tr><td>Netto Schuldquote</td><td>-16,0%</td><td>-19,3%</td><td><90%</td><td>90-130%</td><td>>130%</td></tr><tr><td>Structurele Exploitatieruimte</td><td>2%</td><td>-1%</td><td>>0%</td><td>0%</td><td><0%</td></tr><tr><td>Belastingcapaciteit</td><td>106%</td><td>107%</td><td><95%</td><td>95-105%</td><td>>105%</td></tr></table>		2025	2024	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol	Solvabiliteit	36,5%	40,2%	>50%	20-50%	<20%	Netto Schuldquote	-16,0%	-19,3%	<90%	90-130%	>130%	Structurele Exploitatieruimte	2%	-1%	>0%	0%	<0%	Belastingcapaciteit	106%	107%	<95%	95-105%	>105%
	2025	2024	Minst risicovol	Neutraal	Meest risicovol																											
Solvabiliteit	36,5%	40,2%	>50%	20-50%	<20%																											
Netto Schuldquote	-16,0%	-19,3%	<90%	90-130%	>130%																											
Structurele Exploitatieruimte	2%	-1%	>0%	0%	<0%																											
Belastingcapaciteit	106%	107%	<95%	95-105%	>105%																											

2. Uitkomsten jaarrekeningcontrole

2.1 Onze opdracht en controle

2.2 Strekking controleverklaring

2.3 Uitkomsten controle onderwerpen Auditcommissie

2.4 Aandachtspunten 2026

2.5 Proces jaarrekeningcontrole

2.1 Onze opdracht en controle (1)

Wij de hebben de materialiteit voor de jaarrekening bepaald op € 1.245.000. De rapporteringstolerantie bedraagt € 62.250.

Doel en object van de controle

Het doel van de controle is het geven van een onafhankelijk oordeel of de financiële overzichten van gemeente Ouder-Amstel, in alle van materieel belang zijnde opzichten, zijn opgesteld in overeenstemming met het BBV.

De reikwijdte van onze controle nader toegelicht

Wij hebben de jaarrekening gecontroleerd conform de Nederlandse controlestandaarden en de met u gemaakte afspraken in de opdrachtbevestiging van 6 oktober 2025. Tevens beoordeelden wij de verenigbaarheid van de andere informatie, inclusief de overige gegevens en het jaarverslag met de jaarrekening en of deze geen materiële afwijkingen bevatten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anders. Voor een accountantscontrole gelden inherente beperkingen, die zijn uiteengezet in de opdrachtbevestiging.

Strekking van de controleverklaring is goedkeurend

Aangezien de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel aan de daaraan te stellen eisen voldoet, hebben wij hierbij een goedkeurende controleverklaring, gedateerd op 22 juni 2026, afgegeven. Alle bevindingen voortvloeiend uit onze controle zijn afdoende behandeld en onze controle is dan ook afgerond.

Wij de hebben de materialiteit voor de jaarrekening bepaald op € 1.245.000. De rapporteringstolerantie bedraagt € 62.250.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fouten of fraude en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel. Bij onze controlewerkzaamheden hebben wij als uitgangspunt de door de raad vastgestelde toleranties gehanteerd.

De raad heeft ons daarbij opgedragen om bij onze oordeelsvorming en rapportering uit te gaan van de hierna vermelde goedkeurings- en rapporteringstolerantie. Op basis van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (BADO) en onze professionele oordeelsvorming hebben wij de voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 1.245.000. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 62.250 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

Onze controle richt zich tevens op de getrouwheid van de informatie in de WNT-verantwoording en de getrouwheid en rechtmatigheid van de SiSa-bijlage van de jaarrekening. Voor de WNT en SiSa gelden specifiek voorgeschreven rapporteringstoleranties die veelal lager zijn dan uw rapporteringstolerantie. Wij passen deze voorgeschreven WNT- en SiSa-toleranties eveneens op correcte wijze toe.

Het jaarverslag en de jaarrekening van gemeente Ouder-Amstel zijn verenigbaar

De jaarstukken 2025 van gemeente Ouder-Amstel bestaan uit:

- ▶ het jaarverslag 2025 (programmaverantwoording en verplichte paragrafen);
- ▶ de jaarrekening 2025 (rechtmatigheidsverantwoording, balans met toelichtingen, overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting inclusief SiSa-bijlage en taakvelden);

In het onderdeel ‘programmaverantwoording’ van het jaarverslag is informatie opgenomen over ‘wat hebben we gedaan’, ‘wat hebben we bereikt’ en ‘wat heeft het gekost?’ De programmaverantwoording vormt samen met de verplicht voorgeschreven paragrafen (zoals weerstandsvermogen, bedrijfsvoering, etc.) het jaarverslag. Het jaarverslag en de jaarrekening zijn met elkaar verenigbaar.

2.1 Onze opdracht en controle (2)

Wij hebben voor de volgende risico's in onze controle verhoogde aandacht gehad voor de verhoogde risico's die vooral betrekking hebben op schattingsgevoelige en/of complexe posten.

De materiële schattingen die onderhevig zijn aan de jaarrekening hebben we gecontroleerd en daartoe hebben we geen bijzonderheden aangetroffen

De belangrijkste verslaggevingsgrondslagen van uw gemeente zijn uiteengezet in de grondslagen van de jaarrekening 2025. In 2025 zijn er geen wijzigingen geweest in toegepaste verslaggevingsgrondslagen die een aanzienlijke invloed hebben op de baten en lasten of de financiële positie van uw gemeente. Significante verslaggevingsgrondslagen en toepassing hiervan zijn belangrijk voor de presentatie van de financiële positie van uw gemeente en de baten en lasten in de jaarrekening. Daarnaast vereisen zij van het college en het management dat zij een oordeel vormen ten aanzien van soms moeilijke, subjectieve en complexe posities vaak vanwege de noodzaak om inschattingen te moeten maken over het effect van zaken die inherent onzeker zijn. Wij hebben het door het college en het management toegepaste proces met betrekking tot significante verslaggevingsaspecten geëvalueerd en hebben gegevensgerichte controlewerkzaamheden uitgevoerd.

Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering

Onze controleaanpak is gebaseerd op een risicogerichte benadering. Deze aanpak gaat uit van een risicoanalyse op transactiestromen, zoals verkoopactiviteiten en personeelszaken. In de risicoanalyse hebben wij beoordeeld in hoeverre de onderkende risico's van invloed kunnen zijn op de jaarrekening.

Wij hebben voor de volgende risico's in onze controle verhoogde aandacht gehad:

- ▶ In onze controlestandaarden (NV COS) wordt expliciet het risico van management override (bewuste beïnvloeding door bestuur of management van de jaarcijfers) als belangrijk te onderkennen significant risico benoemd. Als accountant moeten wij in onze werkzaamheden hier specifiek aandacht aan besteden. Wij zijn van mening dat binnen de gemeente de mogelijkheden, om buiten de getroffen interne beheersmaatregelen invloed uit te oefenen op de in de jaarrekening gepresenteerde uitkomsten, beperkt zijn. Om het resterende risico te beperken beoordelen wij schattingsprocessen en bijzondere journaalposten in detail.

Wij zijn onafhankelijk van gemeente Ouder-Amstel

Op basis van Nederlands recht en overige beroepsregels, zoals de 'Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assuranceopdrachten' (ViO), is vereist dat wij onafhankelijk zijn ten opzichte van onze controlecliënten. Wij zijn van mening dat door ons is voldaan aan deze eisen. Er heeft in 2025 geen overige dienstverlening plaatsgevonden en hebben geconcludeerd dat er geen overige zaken spelen welke onze onafhankelijkheid beïnvloeden.

Wij hebben de automatiseringsorganisatie van gemeente Ouder-Amstel uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld

De accountant dient op basis van artikel 2:393, lid 4 BW, melding te maken van zijn bevindingen met betrekking tot de betrouwbaarheid en continuïteit van de geautomatiseerde gegevensverwerking. Tijdens de interimcontrole hebben wij ook relevante processen met betrekking tot de geautomatiseerde gegevensverwerking getoetst. Een samenvatting van de IT-bevindingen is opgenomen in deze rapportage. Wij hebben de automatiseringsorganisatie van de organisatie uitsluitend in het kader van de jaarrekeningcontrole beoordeeld.

2.2 Strekking controleverklaring

Wij hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt. Het jaarverslag, inclusief de opgenomen informatie in de paragraaf bedrijfsvoering, is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële onjuistheden.

Strekking van de controleverklaring is goedkeurend

Wij hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt. Dit betekent dat de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2025 als van de activa en passiva per 31 december 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV). De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording geeft een getrouw beeld en de met de raad gemaakte afspraken hierover zijn nageleefd (zie ook verdere uitwerking in paragraaf 4.2). Wij hebben enkele controleverschillen geconstateerd van beperkte omvang die door de gemeente zijn gecorrigeerd. Daarnaast hebben wij onderstaande verschillen geconstateerd welke niet zijn verwerkt in de jaarrekening. Wij zijn met u overeengekomen dat wij tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 62.500 rapporteren, alsmede afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve redenen relevant zijn.

ONGECORRIGEERDE CONTROLEVERSCHILLEN 2025				
#	Omschrijving	Post/toelichting	Fouten en onzekerheden (in €)	Verwijzing
1	Onzekerheid sociaal domein	Wmo en jeugdzorg	679.341	4.1
	Materialiteit (2% voor fouten en onzekerheden)		1.245.000	
	Uitvoeringsmaterialiteit (80% van de materialiteit)		996.000	
	Rapporteringstolerantie		62.250	

Wij hebben, voor zover mogelijk, het college verzocht om deze controleverschillen te corrigeren. Het college heeft gemotiveerd aangegeven waarom zij deze verschillen niet heeft verwerkt en dat zij van oordeel is dat deze posten zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel. Deze verschillen en de analyse van de impact zijn bevestigd in de bevestiging van het college bij de jaarrekening.

Wij concluderen dat de resterende niet-verwerkte controleverschillen zowel individueel als gezamenlijk niet materieel zijn voor de jaarrekening als geheel en hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt met betrekking tot de getrouwheid van de jaarrekening 2025.

2.2 Strekking controleverklaring

De besprekingen met het management en onze controlewerkzaamheden hebben geen indicaties voor materiële fraude opgeleverd.

Wij vinden de inschatting van het college v.w.b. het vermogen om risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar

De gemeente Ouder-Amstel heeft een 'voldoende' financiële positie. In generieke kunnen gemeenten bij langdurige financiële tekorten een beroep doen op een extra uitkering uit het gemeentefonds. Gemeenten kunnen echter niet failliet gaan. Het gevolg hiervan is dat crediteuren en andere stakeholders nooit benadeeld kunnen worden door een faillissement.

Desalniettemin is de financiële positie vanuit het perspectief van raadsleden van belang en moet het college inzicht geven in hoeverre de gemeente in staat is om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.

Met de invoering van de aangepaste Nederlandse Standaard 700 dienen accountants voor gemeenten in hun controleverklaringen bij jaarrekeningen naast fraude te rapporteren over de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie. Onze controlewerkzaamheden hebben geen informatie opgeleverd die strijdig is met de veronderstellingen en aannames van het college over de gehanteerde uitgangspunten om de normale bedrijfsvoering voort te kunnen zetten.

Voor een nadere uiteenzetting van onze controleaanpak ten aanzien van de veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie verwijzen wij naar onze controleverklaring 2025.

De besprekingen met het management en onze controlewerkzaamheden hebben geen indicaties voor materiële fraude opgeleverd

Bij de planning van de jaarrekeningcontrole houden wij rekening met het risico dat de jaarrekening als gevolg van fraude en onregelmatigheden onjuistheden van materieel belang zou kunnen bevatten. Daarnaast hebben wij beoordeeld in hoeverre sprake kan zijn van een risico omtrent corruptie of een risico omtrent het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Eén van de door ons uitgevoerde maatregelen is het bespreken van de mogelijke frauderisico's en mogelijke fraudesituaties met verschillende personen binnen de organisatie. Daarnaast nemen wij kennis van de door u opgenomen toelichtingen in de jaarstukken. Het voorkomen en mitigeren van frauderisico's is primair de verantwoordelijkheid van het college. Daarom hebben wij op diverse momenten met u en uw auditcommissie over dit onderwerp van gedachten gewisseld. Deze besprekingen en onze controlewerkzaamheden hebben geen indicaties voor materiële fraude opgeleverd.

Wij hebben vastgesteld dat in 2025 goede stappen zijn gezet op het gebied van fraude- en corruptierisicobeheersing. Evenwel is het van belang om dit onderwerp regelmatig onder de aandacht te brengen en te houden, met als doel de gehele organisatie bewust te laten zijn van fraude- en corruptierisico's. Naast directe schade kan immers ook belangrijke reputatieschade optreden.

Wij hebben in onze controleverklaring melding gemaakt van de belangrijkste frauderisico's en hoe wij deze hebben geadresseerd. Tijdens de controle van boekjaar 2025 betroffen dat de volgende risico's:

- ▶ Het risico van management override of internal controls; dit is het op grond van de controlestandaarden (NV COS) expliciet te onderkennen risico dat het management buiten de getroffen interne beheersingsmaatregelen om invloed zou kunnen of willen uitoefenen op de in de jaarrekening gepresenteerde uitkomsten. Als accountant moeten wij in onze werkzaamheden hier specifiek aandacht aan besteden.

Voor een nadere uiteenzetting van onze controleaanpak ten aanzien van de frauderisico's verwijzen wij naar onze controleverklaring. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor materiële fraude of vermoedens van materiële fraude.

2.3 Uitkomsten controle onderwerpen auditcommissie (1)

Speerpunten auditcommissie

U heeft in uw vergadering d.d. 7 oktober 2025 een aantal speerpunten voor de controle van 2025 geformuleerd. In onze controle hebben wij aan deze speerpunten extra aandacht besteed. Onderstaand rapporteren wij onze observaties en bevindingen.

Grip op het faciliterend grondbeleid

Gemeente Ouder-Amstel voert faciliterend grondbeleid en heeft geen actieve grondexploitaties. De omvang van de inkomsten en uitgaven binnen het faciliterend grondbeleid bedraagt circa 3,2% van de totale lasten en daarmee circa 1,6 keer de materialiteit voor de controle. Het betreft daarmee een significante processtroom en een belangrijke post in de jaarrekening. De netto balanspositie bedraagt circa € 1,3 miljoen.

In 2025 heeft de VIC specifieke interne controlewerkzaamheden uitgevoerd op de mutaties binnen het faciliterend grondbeleid. Deze controle is uitgevoerd middels steekproeven op inkoopfacturen, verkoopfacturen en de toerekening van uren. Uit de resultaten van deze steekproeven kan geconcludeerd worden dat het proces en de verantwoording is verbeterd ten opzichte van vorig jaar. Inzake het proces en verantwoording kunnen nog verdere verbeterlagen worden gemaakt, bijvoorbeeld het gebruik maken van actuele uitgangspunten (overheadtoerekeningspercentages aan de hand van de actuele begroting).

Aanvullend op de VIC-werkzaamheden hebben wij als accountant aansluitingswerkzaamheden en steekproeven uitgevoerd. Deze werkzaamheden bevestigen de bevindingen van de VIC. Daarnaast hebben wij aanvullend een controleverschil geconstateerd ad €600.000. De te vroeg verantwoorde verkoop is gecorrigeerd.

Gelet op het voorgaande is het verder versterken van de administratie rond de faciliterende gronden een aandachtspunt. Ons advies is om de financiële administratie anders in te richten, in de vorm van een projectadministratie (bijv. een financiële module). Daarnaast bevelen wij aan om roulatie en het vier-ogenprincipe toe te passen binnen de financiële verwerking en om structurele kwartaalafsluitingen uit te voeren. Hiermee kan het proces beter worden beheerst en kan met hogere frequentie worden gerapporteerd op een betrouwbare en navolgbare wijze.

2.3 Uitkomsten controle onderwerpen auditcommissie (2)

De ontwikkeling van de interne beheersing op de prestatielevering ter verlaging van de onzekerheid in het sociaal domein

Wij hebben gesprekken gevoerd met diverse medewerkers binnen de organisatie omtrent de inrichting van de interne beheersing binnen het sociaal domein en hebben aanvullende werkzaamheden verricht. Op basis hiervan constateren wij het volgende:

- ▶ In 2025 hebben geen cliënt-ervaringsonderzoeken plaatsgevonden binnen de jeugdzorg, waar dergelijke onderzoeken wel in eerdere jaren uitgevoerd zijn.
- ▶ In het vierde kwartaal van 2025 zijn geen werkzaamheden in het kader van de Verbijzonderde Interne Controle (VIC) uitgevoerd. De organisatie heeft aangegeven dat dit het gevolg is van een personeelstekort.
- ▶ Voor de IBO's (Individuele Betalingsovereenkomsten) met verblijf wordt intensief contact onderhouden binnen de toegestane kaders.
- ▶ Er zijn in 2025 geen aanvullende of compenserende beheersmaatregelen getroffen.

Wij constateren dat in 2025 sprake is van een afname in de uitvoering van essentiële beheersmaatregelen ten opzichte van het voorgaande jaar. Dit draagt bij aan een verhoogde onzekerheid ten aanzien van de prestatielevering binnen het sociaal domein, met name voor de jeugdzorg. Wij hebben deze bevinding besproken met het management.

2.4 Aandachtspunten 2026

Inleiding

Naar aanleiding van onze controle van de jaarrekening 2025 hebben wij een aantal bevindingen en aanbevelingen over het afgelopen boekjaar weergegeven. Daarnaast willen wij, vanuit onze natuurlijke adviesfunctie, de volgende aandachtspunten voor het komende jaar benoemen.

Doorontwikkeling SiSa-oplevering

De doorontwikkeling van de SiSa-oplevering vraagt aandacht. In de huidige oplevering ontbreken regelmatig definitieve aansluitingen en is niet in alle gevallen een sluitende brugstaat beschikbaar. Daarnaast zijn gedurende de controle diverse verbeterpunten en correcties geïdentificeerd en doorgevoerd. Wij constateren dat de kwaliteit van de aangeleverde stukken hierdoor nog niet in alle opzichten op het gewenste niveau is. Tevens ontbreekt de reviewslag vanuit DUO+ op de opgeleverde stukken, hetgeen de borging van de kwaliteit en volledigheid van de SiSa-verantwoording beperkt.

Rechtmatigheid begrotingssubsidies

Een begrotingssubsidie is een subsidie voor activiteiten die maar door één of heel weinig partijen uitgevoerd kunnen worden. Uit de jurisprudentie op basis van een uitspraak van de Raad van State uit juli 2025 over begrotingssubsidies volgt dat deze uitsluitend kunnen worden verleend indien op basis van objectieve, toetsbare en redelijke criteria vaststaat dat redelijkerwijs slechts één serieuze gegadigde voor de te subsidiëren activiteit in aanmerking komt. In een dergelijk geval is een beperkte mededingingsprocedure toelaatbaar. Dit vereist een voorafgaande en transparante bekendmaking van het voornemen tot subsidieverlening, waarbij dit voornemen ten minste acht weken voorafgaand aan het subsidiebesluit openbaar wordt gemaakt. Daarnaast dient deugdelijk te worden gemotiveerd waarom de beoogde subsidieontvanger als enige serieuze gegadigde wordt aangemerkt. Als een subsidie niet aan deze voorwaarden voldoet betekent dit dat deze als onrechtmatig moet worden aangemerkt. Wij adviseren om de subsidietoekenningen 2026 te toetsen aan deze voorwaarden. Mede omdat de begroting 2026 is opgesteld ná de uitspraak van de Raad van State (in tegenstelling tot de begroting 2025).

Incidentele subsidies

In de uitspraak is bevestigd dat incidentele subsidies slechts in beperkte en uitzonderlijke gevallen kunnen worden verleend. Voor toepassing van deze grondslag is doorslaggevend dat sprake is van een onvoorzien en onverwacht project. Het dient te gaan om een activiteit met een bijzonder en naar haar aard eenmalig karakter, die niet reeds voorzienbaar was binnen bestaand beleid of lopende voorbereidingen. Indien een project gedurende langere tijd in voorbereiding is, onderwerp is van bestuurlijk overleg of past binnen vastgesteld beleid, ontbreekt het incidentele karakter en kan geen incidentele subsidie worden verleend. Ook deze voorwaarden hebben impact op de rechtmatigheid van de verstrekkingen.

Pensioenvoorziening

Op 3 December 2025 heeft de BBV naar aanleiding van een Q&A over de voorzieningen voor pensioenaanspraken politieke ambtsdragers de volgende stellige uitspraak gedaan: “In de jaarrekening dient een toelichting te worden opgenomen waarin de mogelijkheid voor eventuele vrijval van de voorziening door bijvoorbeeld rentestijging wordt benoemd alsmede de einddatum waarop de overdracht naar het ABP plaatsvindt”.

Wij hebben u verzocht dit in de jaarrekening op te nemen.

Bij de vaststelling van de pensioenvoorziening is het van belang dat de gehanteerde uitgangspunten en parameters actueel en passend zijn bij de specifieke situatie van de gemeente. Dit geldt in het bijzonder voor kleinere gemeenten waar sprake is van relatief veel wisselingen van wethouders, aangezien wijzigingen in personele samenstelling hier een relatief grote impact kunnen hebben op de hoogte van de voorziening. Daarnaast wijzen wij erop dat in de komende jaren (2026 en 2027) substantiële wijzigingen in de uitgangspunten kunnen optreden, onder andere als gevolg van verkiezingen en daarmee samenhangende bestuurswisselingen. Dergelijke wijzigingen kunnen leiden tot materiële mutaties in de omvang van de pensioenvoorziening. Wij adviseren de gemeente hier tijdig rekening mee te houden en deze ontwikkelingen actief te monitoren.

2.5 Proces jaarrekeningcontrole

Proces jaarrekeningcontrole

De samenwerking tussen de ambtelijke organisatie van gemeente Ouder-Amstel, de uitvoeringsorganisatie Duo+ en onze controleorganisatie is gedurende het controlejaar 2025 als positief en constructief ervaren. We zien duidelijk dat er stappen zijn gemaakt in de onderlinge samenwerking binnen de gemeente en de samenwerking met BDO. Deze samenwerking vormt een solide basis voor een efficiënt en beheerst verloop van het jaarrekeningproces.

Gedurende het controleproces is sprake geweest van een open en transparante communicatie. De medewerkers van de gemeente en Duo+ hebben actief bijgedragen aan een duidelijke afstemming over de planning, het proces en de wederzijdse verwachtingen ten aanzien van de aanlevering van informatie. De gevraagde documentatie is gedurende het traject tijdig en over het geheel van voldoende kwaliteit aangeleverd, hetgeen heeft bijgedragen aan de voorspelbaarheid en voortgang van de controle.

De deelname van de organisatie en Duo+ aan de ingerichte overleg- en scrumstructuren heeft het mogelijk gemaakt om vraagstukken tijdig te signaleren en gezamenlijk op te lossen. Dit heeft knelpunten in het controleproces beperkt en bijgedragen aan een efficiënte uitvoering van de werkzaamheden. De samenwerking tussen gemeente Ouder-Amstel en Duo+ verloopt in goede afstemming, waarbij verantwoordelijkheden in het proces dit jaar helder lijken te zijn belegd. Wij zien dat deze samenwerking zich verder heeft ontwikkeld en dat ten opzichte van eerdere jaren stappen zijn gezet in de inrichting en beheersing van het jaarrekeningproces.

Tegelijkertijd blijft het controleproces in zekere mate afhankelijk van externe partijen, zoals zorginstellingen binnen het sociaal domein en andere ketenpartners. Dit vraagt blijvende aandacht voor tijdige afstemming, het verkrijgen van voldoende controle-informatie en het borgen van een strakke planning. Wij constateren dat de gemeente, in samenwerking met Duo+, haar beheersing van het jaarrekeningproces verder heeft versterkt. Dit komt tot uiting in de kwaliteit en consistentie van de aangeleverde stukken en de VIC-werkzaamheden, evenals in de adequate en tijdige beantwoording van onze vragen.

Wij spreken onze waardering uit voor de constructieve samenwerking en de professionele inzet van de betrokken medewerkers van zowel gemeente Ouder-Amstel als Duo+. We zullen wederom evalueren waar de samenwerking verder doorontwikkeld kan worden.

3. Resultaat & financiële positie

3.1 Begroting versus realisatie

3.2 Weerstandsvermogen en ratio's

3.3 Ons beeld van uw financiële positie

3.1 Begroting versus realisatie

Het resultaat 2025 wijkt ongeveer 2,3 % af van de totale begrote lasten (na wijziging). Op basis van onze ervaringsnorm bij decentrale overheden is een afwijking van 2-3% inherent aan een complex begrotingsproces.

Realisatie vs. gewijzigde begroting

Het resultaat 2025 van gemeente Ouder-Amstel is € 1.463.000 hoger in vergelijking met de begroting na wijzigingen. Percentueel wijken de werkelijke lasten 2,3% af ten opzichte van de begroting na wijzigingen (als percentage van de totale begrote lasten). Deze afwijking is beperkt. In onderstaand overzicht is het resultaat per programma in het kort weergegeven:

OVERZICHT REALISATIE PER PROGRAMMA 2025 *1000 €			
Programma	Realisatie	Begroting na wijziging	Verschil
1. Sociaal	-/- 15.974	-/- 17.270	296
2. Ruimte	-/- 8.374	-/- 8.542	168
3. Bedrijfsvoering	24.208	23.876	332
Gebiedsontwikkeling & RO-projecten	-/- 911	-/- 549	-362
Saldo van baten en lasten	-/- 1.052	-/- 2.485	2.477
Saldo mutaties in reserves	3.979	3.950	29
RESULTAAT	2.928	1.465	1.463

Het resultaat van €2,9 miljoen over 2025 is € 1,5 miljoen hoger dan het verwachte resultaat vanuit de begroting na wijzigingen van € 1,4 miljoen

Wij vinden het naast de analyse op de ontwikkeling van het resultaat ook goed om de ontwikkeling van het saldo van baten en lasten te analyseren, dus exclusief de reservemutaties. Het saldo van baten en lasten bepaalt immers de 'winst' (of 'verlies') van het betreffende jaar. Het eigen vermogen stijgt (of daalt) met de omvang van het saldo van baten en lasten. Het resultaat over 2025 is € -1.052.000, dit is € 1,4 miljoen hoger dan het verwachte resultaat vanuit de begroting na wijzigingen van € -2.485.000. Met andere woorden het vermogen van gemeente Ouder-Amstel neemt af met € 1.052.000.

3.2 Weerstandsvermogen en ratio's

Het weerstandsvermogen en de solvabiliteit van de gemeente Ouder-Amstel is ruim voldoende t.o.v. de signaleringswaarden van Gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK) 2020.

Onze rol in relatie tot het weerstandsvermogen en financiële kengetallen

De analyse van het weerstandsvermogen en de financiële kengetallen is een onderdeel van het jaarverslag en de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Uit de combinatie van de kengetallen kan een beeld worden geschetst van de financiële positie van gemeente Ouder-Amstel. Daarbij kan ook inzichtelijk worden gemaakt wat de oorzaak is van een sterke of zwakke financiële positie. De financiële kengetallen geven, met de inherente beperkingen hierbij, inzicht in (de ontwikkeling van) uw financiële positie. Hieronder vindt u een andere toelichting op de ratio's van uw gemeente.

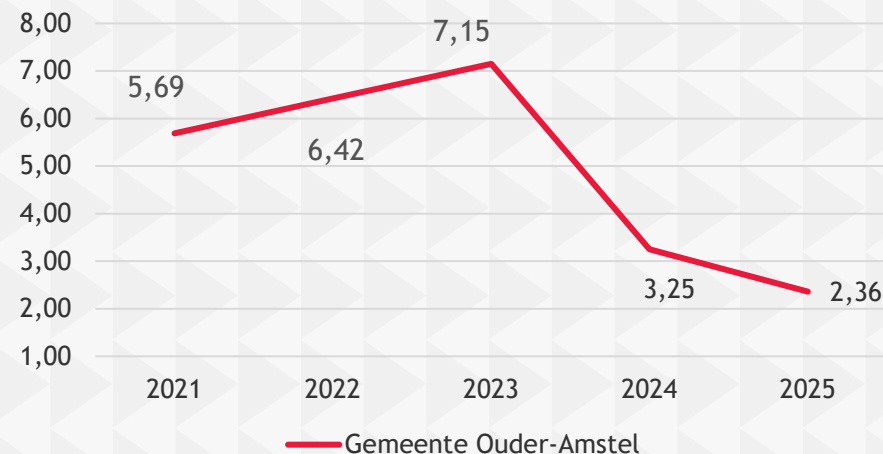
Weerstandsvermogen van gemeente Ouder-Amstel is ruim voldoende

In de paragraaf weerstandsvermogen heeft het college een overzicht opgenomen van de weerstandscapaciteit. De weerstandscapaciteit bedraagt volgens deze paragraaf € 12,2 miljoen. In geval van calamiteiten is het mogelijk om een deel van deze reserves een andere aanwending te geven. In de paragraaf weerstandsvermogen zijn de relevante risico's benoemd. Gemeente Ouder-Amstel heeft op basis van interne berekeningen het totale bedrag aan risico's waaraan de organisatie is blootgesteld bepaald op € 2,8 miljoen. Het raio weerstandsvermogen van gemeente Ouder-Amstel voor 2025 (2,36) is volgens het GTK 2020 ruim voldoende te noemen.

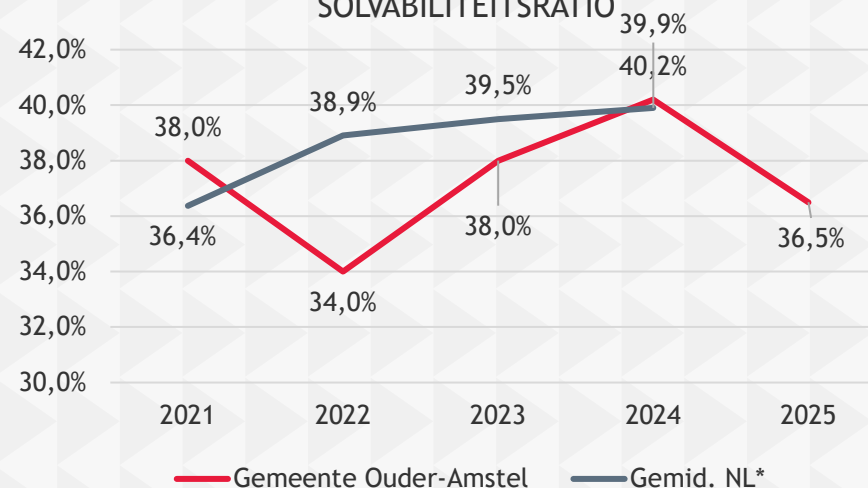
Solvabiliteit

De solvabiliteit bedraagt ultimo 2025 36,5%. Voor de solvabiliteit geldt dat hoe hoger dit percentage is, hoe beter de gemeente Ouder-Amstel in staat is om haar verplichtingen op lange termijn te voldoen. Volgens het gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK 2020) wordt dit ratio bestempeld als 'neutraal' (50%).

RATIO WEERSTANDSVERMOGEN



SOLVABILITEITSRATIO



De bron voor de gemiddelden NL betreft het gemiddelde voor gemeenten op basis van: BDO Benchmark rapport januari 2026.

3.2 Weerstandvermogen en ratio's

Gemeente Ouder-Amstel laat met een netto schuldquote van -16,0% (2024: -19,1%) een positieve ontwikkeling zien.

Netto schuldquote

De netto schuldquote (exclusief verstrekte leningen) bedraagt -16,0%. De netto schuldquote geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie en de hoogte van de investeringen uit het nabije verleden. Volgens het gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK 2020) wordt dit ratio bestempeld als 'minst risicovol' (<90%).

Ratio grondexploitatie

Voor de ratio grondexploitatie geldt dat hoe lager deze is, hoe beter. De ratio grondexploitatie van gemeente Ouder-Amstel is laag (0%), doordat de er geen actieve grondexploitaties geopend zijn. De gemeente hanteert een passief grondbeleid waarbij alleen faciliterend grondbeleid is uitgevoerd. De ratio grondexploitatie < 20% is het minst risicovol te noemen volgens het GTK 2020.

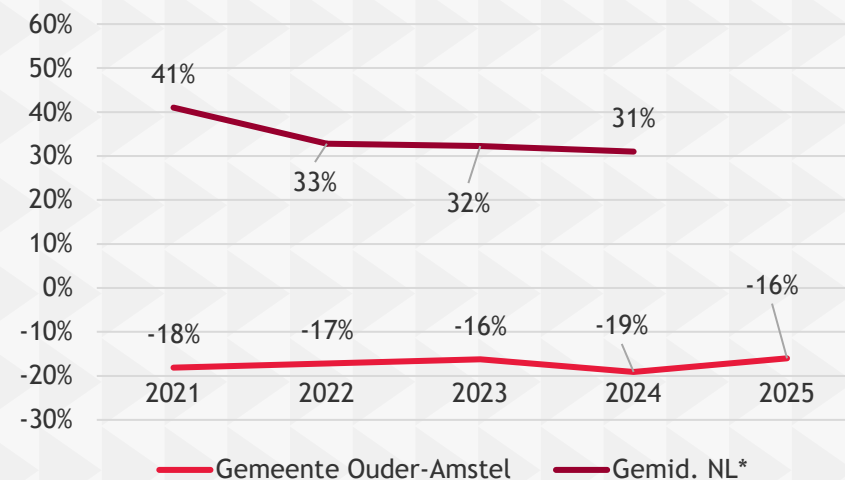
Structurele exploitatieruimte

Voor de structurele exploitatieruimte geldt dat deze niet structureel negatief mag zijn. De gemeente Ouder-Amstel heeft in 2025 een structurele exploitatieruimte van 2,0% (2024: 2,8%). Hiermee valt de gemeente in de minst risicovolle categorie volgens het gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK 2020).

Belastingcapaciteit

Voor de belastingcapaciteit geldt dat deze als meest risicovol wordt beoordeeld volgens het gemeenschappelijk financieel toezichtkader (GTK 2020) wanneer deze hoger is dan 105%. De belastingcapaciteit van de gemeente Ouder-Amstel bedraagt in 2025 106% (2024: 104%), maar laat wel een positieve ontwikkeling zien ten opzichte van de begroting 2025 (113%). Het terugdringen van de belastingcapaciteit zal voor de komende jaren een aandachtspunt zijn voor de gemeente Ouder-Amstel.

NETTO SCHULDQUOTE



De bron voor de gemiddelden NL betreft het gemiddelde voor gemeenten op basis van: BDO Benchmark rapport januari 2026.

3.3 Ons beeld van uw financiële positie

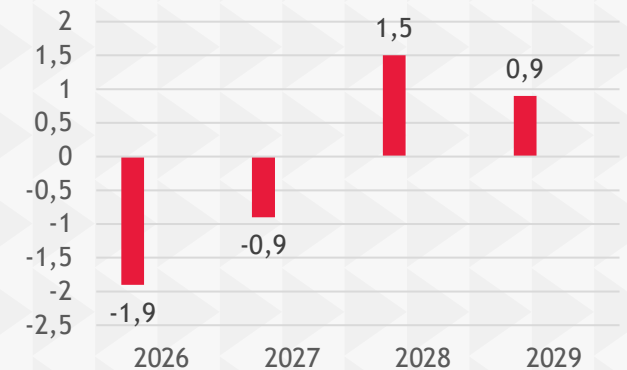
Benchmark en gemeente Ouder-Amstel

Schijn bedriegt: positieve cijfers verhullen structurele uitdagingen. Dat is de titel van ons benchmarkonderzoek gemeenten dat wij in januari 2026 hebben uitgebracht over de financiële positie van gemeenten. Wij concluderen hierin dat de meeste gemeenten over 2024 een positief resultaat hadden (per saldo € 2,0 miljard) terwijl voor de komende vijf jaren grote tekorten worden verwacht (over vijf jaar totaal voor alle gemeenten € 2,0 miljard). Dit is voornamelijk het gevolg van de gewijzigde financieringssystematiek vanuit het Rijk, wat leidt tot een zogenoemd ‘Ravijn’. De gemeente Ouder-Amstel heeft tijdig gereageerd op de verwachte tekorten op de algemene uitkering door het Rijk. Volgens de begroting 2026 wordt tot en met 2029 cumulatief een negatief resultaat (vóór mutaties reserves) behaald van € -0,4 miljoen. In de grafiek hiernaast zijn de resultaten per jaar inzichtelijk gemaakt. De gemeente Ouder-Amstel heeft tijdig gereageerd op de verwachte tekorten op de algemene uitkering door het Rijk. Daarentegen staat gemeente Ouder-Amstel in de toekomst voor grote uitdagingen door de groei van de gemeente Ouder-Amstel zelf.

Uw score in onze landelijke benchmarkrapportage over het boekjaar 2024 was een 9

Vanuit hun taak als financieel toezichthouder hebben de twaalf provincies een gemeenschappelijk financieel toezichtkader opgesteld. In dit GTK 2020 zijn signaleringswaarden opgenomen voor de financiële kengetallen zoals opgenomen in het jaarverslag van de gemeente. Wij hebben deze signaleringswaarden als basis gebruikt voor het bepalen van uw score en dus financiële positie. Indien uw gemeente voor de komende jaren (2025 tot en met 2029) per saldo een negatief resultaat begroot (en inteert op het eigen vermogen), beïnvloedt dit de score. Een uitwerking van deze systematiek beschrijven wij in onze [benchmarkrapportage](#).

BEGROOT RESULTAAT VOOR
MUTATIE RESERVES (IN MILJOENEN
€)



4. Belangrijkste bevindingen

4.1 Programma ‘Sociaal’

4.2 Rechtmatigheidsverantwoording

4.3 BBV, WNT en SiSa

4.4 Belangrijke schattingsposten

4.1 Programma ‘Sociaal’

De lasten van gemeente Ouder-Amstel in het programma ‘Sociaal domein’ bedragen over 2025 circa € 27 miljoen. Een belangrijk onderdeel van deze uitgaven zien toe op Wmo en Jeugdzorg. Hieronder volgt een nadere toelichting.

Wmo

De productieomvang van Wmo bij zorginstellingen bedraagt circa € 2,2 miljoen in 2025. De toekenning van voorzieningen in het kader van Wmo vindt plaats vanuit de gemeente Ouder-Amstel. De gemeente heeft derhalve zelf inzicht in de cliënten en de gemaakte afspraken. De gemeente heeft een IC-plan opgesteld waarin de wijze van verantwoorden is opgenomen. Met betrekking tot de lasten Wmo vraagt de gemeente Ouder-Amstel per zorginstelling om een controleverklaring bij de productieverantwoording op basis van het landelijk protocol. Van een aantal zorginstellingen is geen productieverantwoordingen inclusief controleverklaring ontvangen, waardoor niet kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht. Hierdoor is sprake van een onzekerheid ten aanzien van prestatielevering van deze lasten. Uitgaande van de interne beheersing op het proces van beschikkingen tot en met betalingen bij uw gemeente, de ervaringen uit voorgaande jaren, de uitkomsten van de in 2025 ontvangen controleverklaringen ramen wij het bedrag van deze resterende onzekerheid op € 120.000.

Jeugdzorg

Ten aanzien van de jeugdzorg heeft de gemeente Ouder-Amstel zorg ingekocht en instellingen gecontracteerd. Deels via inkoop waar een productieverantwoording voor afgelegd moet worden. Voor specialistische jeugdhulp is sprake van langjarige afspraken waar jaarlijks sprake is van finale kwijting. Met betrekking tot de lasten inzake jeugdzorg vraagt de gemeente Ouder-Amstel bij zorginstelling om een verklaring en is sprake van lumpsum financiering waar finale kwijting wordt gegeven.

De productieomvang van Jeugdzorg bij zorginstellingen bedraagt in 2025 circa € 5,3 miljoen. Dit bestaat voor € 3 miljoen uit reguliere vergoedingen en voor € 2,3 miljoen aan lumpsum-financiering specialistische jeugdzorg. Voor deze reguliere financiering geldt dat net zoals bij de Wmo dit dan alsnog tot een onzekerheid leidt omtrent de geleverde prestatie. Uit het overzicht met ontvangen productieverantwoordingen van zorginstellingen blijkt dat van een aantal zorginstellingen nog onvoldoende controle-informatie is ontvangen, waarmee kan worden onderbouwd dat voor de gefactureerde zorg ook daadwerkelijk prestaties zijn verricht. In de financiële verantwoording Jeugdhulp 2025 is daarom voor een bedrag ad € 560.033 aan onzekerheden geconstateerd.

Grip op lasten Wmo en Jeugdzorg

De onzekerheden in de lasten Wmo en Jeugdzorg ten aanzien van de prestatielevering van de zorg zijn voor gemeente Ouder-Amstel relatief hoog in vergelijking met de landelijke gemiddeldes. Wij concluderen dat de onzekerheid met name komt doordat een aantal zorgaanbieders kleiner zijn dan € 200.000 productie en daarmee niet controleplichtig zijn en voor zeer grote zorgaanbieders de gehanteerde diepgang van controlewerkzaamheden ruimer is dan de diepgang voor de jaarrekeningcontrole, waardoor onzekerheid resteert. Dit speelt met name voor de lasten binnen de jeugdzorg. De gemeente Ouder-Amstel kan de grip op de lasten nog verbeteren door zelf risicogericht interne controles uitoefenen op de verstrekking waar geen productieverantwoording voor wordt ontvangen, hiermee kan de gemeente de omvang van de onzekerheid verder reduceren.

4.2 Rechtmatigheidsverantwoording

Blijkens de rechtmatigheidsverantwoording bedraagt de omvang van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 0,7 miljoen (2024: € 0,8 miljoen).

Status wijziging wet- en regelgeving

Naar aanleiding van de wijzigingen in het BBV wijzigt vanaf boekjaar 2025 het maximum van de door de raad vastgestelde verantwoordingsgrens naar 2% (was 3%). De omvangsbasis van de verantwoordingsgrens wijzigt naar de totale lasten, exclusief de toevoegingen aan de reserves. In september 2025 is de kadernota rechtmatigheid geactualiseerd. De belangrijkste wijzigingen zijn:

- ▶ De verantwoordingsgrens valt vanaf 2025 binnen de bandbreedte van 0% tot 2% van de totale lasten van de gemeente. Dit was tot en met 2024 binnen de bandbreedte van 0% tot 3%.
- ▶ Het percentage voor de verantwoordingsgrens geldt vanaf 2025 voor de rechtmatigheidsfouten en onduidelijkheden samen. Tot en met 2024 gold het percentage van de verantwoordingsgrens afzonderlijk voor rechtmatigheidsfouten en voor onduidelijkheden.
- ▶ Vanaf 2025 geldt dat de omvangsbasis voor het percentage van de verantwoordingsgrens de lasten van de gemeente exclusief toevoegingen aan de reserves is. Tot en met 2024 was dit inclusief toevoegingen aan de reserves.

Strekking van de rechtmatigheidsverantwoording van gemeente Ouder-Amstel

De raad van gemeente Ouder-Amstel heeft de verantwoordingsgrens bepaald op 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en de verantwoordingsgrens is daarmee bepaald op € 1.251.000. Blijkens de rechtmatigheidsverantwoording stelt het college van gemeente Ouder-Amstel vast dat de omvang van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen € 581.000 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde verantwoordingsgrens. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college van gemeente Ouder-Amstel een bedrag van € 144.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken. De door het college gerapporteerde afwijkingen en onduidelijkheden kunnen als volgt worden samengevat:

BEVINDINGEN IN HET KADER VAN RECHTMATIGHEID			
Onrechtmatigheden	Acceptabel (in €)	Niet-acceptabel (in €)	Totaal afwijkingen en onduidelijkheden (in €)
Voorwaardencriterium	0	525.000	525.000
Begrotingscriterium	144.000	56.000	200.000
Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium	0	0	0
TOTAAL	144.000	581.000	725.000
Verantwoordingsgrens (2%)			1.245.000
Rapportagegrens cf. financiële verordening			75.000

4.3 BBV, WNT en SiSa

De gemeente Ouder-Amstel leeft de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) na, wel hebben wij enkele aanbevelingen waarmee de informatiewaarde van het jaarverslag vergroot kan worden.

Gemeente Ouder-Amstel leeft de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) na.

Wij hebben vastgesteld dat gemeente Ouder-Amstel de wettelijke verslagleggingsregels (BBV) heeft nageleefd. Wij hebben vastgesteld, op grond van de verkregen informatie in onze controle, dat de jaarrekening en het jaarverslag verenigbaar zijn en voldoen aan de eisen in de BBV voor de vorm en inhoud van het jaarverslag.

Naleving van de (publicatieverplichtingen) WNT

De Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT) is met ingang van 2013 van toepassing. Doelstelling van de wet is te verhinderen dat instellingen in de publieke en semipublieke sectoren rechte(n)s in staat zijn bovenmatige bezoldigingen toe te kennen. Voor gemeenten geldt dat de gemeentesecretaris en de griffier als topfunctionaris worden aangemerkt. De algemene bezoldiging voor een topfunctionaris mag voor 2025 niet meer bedragen dan € 246.000 per jaar. De externe accountant is belast met de controle op de naleving van de WNT door de instelling. Overschrijding van de bezoldigingsnorm wordt aangemerkt als een onverschuldigde betaling, die door de topfunctionaris terugbetaald moet worden aan de instelling. Gebeurt dit niet, dan is BDO als accountant wettelijk verplicht om bij het ministerie melding te doen van deze onverschuldigde betaling. Wij hebben tevens een meldingsplicht indien u geen of onjuiste gegevens heeft gepubliceerd in de jaarrekening. Wij hebben vastgesteld dat de bezoldigingen over 2025 van gemeente Ouder-Amstel niet strijdig zijn met de WNT en dat de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel voldoet aan de publicatieverplichtingen van de WNT.

SiSa-bijlage

Wij hebben de in de SiSa-bijlage van de jaarrekening 2025 genoemde specifieke uitkeringen gecontroleerd met inachtneming van de Nota verwachting accountantscontrole SiSa 2025. Op grond van ons onderzoek hebben wij bij uw specifieke uitkeringen geen fouten en/of onzekerheden geconstateerd die de voor SiSa geldende rapporteringstolerantie overschrijden (zie ook bijlage 5.1.).

In bijlage 1 van de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025 wordt ingegaan op de Wet Inburgering 2021. Vanaf 1 januari 2022 is het nieuwe inburgeringsstelsel ingegaan waarin de Wet Inburgering 2021 wordt uitgevoerd door gemeenten en verantwoord in de SiSa-bijlage 2025. Uit onze werkzaamheden ten aanzien van de bestedingen 2025 en opvolging IB signalen uit eerdere jaren volgen geen controleverschillen en/of onzekerheden. In opzet zijn voldoende maatregelen opgenomen om het M&O-risico te mitigeren.

In de jaarrekening 2025 wordt aandacht besteed aan misbruik en oneigenlijk gebruik als onderdeel van de rechtmatigheidsverantwoording en de interne beheersing. Daarbij wordt ingegaan op de onderkende risico's en de maatregelen die zijn getroffen om deze risico's te beheersen. De gemeente beschikt over een uitgewerkt beleid inzake misbruik, oneigenlijk gebruik en fraude, waarin de M&O-component expliciet is opgenomen. In dit beleid zijn onder meer de relevante risico's, beheersmaatregelen en verantwoordelijkheden beschreven, passend binnen de inrichting van de interne beheersing en het three-lines-of-defense-model. Een expliciete positionering of vaststelling van dit beleid als afzonderlijk kader kan de transparantie richting raad en toezichthouder verder vergroten.

Wij zien een landelijke trend dat Ministeries steeds vaker een Specifieke regeling kiezen voor het verstrekken van subsidies aan decentrale overheden. Het aantal SiSa-regelingen is daardoor aanzienlijk toegenomen. Dit geeft een hoge druk op de organisatie binnen gemeente Ouder-Amstel, andere gemeenten en decentrale overheden en de accountantskantoren. Voor uw gemeente is sprake van 24 SiSa-regelingen in 2025.

4.4 Belangrijke schattingsposten

Gemeente Ouder-Amstel heeft een neutrale uitgangspositie bij het maken van schattingen.

Inherent aan het opmaken van een jaarrekening, is dat het college en directie/management schattingen moet maken. Bepaalde schattingen kennen een (additionele) schattingonzekerheid en zijn van bijzonder belang door hun invloed op de jaarrekening en doordat zij een hoge mate van schattingonzekerheid vertonen. Een goed inzicht in de jaarrekening vereist kennis van deze posten. Als onderdeel van de controle hebben wij de oordeelsvormingen en besluiten van het college en directie/management bij het maken van de schattingen beoordeeld op indicaties voor mogelijke tendentie bij het college en directie/management.

In het hierna opgenomen overzicht hebben wij van de jaarrekeningposten waaraan een belangrijke schatting ten grondslag ligt weergegeven of wij de schatting als conservatief, neutraal of optimistisch hebben aangemerkt.

POST IN DE JAARREKENING	BEDRAG 2025 (x € 1.000)	BEDRAG 2024 (x € 1.000)	BEOORDELING HUIDIG BOEKJAAR	BEOORDELING VORIG BOEKJAAR	TOELICHTING SCHATTING
Waardering materiële vaste activa	28.327	23.741	●	●	Bij activa is sprake van schattingselementen inzake de economische levensduur, afschrijvingstermijnen en eventuele restwaarde van het actief.
Uiteenzettingen korter dan 1 jaar	21.333	25.516	●	●	Het schattingselement van deze post betreft de inbaarheid van de vorderingen. De directie bepaalt een voorziening dubieuze vorderingen op basis van de verwachte inbaarheid. Hierbij gehanteerde uitgangspunten en veronderstellingen zijn redelijk en consistent toegepast.
Voorzieningen	16.204	12.188	●	●	De belangrijkste voorzieningen zien toe op pensioenverplichtingen, voorziening egalisatie vervanging riolering en voorziening planmatig onderhoud. Schattingselementen hierbij zien toe op de hoogte, looptijd en het moment van afwikkeling van de verplichting.

4.4 Belangrijke schattingsposten

Voorziening egalisatie vervanging riolering

In het lopende jaar en afgelopen jaren is geconstateerd dat de voorziening met betrekking tot het riool aanzienlijk hoger is dan de begrote uitgaven en mogelijk te hoog is opgenomen. Het hoge saldo van de voorziening wordt met name veroorzaakt, doordat er geanticipeerd is op grote rioolwerkzaamheden in de wijk Benning. Door gebrek aan capaciteit bij aannemers blijven de investeringen achter bij de planning waardoor het saldo van de voorziening riolering nog niet terugloopt. De verwachting van de gemeente is dat dit de komende jaren wel gaat gebeuren.

Het saldo voor riool is net zoals in eerdere jaren ruim 800% van de jaarlijkse heffing. De heffing over 2025 bedroeg € 1.658.000. Op basis van wet- en regelgeving is het de gemeente toegestaan om maximaal een 100% dekkend tarief in rekening te brengen. De gemeente heeft eind 2023 het Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027 opgesteld. Daaruit blijkt een stijging van het kostenniveau naar, € 3,2 miljoen in 2033 en € 4,1 miljoen in 2043. De lasten stijgen daarmee naar verwachting harder dan de rioolheffing. Daarmee zal volgens het nieuwe Water- en rioleringsprogramma de voorziening op de middellange termijn benut worden.

Het saldo van de voorziening blijft aandacht vragen van de gemeente. Het is belangrijk dat het saldo de komende jaren afneemt zodat de maximale kostendekkendheid blijvend kan worden onderbouwd.

5. Bijlagen

5.1 Bevindingen SiSa-bijlage

5.2 Rechtmatigheidsverantwoording detail toelichting

5.1 Bevindingen SiSa-bijlage

Inleiding

Bij de jaarrekening wordt als bijlage de SiSa-verantwoording toegevoegd. gemeente Ouder-Amstel heeft de rechtmatige totstandkoming van de SiSa-bijlage getoetst. In onderstaande tabel zijn de te rapporteren bevindingen opgenomen:

Op grond van het Besluit accountantscontrole decentrale overheden, artikel 5, lid 4, rapporteren wij in dit rapport over de fouten en onzekerheden van de specifieke uitkeringen die in 2025 in het kader van SiSa worden verantwoord. Per regeling is aangegeven of, en zo ja welke financiële fouten of onzekerheden zijn geconstateerd.

STREKKING CONTROLEVERKLARING 2025	
Strekking controleverklaring getrouwheid (jaarrekening)	Goedkeurend
Strekking controleverklaring rechtmatigheid (SiSa-bijlage)	Goedkeurend

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp gedupeerden toeslagenproblematiek		-	
C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffaire		-	
C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid		-	
D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)		-	
D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen		-	
D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen		-	
E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)		-	
G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_gemeentedeel 2025		-	
G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004_gemeentedeel 2025		-	

5.1 Bevindingen SiSa-bijlage

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2024		-	
G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire levensonderhoud BBZ in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2025		-	
G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T (exclusief BOB)_gemeentedeel 2025		-	
G3	BBZ vóór 2020 - Gederfde baten die voorvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2025		-	
G4	Tozo 1_fundamentele rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2025		-	
G4	Tozo 1_belangrijke rechtmatigheidseisen _gemeentedeel 2025		-	
G4	Tozo 2_gemeentedeel 2025		-	
G4	Tozo 3_gemeentedeel 2025		-	
G4	Tozo 4_gemeentedeel 2025		-	
G4	Tozo 5_gemeentedeel 2025		-	
G4	Kwijtschelding schulden Tozo in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire - gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud in jaar T_gemeentedeel 2025		-	
G10	Wet inburgering_ gemeentedeel 2025		-	

5.1 Bevindingen SiSa-bijlage

NR.	SPECIFIEKE UITKERING OF OVERIG	FOUT OF ONZEKERHEID	FINANCIËLE OMVANG IN €	TOELICHTING FOUT/ONZEKERHEID
G12	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2025		-	
G12	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in het kader van de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire in jaar T_gemeentedeel 2025		-	
G13	Besteding/baten onderwijsroute_gemeentedeel 2025		-	
G13	Bestedingen/baten overige voorzieningen_gemeentedeel 2025		-	
H4	Regeling specifieke uitkering stimulering sport 2024-2025		-	
H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026		-	
J17	Realisatiestimulans		-	
J55	Aanpak energiearmoede		-	
J94	Regeling specifieke uitkering verduurzaming slecht geïsoleerde woningen van eigenaar-bewoners en woningen van verenigingen van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties in het kader van het Nationaal Isolatieprogramma		-	
J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls		-	
J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen (2023)		-	
J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren (SiSa tussen medeoverheden)		-	
J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering Regeling flexibele inzet woningbouw (SiSa tussen medeoverheden)		-	
K28	Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid		-	
M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne		-	

5.2 Rechtmatigheidsverantwoording detail toelichting

Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening een getrouw beeld geeft en dat gemeente Ouder-Amstel toereikende werkzaamheden heeft uitgevoerd om de in de rechtmatigheidsverantwoording genoemde onrechtmatigheden te onderbouwen.

Rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening geeft een getrouw beeld

Het is onze rol om de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel te controleren. Wij hebben vastgesteld dat de rechtmatigheidsverantwoording in uw jaarrekening een getrouw beeld geeft. Onze controle richt zich op het bepalen of de opsomming van de onrechtmatigheden door het college toereikend is onderbouwd. De rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening richt zich op een drietal criteria die wij hieronder nader hebben toegelicht. Voor de SiSa-bijlage heeft het college negen rechtmatigheidscriteria in acht genomen. Hierbij stellen wij vast of de rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld in overeenstemming met de afspraken die gemaakt zijn tussen de gemeenteraad en het college. Deze afspraken zijn vastgelegd in het controleprotocol en normenkader van gemeente Ouder-Amstel, dat d.d. december 2025 door de gemeenteraad is vastgesteld.

Bij de uitvoering van onze werkzaamheden hebben wij vastgesteld dat de organisatie toereikende werkzaamheden heeft uitgevoerd om de opsomming van de onrechtmatigheden in de rechtmatigheidsverantwoording te onderbouwen.

De paragraaf bedrijfsvoering is verenigbaar met de jaarrekening en bevat geen materiële afwijkingen

De paragraaf bedrijfsvoering is onderdeel van het jaarverslag. Wij hebben deze paragraaf gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of deze paragraaf materiële afwijkingen bevat. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden van de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Op grond van onze werkzaamheden zijn wij van mening dat de paragraaf bedrijfsvoering verenigbaar is met de jaarrekening en geen materiële afwijkingen bevat.

In eerdere jaren zijn acties ondernomen om onrechtmatigheden te voorkomen. Zo heeft de gemeente in 2025 de Nota Tegengaan Misbruik en Oneigenlijk Gebruik 2025 vastgesteld. Deze nota geeft invulling aan het beleid en de beheersing ten aanzien van het misbruik- en oneigenlijk-gebruik-criterium (M&O criterium) en draagt bij aan verdere versterking van het rechtmatigheidskader.

Deze acties hebben bijgedragen aan het verbeteren van de rechtmatigheid en zijn mede van invloed geweest op het feit dat in 2025 de verantwoordingsgrens niet is overschreden. Als verbeterpunt merken wij op dat in toekomstige uitwerking van de spendanalyse voor toetsing van naleving van het voorwaarden criterium nog meer aandacht kan worden besteed aan de inhoudelijke beoordeling van Europees aanbesteedde opdrachten, in het bijzonder aan de vraag of gerealiseerde bestedingen nog binnen de oorspronkelijke contract- en ramingsgrenzen blijven.

Aangezien de totale rechtmatigheidsafwijkingen onder de verantwoordingsgrens blijven, is conform de financiële verordening geen nadere toelichting opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording zelf. Een toelichting op de aard van de afwijkingen is opgenomen in de paragraaf Bedrijfsvoering.

Wij stellen vast dat de rechtmatigheidsverantwoording 2025 juist en volledig is opgesteld en in overeenstemming is met het vastgestelde normenkader en de financiële verordening.

5.2 Rechtmatigheidsverantwoording detailtoelichting

Voorwaardencriterium

Het college toetst bij de uitvoering van haar controlewerkzaamheden of bij de uitvoering van financiële beheershandelingen binnen de geldende wet- en regelgeving is gehandeld. De relevante wet- en regelgeving is tussen het college en de raad afgestemd door middel van het normenkader. Het voorwaardencriterium is met name relevant bij de processen: subsidieverstrekingen, participatiewet en aanbestedingen. Indien is vast komen te staan dat de gemeente niet aan het voorwaardencriterium heeft voldaan is sprake van een onrechtmatigheid.

Europese aanbestedingen

In het kader van de rechtmatigheidsverantwoording 2025 heeft het college de juiste toepassing van de Europese aanbestedingsrichtlijnen gecontroleerd aan de hand van een zogenaamde spendanalyse. Over 2025 blijkt uit de spendanalyse een totaal aan onrechtmatigheden van € 525.000. Deze afwijking is als volgt opgebouwd:

(x €1.000)	BEDRAG (in €1.000)
Afwijkingen vanuit 2024 die doorlopen in 2025	197
Nieuwe afwijkingen met ingang van 2025	328
TOTAAL	525

Wezenlijke wijzigingen

Gedurende de looptijd van een overeenkomst - dus na gunning - kan de inhoud van een opdracht wijzigen. Aanbestedingsrechtelijk geldt het uitgangspunt dat wijzigingen in zeer beperkte mate toelaatbaar zijn. Het risico kan niet worden uitgesloten dat andere inschrijvers geïnteresseerd waren geweest in de uitvoering van de gewijzigde opdracht en een andere inschrijving hadden ingediend. Het uitgangspunt is dat in geval van een wijziging de opdracht opnieuw aanbesteed moet worden. De werkelijke uitgaven uit hoofde van de betreffende contracten zijn hoger dan wat initieel overeengekomen was. Daarom wordt dit ook aangemerkt als onrechtmatigheid. Wij adviseren in het inkoopproces (bijvoorbeeld bij de uitvoering van periodieke spendanalyses) specifiek aandacht te hebben voor potentiële wezenlijke wijzigingen, waardoor deze eerder opgemerkt worden en hier tijdig actie op ondernomen kan worden.

Niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen

De commissie BBV doet de aanbeveling om meerjarige inkoopcontracten, die zouden moeten voldoen aan Europese aanbestedingsregels maar dat niet doen, in de toelichting op de jaarrekening op te nemen bij de 'niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen' voor het volledige bedrag waarover het contract is afgesloten. De omvang van de totale fout is de omvang van de besteding (last of investering) in het jaar waarin de onrechtmatigheid wordt geconstateerd verhoogd met de bestedingen van de jaren erna voor de periode van het afgesloten contract. Wij adviseren gemeente Ouder-Amstel alle meerjarige inkoopcontracten met waarde boven €50.000 toe te lichten in de niet in de balans opgenomen verplichtingen, ook de contracten waarbij voldaan wordt aan Europese aanbestedingsregels.

5.2 Rechtmatigheidsverantwoording detailtoelichting

SiSa

Voor de SiSa-bijlage heeft het college negen rechtmatigheidscriteria in acht genomen. Als gevolg hiervan heeft de VIC ook een interne controle uitgevoerd op de SiSa-verantwoording. Er zijn geen afwijkingen of onzekerheden met betrekking tot specifieke uitkeringen bevonden.

Begrotingscriterium

Het begrotingscriterium richt zich op het budgetrecht van de raad. Overschrijdingen van de lasten en overschrijdingen van investeringsbudgetten (kredieten) zijn op basis van de Gemeentewet onrechtmatig. Het totaal van de begrotingsonrechtmatigheden van gemeente Ouder-Amstel heeft de verantwoordingsgrens niet overschreden en het college heeft het totaal van de begrotingsonrechtmatigheden opgenomen in de rechtmatigheids-verantwoording. De totale begrotingsonrechtmatigheden bedragen € 200.000.

De begrotingsonrechtmatigheden zijn op basis van de afspraken tussen college en raad in de financiële verordening, acceptabel voor € 144.000 en deze zijn door het college in de toelichting nader uitgewerkt.

Overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten (kredieten) zijn op zichzelf niet onrechtmatig. Deze zijn echter wel onrechtmatig als deze niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of te laat aan de raad zijn gemeld. Het college en de raad hebben door middel van de financiële verordening afspraken gemaakt over wanneer overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten (kredieten) in een begrotingswijziging aan de raad voorgelegd moeten worden. Het college heeft de overschrijdingen van baten en/of onderschrijdingen van lasten en baten en investeringsbudgetten tijdig, in lijn met gangbare procedures, voorgelegd aan de raad en er is in dit kader geen sprake van begrotingsonrechtmatigheden.

Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium

Als laatste dient het college een uitspraak te doen over de naleving van bepalingen die in wet- en regelgeving zijn opgenomen met betrekking tot misbruik en oneigenlijk gebruik. Hiervoor stelt het college vast welke verplichte handhaving noodzakelijk is en welke maatregelen binnen de gemeente genomen zijn om dit te kunnen uitvoeren. Tevens stelt het college vast of de getroffen maatregelen werken. Indien geconstateerd wordt dat beleid niet bestaat of niet wordt nageleefd dan wordt dit toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Alleen daadwerkelijke afwijkingen als gevolg van misbruik worden opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Er zijn geen afwijkingen geconstateerd als gevolg van misbruik of oneigenlijk gebruik.

Een andere kijk
op waarde



Jaarstukken Ouder- Amstel 2025

19-06-2026

Inhoudsopgave

1 Algemeen.....	4
1.1 Leeswijzer.....	5
1.2 Inleiding.....	7
1.3 Infographic.....	14
1.4 Financieel resultaat 2025.....	15
1.5 Samenstelling college en portefeuilleverdeling.....	17
2 Programma's.....	21
2.1 Sociaal.....	22
2.2 Ruimte.....	70
2.3 Gebiedsontwikkeling en RO-projecten.....	109
2.4 Bedrijfsvoering.....	125
2.5 Baten en lasten per programma.....	147
3 Paragrafen.....	149
3.1 Lokale heffingen.....	150
3.2 Bedrijfsvoering.....	156
3.3 Treasury.....	164
3.4 Verbonden partijen.....	168
3.5 Grondbeleid en projecten.....	184
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	188
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen.....	199
4 Jaarrekening.....	207
4.1 Algemeen.....	208
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	211
4.3 Balans.....	215
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum.....	234
4.5 Overzicht van baten en lasten.....	235
4.6 Incidentele baten en lasten.....	237
4.7 Structurele mutaties reserves.....	238
4.8 WNT.....	239
4.9 Taakvelden.....	241
4.10 SiSa.....	243
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording.....	249
5 Overige gegevens.....	251
5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	251
6 Bijlagen.....	252
6.1 Bepaling EMU-saldo.....	253
6.2 Investerings.....	254
6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen.....	263
6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen.....	264
6.5 Afkortingen.....	270
Afkortingenlijst.....	274

1 Algemeen



1.1 Leeswijzer

De jaarstukken 2025 zijn opgebouwd uit drie delen:

1. Het jaarverslag, deel 1 de programma's;
2. Het jaarverslag, deel 2 de paragrafen;
3. De jaarrekening, inclusief de balans met toelichting.

1.1.1 Programma's

In de programmaverantwoording gaan wij in op de in de begroting gestelde W-vragen. Dit zijn 'Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?' (doelstelling) en 'Wat mag het kosten?'. De eerste W-vraag is per programma verwerkt in een tabel. Per doelstelling kunt u hierin lezen wat we hebben bereikt en wat we ervoor hebben gedaan. Wat het heeft gekost is per programma vertaald in een financieel overzicht.

In de programma-indeling zijn vier programma's opgenomen; Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en RO-projecten en Bedrijfsvoering. De vier programma's vormen samen het programmaplan en geven alle budgetten weer.

In de programma's staan de geplande en gerealiseerde activiteiten voor het jaar. Hierbij wordt gewerkt met een overzichtelijk kleurenschema voor de activiteiten. Dit ziet er als volgt uit:

Doelstelling	Doelstelling uit de begroting.
Wat wilden we doen?	Voorgenomen activiteiten uit de begroting.
Wat hebben we gedaan?	Activiteiten die conform de planning zijn uitgevoerd.
	Activiteiten die met vertraging of deels zijn uitgevoerd.
	Activiteiten die (nog) niet zijn uitgevoerd.

Naast de beleidsverantwoording wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025 (inclusief wijzigingen). Verschillen tussen begroting en realisatie boven een bedrag van € 25.000 moeten worden toegelicht.

1.1.2 Paragrafen

Naast de programma's bestaat het jaarverslag uit de in het BBV voorgeschreven paragrafen. In de voorgeschreven paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn. De volgende paragrafen zijn in het jaarverslag opgenomen:

- Lokale heffingen;
- Bedrijfsvoering;
- Treasury;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid en projecten;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen.

1.1.3 Jaarrekening

In de jaarrekening worden de uitgangspunten van de rekening aangegeven. Daarnaast wordt een nadere toelichting verstrekt op de financiële positie van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het

kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen. De financiële rekening wordt afgesloten met een totaal overzicht van baten en lasten over 2025.

Door afrondingen kunnen saldi in tabellen enigszins afwijken.

De jaarrekening bestaat uit:

- de uitgangspunten van de rekening;
- de balans (met toelichting);
- een overzicht van baten en lasten per programma;
- een overzicht van incidentele baten en lasten;
- een overzicht van de baten en lasten per taakveld;
- de SiSa-verantwoordingsbijlage;
- een overzicht rechtmatigheid.

De balans en de toelichting daarop geeft inzicht in de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen.

De SiSa-verantwoordingsbijlage bevat verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen. Deze bijlage wordt gebruikt om verantwoording af te leggen over de uitkeringen en vervangt de afzonderlijke accountantsverklaringen.

Ten slotte bevatten de jaarstukken nog enkele bijlagen met daarin het EMU-saldo, de investeringen en de afkortingenlijst.

1.2 Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2025 van gemeente Ouder-Amstel aan.

Met deze jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het uitgevoerde beleid in 2025. Dit beleid is gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2025 en wijzigingen daarop. Het college is verantwoording schuldig aan de gemeenteraad over het uitgevoerde beleid en neemt haar besluiten gezamenlijk, het zogenaamde 'collegiaal bestuur'. Het college zorgt er voor dat de besluiten van de gemeenteraad worden uitgevoerd. Zij wordt bij haar werkzaamheden ondersteund door de medewerkers van de gemeente.



1.2.1 Realisatie van voorgenomen activiteiten

Er zijn in 2025 door de gemeenteraad 85 besluiten genomen. Belangrijke besluiten waren onder andere de besluiten over:

- Kredietaanvraag groot onderhoud wijk Benning;
- Woonzorgvisie Ouder-Amstel 2025-2040;
- Vaststelling van het eerste deel Omgevingsplan;
- Hoofdpijnenbesluit Aanvullende Jeugdhulp 2028-2038;
- Benoeming wethouder Korrel;
- Plan van Aanpak Vernieuwing Dorpsplein Duivendrecht.

1.2.2 Belangrijkste ontwikkelingen in 2025

1.2.2.1 Sociaal

Binnen het programma Sociaal is in 2025 gewerkt aan de integrale visie voor het Sociaal Domein, met inwoners, onze samenwerkingspartners en stakeholders. Wij werken aan een integrale aanpak, met vijf opgaven: Kansengelijkheid, Vitaal en gezond leven, Bestaanszekerheid, Sociale participatie & inclusie en Zorg & veiligheid. Deze opgaven zijn gebaseerd op landelijke kaders én lokale ervaringen, signalen en ontwikkelingen de aankomende jaren. Het beleidsplan biedt een koers voor gemeente en maatschappelijk partners en is een leidraad voor toekomstige keuzes. De bijbehorende Maatschappelijke Agenda is het dynamische deel, waarin de opgaven uit het beleidsplan vertaald worden naar concrete doelen en activiteiten in 2026.

Ouder-Amstel scoort al jaren hoger als het gaat om de netto arbeidsparticipatie, zo ook in 2025. Dit heeft vooral te maken met de aanwezigheid van veel banen in de regio. Waar het arbeidsparticipatie percentage hoog is, is het aantal personen met een bijstandsuitkering in Ouder-Amstel laag vergeleken met het landelijk gemiddelde. Onze inburgeraars hebben succesvolle resultaten behaald. We hebben het Jongerenloket voortgezet en een impuls gegeven aan schulphulpverlening voor deze doelgroep.

Er is een toename op het gebied van inzet op jeugdzorg en de daarmee gemoeide kosten, zoals ook de landelijke trends zijn. Enkele situaties vereisten een traject met verblijf of zeer specialistische niet ingekochte zorg. We zijn in het kader van jeugdveiligheid gestart met een gebiedsgerichte aanpak. Het jongerenwerk heeft ook een extra impuls gekregen. Ook bleven we ons voor de KOT gedupeerden inzetten met de hersteloperatie in 2025.

Voor de WMO geldt ook een toename in kosten voor huishoudelijke hulp, voornamelijk door gestegen zorgkosten, de vraag is relatief stabiel. Wel zien we een toegenomen vraag in begeleiding en dagbesteding. Ook is er nieuw beleid op het gebied van MOBW (maatschappelijke opvang en begeleid wonen) gerealiseerd en geïmplementeerd.

In 2025 hebben we in samenwerking met de regio bijgedragen aan Filomena - een kenniscentrum voor (seksueel) geweld - en HGKM (huiselijk geweld en kindermishandeling) verder onder de aandacht gebracht. De samenwerking met Veilig Thuis verloopt goed en is een doorlopende afspraak. Ons Sociaal Team blijft een belangrijke functie vervullen in regie op multiproblematische casuïstiek.

Voor de opvang van Oekraïners hebben we een extra locatie gerealiseerd aan de Joan Muyskensweg. In 2025 hebben we ook bijgedragen aan de voorbereidingen van de benodigde sociale voorzieningen voor het project Flexwonen DNK, waar onder andere een groep statushouders zich kunnen huisvesten.

We hebben een aantal initiatieven gerealiseerd met een sterke inzet voor het bevorderen van cultuur, sport en gezondheid in de gemeente Ouder-Amstel. Verenigingen en maatschappelijke organisaties worden gestimuleerd om gebruik te maken van fondsen. Het geactualiseerde lokaal sportakkoord heeft verdere uitvoering en bekendheid gekregen. Het meerjarenonderhoudsplan voor buitensportaccommodaties is uitgevoerd en waar nodig geactualiseerd. Bij de uitvoeringsagenda van de speelnota is een flinke inhaalslag gemaakt. Het programma Gezonde Leefstijl voor ouderen heeft diverse activiteiten georganiseerd. Basisscholen konden kiezen uit activiteiten van de Gezonde School, gericht op welzijn en sociale vaardigheden. Het Jeugdfonds Sport&Cultuur is goed onder de aandacht gebracht met een lichte stijging in aanvragen. Dankzij de Brede SPUK zijn de cultuurcoaches en buurtsportcoaches behouden gebleven. Het Incidenteel Kunst- en Cultuurbudget is opgehoogd en heeft hierdoor meer culturele activiteiten ondersteund.

1.2.2.2 Ruimte

In maart 2025 stelde de gemeenteraad de Omgevingsvisie vast. Daarin staat op hoofdlijnen wat belangrijk is in Ouder-Amstel en welke uitdagingen er liggen. Over het buitengebied zegt de visie bijvoorbeeld dat de agrarische functie en het open landschap behouden en versterkt moet worden. Om van een omgevingsvisie naar een omgevingsplan te komen, was een volgende stap nodig: het maken van een Nota van Uitgangspunten Buitengebied. Hierin wordt beschreven wat belangrijk is in het gebied en welke activiteiten we wel of juist niet willen toestaan. De voorbereidingen voor deze

nota heeft in 2025 plaatsgevonden met als doel besluitvorming in het eerste kwartaal van 2026.

Er is gewerkt aan de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan voor De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. De verwachting is daarom dat in 2026 de wijziging van het omgevingsplan en een aantal deelgebieden in procedure gebracht kan worden.

De realisatie Centrumplan Ouderkerk is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. De oplevering heeft plaatsgevonden. Ook financieel is dit project, na toevoeging, positief afgesloten.

In de wijk Benning is de grond verzakt door een slappe bodem en een groot deel van de riolering is ook gaan verzakken. De wijk wordt daarom opgehoogd en voorzien van een nieuwe bestrating. De riolering wordt vervangen door het aanleggen van een nieuw rioolstelsel. Het is een integraal project waarna de wijk toekomstbestendig wordt. Het project biedt ook kansen voor andere onderdelen zoals het vergroenen van de wijk. De raad heeft in april 2025 ingestemd met het benodigde investeringsvoorstel.

Voor Wonen is de Woonzorgvisie 2025-2040 door de Raad vastgesteld. Hiermee is een belangrijke stap gezet richting een toekomst waarin iedereen prettig en passend kan wonen, met de zorg die nodig is, dichtbij huis. De visie schetst de koers voor de komende vijftien jaar en biedt antwoorden op de vergrijzing, veranderende zorgbehoeften en de groeiende vraag naar toegankelijke en geschikte woningen.

In projecten wordt het beleid gevolgd om 30% sociale huurwoningen te realiseren.

Binnen het programma Gebiedsontwikkeling is gewerkt aan het project Flexwonen. Ymere bouwt deze 330 flexwoningen. Deze woningen staan er voor de duur van 15 jaar en krijgen daarna een definitieve plek in De Nieuwe Kern. Inwoners van Ouder-Amstel krijgen de maximale voorrang.

In november 2025 is de Retailvisie Ouder-Amstel 2025 unaniem vastgesteld door de gemeenteraad. Deze visie biedt een strategisch kader voor de toekomstige inrichting en versterking van de winkelgebieden in de gemeente. De visie zet in op het vitaal en compact houden van de huidige winkelcentra om leegstand te voorkomen en de aantrekkingskracht te vergroten. Er is specifiek aandacht voor de aansluiting bij de grote projecten, zoals Werkstad OverAmstel en de nieuwe woningbouwlocaties, om te zorgen dat de detailhandel meegroeit met de bevolking. De visie biedt een kader voor veranderingen, bevordert lokale werkgelegenheid en maakt flexibiliteit mogelijk.

Het bestaande evenementenbeleid uit 2017 sluit niet meer aan op de huidige behoeften van inwoners, organisatoren en toezichthouders. Daarom is het beleid aan herziening toe. De gemeente wil zorgen voor een helder, toekomstbestendig en uitvoerbaar kader, dat ruimte biedt aan levendige evenementen met oog voor leefbaarheid, veiligheid en gezondheid. Het afgelopen jaar zijn de voorbereidingen getroffen om het komend jaar tot een geactualiseerd evenementenbeleid te komen.

De gemeente wil deelmobiliteit (deelauto's, deelfietsen, deelscooters en deelbakfietsen) gericht stimuleren en reguleren. Eind 2025 heeft de concept visie en beleid deelmobiliteit ter inzage gelegd, ter voorbereiding van de besluitvorming in januari 2026.

2025 was het derde jaar waarin diverse verkeersveiligheidsmaatregelen uit het Mobiliteitsplan zijn uitgevoerd. In de gemeente zijn daarom een op een aantal plekken snelheidsbeperkende maatregelen genomen en zijn snelheidsverlaging doorgevoerd.

Onder leiding van de provincie heeft onderzoek van het provinciaal wegennet van de Zuidlob-gemeenten plaatsgevonden. Onderzocht is hoe de komende jaren dit wegennet zich verhoudt ten opzichte van de geplande woningbouw en aantal werknemers. Dit onderzoek is de basis voor besluitvorming hierover in 2026.

Duurzaamheid is de basis. Vanuit dat uitgangspunt zijn zeer veel acties op dit gebied ondernomen.

Het groenbeleid was sterk verouderd. Daarom is dit beleid vernieuwd om een gezonde en klimaatbestendige leefomgeving te waarborgen. Op 27 november 2025 heeft de Gemeenteraad het nieuwe Groenbeleidsplan vastgesteld. Het beleid richt zich op het versterken van de biodiversiteit, klimaatadaptatie (zoals hittestress en wateroverlast) en de sociale waarde van groen voor inwoners. De doelstelling, opgenomen in het college-uitvoeringsprogramma, om de komende jaren 500 tot 1.000 extra bomen te planten, is ruimschoots gehaald.

In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2026 aandeelhouder te worden van Cyclus NV, zodat de inzameling van restafval, papier, gft en glas gewaarborgd is voor de toekomst. Als aandeelhouder maakt de gemeente Ouder-Amstel deel uit van een samenwerkingsverband die werkt aan circulaire economie.



1.2.2.3 Gebiedsontwikkeling en RO projecten

Belangrijke mijlpalen uit 2025 voor De Nieuwe Kern zijn de start van de bouw van 330 flexwoningen en het indienen van de aanvraag omgevingsvergunning voor de Smart Mobility Hub. Ajax heeft haar eerste nieuwe gebouw in gebruik genomen. In de Werkstad OverAmstel is de opvang voor Oekraïense vluchtelingen gerealiseerd en de bouw van de Dialogue voortgezet volgens planning. De aangepaste Richtlijnen voor Ontwikkeling zijn in concept opgesteld. Voor Entrada is het stedenbouwkundig plan gereed gekomen en is zeker geworden dat nu ook de laatste eigenaar wil gaan ontwikkelen.

De woningbouwprojecten in Duivendrecht en Ouderkerk zijn in 2025 organisatorisch en financieel geheel verplaatst van de afdeling Ruimte naar de Afdeling Gebiedsontwikkeling. Het bestemmingsplan voor het project Gijsbrecht is onherroepelijk geworden en de planvorming voor het Dorpsplein en omgeving in Duivendrecht is gestart door het vaststellen van een Plan van Aanpak.

1.2.2.4 Bedrijfsvoering

Binnen het programma Bedrijfsvoering is er gewerkt aan onder andere de volgende activiteiten.

Er zijn verdere stappen gemaakt in de afdeling bedrijfsvoering om de ambtelijke organisatie te faciliteren in strategische adviezen, te rapporteren aan het bestuur en organisatiebreed te ondersteunen bij nieuwe en bestaande processen. Hierdoor zijn meerdere beleidsdocumenten en verordeningen in 2025 geactualiseerd. Zo zijn onder andere veel beleidsstukken vanuit P&O weer geactualiseerd naar huidige wet en regelgeving.

Een andere grote gebeurtenis die in 2025 heeft plaatsgevonden is de overstap naar een nieuw HRM systeem. De teams van P&O en I&A hebben hierin een belangrijke bijdrage geleverd om deze relatief korte implementatie tot een goed einde brengen. Het systeem is nu ingericht op de best practices van alle gemeenten en heeft de mogelijkheden om verdere automatisering en toepassing van AI door te voeren. Die vervolgstappen zullen in 2026 ingepland worden.

Ook vanuit de organisatie is er in 2025 de focus geweest op het verder professionaliseren van onze organisatie. Zo hebben we binnen het besluitvormingsproces verbeteringen doorgevoerd waardoor belangrijk onderwerpen van de raad ook getoetst worden en in een voorstel terug komen. Daarnaast is ingezet op het project van het actualiseren en inrichten van de budgetten. Hierin is in 2025 een analyse gemaakt en zal in 2026 verdere verbeteringen doorgevoerd worden. Tot slot zijn we als organisatie ook aan de slag gegaan met de verbetering van de P&C cyclus en de leesbaarheid van de eerste en tweede bestuursrapportage.

Binnen het programma bedrijfsvoering wordt dieper ingegaan op verdere ontwikkelingen van de verschillende onderdelen van bedrijfsvoering die afgelopen jaar hebben plaatsgevonden. Binnen de paragraaf Bedrijfsvoering wordt ingegaan op de organisatie ontwikkeling van afgelopen jaar.



1.2.3 Waarstaatjegemeente.nl

Op de website "waarstaatjegemeente.nl" kunt u informatie vinden over de gemeente Ouder-Amstel maar ook over alle andere gemeenten in Nederland.

Thema's



Bouwen en wonen



Openbare orde en
veiligheid



Economie



Werk en inkomen



Onderwijs



Jeugd en
jeugdhulpverlening



Gezondheid



Gemeentefinanciën



Landelijke
voorzieningen



Energietransitie



Mobiliteit



Duurzame
leefomgeving



Sport en cultuur

1.3 Infographic

Hieronder vindt u de jaarstukken van Ouder-Amstel in één oogopslag.



1.4 Financieel resultaat 2025

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Sociaal	-12.857	-14.079	-17.270	-15.974	1.295
Ruimte	-5.804	-7.790	-8.542	-8.374	169
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	-410	-886	-549	-911	-362
Bedrijfsvoering	22.571	21.892	23.876	24.208	331
Resultaat voor reservemutaties	3.500	-863	-2.485	-1.052	1433
reserves	717	2.997	3.950	3.979	29
Reservemutaties	717	2.997	3.950	3.979	29
Resultaat na reservemutaties	4.217	2.134	1.465	2.928	1.463

1.4.1 Resultaat 2025

Het begrotingsjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.928.000.

In de tweede bestuursrapportage 2025 werd uitgegaan van een resultaat van € 1.444.000. Vervolgens is er door twee losse raadsbesluiten (grondverkopen) nog ongeveer € 20.000 aan het begrote resultaat toegevoegd. Het uiteindelijk begrote resultaat voor 2025 kwam daarmee op € 1.465.000.

Door diverse ontwikkelingen is het gerealiseerde resultaat hoger dan bij de tweede bestuursrapportage 2025 werd ingeschat. In de oorspronkelijke programmabegroting 2025 was een positief resultaat van € 2.134.000 begroot.

Belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat 2025

De belangrijkste oorzaak van het positieve resultaat is het voordeel op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. In 2025 heeft de opvang van Oekraïense vluchtelingen in totaal een incidenteel voordeel opgeleverd van ongeveer € 1.300.000. Dit is meer dan het initiële voordeel van € 800.000 dat was begroot bij de eerste bestuursrapportage 2025.

Daarnaast zijn er aan het einde van 2025 nog diverse middelen beschikbaar gesteld door het Rijk. Dit was te laat in het jaar om nog te kunnen besteden. Het gaat hier onder andere om de gelden uit de Decemercirculaire, ongeveer € 250.000. De raad is hierover geïnformeerd middels een raadsbericht. Ook zijn er laat in het jaar nog gelden ontvangen voor de hersteloperatie kinderopvangtoeslag (KOT).

Verder zijn er vooral overschrijdingen binnen het sociaal domein. Zo is er onder andere minder uitgegeven dan begroot aan bijzondere bijstand, incidentele bijstand en leerlingenvervoer. Alleen op jeugdzorg is een overschrijding te zien. Er zijn diverse oorzaken voor de overschrijding van de lasten binnen de jeugdzorg. Deze worden toegelicht in paragraaf 2.1.2.

Uiteraard zijn er diverse andere ontwikkelingen die het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie verklaren. Alle verschillen boven € 25.000 tussen de realisatie 2025 en de gewijzigde begroting 2025, worden in detail per programmaonderdeel toegelicht. Deze toelichtingen vindt u in het hoofdstuk 2 Programma's onder het kopje 'Wat heeft het gekost?'.

Reservepositie

Aan het begin van het boekjaar op 1 januari 2025 bedroeg de algemene reserve € 6.100.000. Na de verwerking van de bestemming van het resultaat van 2024, is er € 2.898.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Hiermee is de algemene reserve per 31 december 2025 gestegen tot € 8.998.000.

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Weerstandsvormogen

In deze jaarstukken is een geactualiseerde risicoanalyse opgenomen. De verhoging van de algemene reserve in 2025 heeft een positief effect op de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvormogen van de gemeente Ouder-Amstel is geclassificeerd als "uitstekend".

De grootste risico's blijven de herijking van het gemeentefonds en de opneinderegelingen jeugdzorg en Wmo.

De herijking van het gemeentefonds kan grote negatieve financiële gevolgen hebben voor de gemeente Ouder-Amstel, omdat de gemeente op dit moment als één van de weinige gemeenten profiteert van een hoge WOZ-waarde van niet-woningen per inwoner. Het is waarschijnlijk dat bij een herijkte verdelingssystematiek dit voordeel opgeheven wordt. Daarnaast is het ook nog mogelijk dat gemeenten met een relatief hoge WOZ-waarde extra gekort gaan worden. Tot op heden heeft het Rijk nog geen update gegeven over de verwachte nieuwe verdelingssystematiek. In de planning- en controlproducten blijven wij u informeren over de ontwikkelingen.

Open-einderelingen blijven een groot risico. In 2025 hebben er diverse maatwerktrajecten jeugdzorg gespeeld. Het betreft met name één uitzonderlijk duur traject waarbij hoogspecialistische hulp noodzakelijk is. Het is moeilijk om vooraf in te schatten hoe lang zulke maatwerktrajecten blijven duren en wat hiervan de kosten gaan zijn. De kans bestaat dat de gemeente in de toekomst met meer maatwerktrajecten te maken krijgt en dit kan mogelijk grote nadelige financiële gevolgen hebben. De gemeente heeft hierin beperkt invloed en is dus grotendeels afhankelijk van de nodige zorg en landelijke wetgeving.

1.5 Samenstelling college en portefeuillevverdeling

1.5.1 Samenstelling college

In april 2025 is mevrouw Koek-Baks teruggetreden als wethouder om gezondheidsredenen. Daarna volgde het besluit van Ouder-Amstel Anders om de coalitie te verlaten. De zittende coalitiepartijen, zijnde VVD en GroenLinks, hebben ervoor gekozen om een onafhankelijk wethouder de resterende college periode in te laten vullen. Mevrouw Rineke Korrel is in juni 2025 geïnstalleerd als wethouder.

In maart 2026 vinden er gemeenteraadsverkiezingen plaats.

1.5.2 Portefeuillevverdeling

Burgemeester S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive

	Portefeuilles	
	Algemeen Bestuur	Openbare orde en veiligheid
	• Intergemeentelijke samenwerking • Dienstverlening • Representatie • Personeelszaken en organisatie • Informatiebeleid en automatisering • Burgerzaken • Verkiezingen • Begraafplaats	• Openbare orde • Brandweerbzaken • Crisisbeheersing • Politiezaken • Algemene Plaatselijke Verordening • Bijzondere Wetten • Evenementenvergunningen • Handhaving
	Bestuurlijke vertegenwoordiging	Communicatie
	• Metropoolregio Amsterdam • Gemeenschappelijke regelingen: - Duo+ - Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland - Amstelland-Meerlanden overleg	• Communicatie • Website • Mediabeleid



Portefeuilles

Ruimtelijke Ordening, wonen en gebiedsontwikkeling

- Ruimtelijk beleid
- Wonen
- Omgevingswet
- Buitenplanse omgevingsactiviteiten (bopa)
- Toekomstige woongebieden: De Nieuwe Kern, Werkstad OverAmstel, Entrada
- Grondbeleid
- Straatnaamgeving
- Monumenten
- Handhaving

Financiën en belastingen

Gemeentelijk vastgoed

- Vastgoed- en accommodatiebeleid
- Verhuur maatschappelijk vastgoed

Sport en gezondheid

- Sportbeleid
- Gezondheidsbeleid
- Alcohol- en drugsvoorlichting

Huisvesting vluchtelingen

- Statushouders, Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers

Bestuurlijke vertegenwoordiging

- Amstelscheg
- Gemeenschappelijke regelingen:
 - Openbare Gezondheidszorg Amstelland
 - Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
 - Groengebied Amstelland



Portefeuilles

Wmo en welzijn

- Welzijnswerk
- Vrijwilligersbeleid
- Ouderenbeleid
- Wmo-voorzieningen
- Doelgroepenvervoer
- Huiselijk geweld en (kinder)mishandeling
- Maatschappelijke opvang en Begeleid wonen (MOBW)
- Diversiteit en inclusie

Jeugd en onderwijs

- Jeugdzorg
- Jeugdbeleid
- Jongerenwerk
- Onderwijsbeleid
- Onderwijshuisvesting
- Leerplicht
- Leerlingenvervoer
- Kinderopvang, BSO, VVE

Bibliotheken

Bestaanszekerheid

- Participatiewet
- Arbeidsmarktbeleid
- Minimabeleid
- Kwijtscheldingsbeleid
- Schuldhulpverlening
- Arbeidsparticipatie (Sociaal ontwikkelbedrijf)
- Jongerenarbeidsparticipatie
- Inburgering

Asiel en Migratie

- Ondersteuning Oekraïense vluchtelingen

Maatschappelijke voorzieningen

- Maatschappelijke voorzieningen in toekomstige woongebieden

Subsidiebeleid

Milieu en Duurzaamheid

- Milieubeheer
- Biodiversiteit
- Afval
- Circulaire economie
- Luchtkwaliteit
- Geluid
- Externe veiligheid
- Schiphol

Projecten

- Waternet en versterking dijken
- Bovenbuurtse speelplek Jan Benninghweg
- Groenbeleidsplan

Bestuurlijke

vertegenwoordiging

- Groene Hart, Novex
- Gemeenschappelijke regelingen:
 - AM Match
 - GGD, w.o. Veilig Thuis en centrum seksueel geweld



Portefeuilles

Mobiliteit en Verkeer

- Mobiliteitsbeleid
- Infrastructuur
- Openbaar vervoer
- Verkeersveiligheid
- A9
- Brug Ouderkerk

Leefomgeving

- Inrichting openbare ruimte
- Groenbeleid
- Speelplekken
- Openbaar groen
- Water (kwaliteit en kwantiteit)
- Bodem
- Klimaat(-adaptatie)
- Riolering
- Wegenbeheer
- Hondenbeleid
- Dierenwelzijn

Cultuur

- Historisch museum
- Cultureel erfgoed
- Cultuureducatie
- Kunstbeleid
- Muziekcollectief

Participatie

- Participatie inwoners en ondernemers

Economische Zaken

- Toerisme
- Recreatie
- Economisch beleid
- Bedrijvigheid
- Bedrijvencontacten
- Evenementenbeleid
- Promotie en PR

Projecten

- Centrumplan Ouderkerk
- Groot onderhoud Benning

Bestuurlijke

vertegenwoordiging

- Gemeenschappelijke regelingen:
 - Vervoerregio Amsterdam



- Adviseur van het college en aanwezig bij alle collegevergaderingen
- Algemeen directeur van de organisatie

Programma's

2.1 Sociaal	22
2.2 Ruimte	70
2.3 Gebiedsontwikkeling en RO- projecten	109
2.4 Bedrijfsvoering	125
2.5 Baten en lasten per programma	147

2.1 Sociaal

Het programma Sociaal is onderverdeeld in de volgende zes deelprogramma's:

- Wmo;
- Jeugd;
- Sport, Gezondheid en Cultuur
- Algemeen Maatschappelijke voorzieningen;
- Werk, Inkomen en Participatie;
- Onderwijs

Per thema zijn er speerpunten, doelstellingen en acties beschreven.

Ons overkoepelende doel is:

- Alle inwoners van Ouder-Amstel volwaardig en zo zelfstandig mogelijk laten wonen, werken en deelnemen aan de samenleving op een actieve en respectvolle manier.
- Bevorderen van een aantrekkelijk aanbod en voorzieningenniveau op het gebied van sport, cultuur en gezondheid met als doel om de sociale cohesie, bewegen en gezond leven te verbeteren.

De druk op maatschappelijke voorzieningen neemt toe, onder meer vanwege de oorlog in Oekraïne, economische ontwikkelingen, dubbele vergrijzing, stijgende personeelskosten en groeiende vraag naar jeugdzorg. Daarnaast heeft het huisvesten van statushouders ook vraag naar voorzieningen zoals inkomensregelingen, onderwijs en zorg tot gevolg.

Dankzij toenemend integraal beleid en regionale samenwerking weten we steeds beter en sneller effectieve interventies in te zetten. Omdat we alle leefgebieden bespreken leren we onze inwoners beter kennen. Het stelt ons in staat om maatwerk te leveren waar nodig, te standaardiseren waar het kan en een stap terug te doen wanneer dat verantwoord is.

In het vinden van deze balans van klantgerichtheid, kostenbewustzijn en aandacht voor kwalitatief goede ondersteuning maken we bovendien in toenemende mate gebruik van data en regionale samenwerking.

In het coalitieakkoord zijn gezien de kwetsbare financiële positie van de gemeente diverse taakstellingen opgenomen, ook in het sociaal domein. Deze taakstellingen zijn in 2024 grotendeels verwerkt. We houden de impact hiervan nauwlettend in de gaten en sturen erop dat ondersteuning wordt geboden conform de doelstellingen die de gemeente heeft vastgesteld.



Speerpunt: Herkenbare en laagdrempelige toegang tot ondersteuning, voorzieningen en advies op het gebied van zorg, werk en inkomen. Integrale aanpak van vragen op meerdere gebieden binnen het sociaal domein.

Doelstelling	Integrale aanpak van een hulpvraag en een laagdrempelige toegang voor onze inwoners
Wat wilden we doen?	- Binnen de brede uitvraag hebben de inwoners van Ouder-Amstel één aanspreekpunt voor één of meer vragen op het gebied van de Participatiewet, de Wmo, de Jeugdwet en Schuldhulpverlening. De toegang tot de individuele voorzieningen wordt integraal opgepakt en er wordt intensief samengewerkt met de aanbieders van zorg en begeleiding op allen onderdelen van het Sociaal Domein. - In 2025 leveren we de integrale beleidsnotities op. Het Coalitie Uitvoeringsprogramma geeft daarbij inhoudelijk richting.
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 hebben inwoners al hun vragen kunnen stellen via één ingang van de gemeente Ouder-Amstel, waardoor ze niet langer naar afzonderlijke loketten hoefden te gaan voor Wmo- en Participatievragen. - De methode 'brede uitvraag' is opgenomen in de reguliere werkwijze, dit heeft geleid tot bredere ondersteuning van inwoners op hun problematiek dan de initiële vraag waardoor een integrale oplossing sneller voor handen is (bijvoorbeeld bij schulden). - Het ontwikkelen van integraal beleid - onder leiding van een projectleider - is gestart in 2025, in het eerste kwartaal van 2026 ronden we dit af.

Doelstelling	Sturen op kwaliteit
Wat wilden we doen?	- In 2025 hebben we mede dankzij het programma datagedreven werken meer inzicht in realtime ontwikkelingen. Daardoor kunnen we beter voorspellen en zijn we beter in staat om tijdig bij te sturen. In 2026 trekken we deze ontwikkeling door naar andere beleidsterreinen. - Bij de brede uitvraag en omgekeerde toets wordt in nauwe samenwerking intensief casuïstiek overleg binnen het sociaal domein opgepakt.
Wat hebben we gedaan?	Er is in 2025 gewerkt aan een dashboard Jeugd en een dashboard voor de Wmo vanuit het programma datagedreven werken. Voor Jeugd is deze in 2025 afgerond en Wmo is in acceptatietest (is nagenoeg gereed).
	Er is in 2025 gewerkt aan een dashboard inburgering vanuit het programma datagedreven werken. Er wordt verwacht dat deze in 2026 afgerond is.

Doelstelling	Subsidies afgestemd op de veranderende samenleving met duidelijke spelregels en verlichting van administratieve lasten
Wat wilden we doen?	In 2025 wordt een nieuw subsidiebeleid en een nieuwe subsidieverordening vastgesteld.
Wat hebben we gedaan?	Het subsidieprogramma is nieuw vormgegeven, zodat het sturen op gemeentelijke doelstellingen middels subsidies inzichtelijker wordt.
	Er is een start gemaakt met het in kaart brengen van benodigde wijzigingen en behoeften voor het nieuwe subsidiebeleid en een nieuwe subsidieverordening. Door gebrek aan capaciteit aan het begin van het jaar, is het niet gelukt verdere stappen te ondernemen.
	Er is geen nieuw subsidiebeleid of nieuwe verordening opgesteld. Dit is in de planning voor 2026 opgenomen, opvolgend aan de integrale nota voor het Sociaal Domein.

2.1.1 Wmo

Wmo staat voor Wet maatschappelijke ondersteuning. De Wmo heeft tot doel er voor te zorgen dat alle mensen, maar met name de meest kwetsbare, kunnen meedoen in de samenleving en zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. Dat geldt voor jonge en gezonde mensen, maar ook voor ouderen en mensen met een beperking.

De gemeente hanteert als uitgangspunt dat iedereen, met name kwetsbaren, actief kan deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur en zoveel mogelijk zelfstandig kan functioneren. Actieve deelname aan onze maatschappij helpt ook bij het tegengaan van eenzaamheid. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn belangrijk en worden ondersteund, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen blijven doen. Dit thema voorziet in een scala aan voorzieningen en preventie-activiteiten gericht op het gebied van zorg en welzijn.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Kwalitatieve goede zorg

Doelstelling	Maatwerk aanpak en snel handelen
Wat wilden we doen?	- Wmo-hulpvragen worden zoveel als mogelijk voor onze inwoners integraal met de andere onderdelen van het Sociaal Domein opgepakt. - De uitvoeringsorganisatie van Duo+ is goed toegerust om alle aanvragen binnen de gestelde termijnen te behandelen. - Clïëntondersteuning is beschikbaar voor iedereen met een ondersteuningsvraag. - Waar mogelijk worden algemene voorzieningen ontwikkeld die toegankelijk zijn voor een brede doelgroep en als volwaardig alternatief voor maatwerkvoorzieningen.
Wat hebben we gedaan?	- Door het gebruik van een stoplichtmodel, zijn eventuele wachtlijsten bij aanbieders van huishoudelijke hulp inzichtelijk. De ervaring is dat de wachtlijsten bij de aanbieders zich snel oplossen en dat alle cliënten die de hulp het hardst nodig hebben ook snel inzet ontvangen. Aanbieders werken hier, net als in voorgaande jaren, goed aan mee. - De contractering voor Wmo zorg, begeleiding en dagbesteding kent een Open House vorm. In 2025 zijn er enkele nieuwe partijen gecontracteerd. - Ook in 2025 voert MEE cliëntondersteuning uit voor de inwoners van Ouder-Amstel die hier behoefte aan hebben. - Bijvoorbeeld het bereik onder mantelzorgers is groter door een collectieve voorziening (spreekuur) in het Dorpshuis.
	- Duo+ heeft gedurende het gehele jaar te maken gehad met achterstanden, waardoor de wachttijd voor intakes langer waren dan gewenst. Er zijn diverse maatregelen genomen, waaronder het optimaliseren van werkprocessen en inzet van (tijdelijk) extra capaciteit. Het blijkt echter lastig formatie op peil te houden door ziekte en werkdruk. Duo+ blijft zich inzetten om de wachtlijsten te verminderen en komt in 2026 met een voorstel voor structurele aanpak hiervan. - Het integraal werken vraagt om verdere ontwikkelingen in het kader van bijvoorbeeld de houdbaarheid van de Wmo, de hervormingsagenda Jeugd en algemene adviezen vanuit de VNG. Er wordt gewerkt aan een visie op de Stevige Lokale Teams, om hier uitvoerbaarheid aan te gaan geven.

Doelstelling	Het bereik onder mantelzorgers vergroten
Wat wilden we doen?	Met meerdere organisaties en Duo+ kijken we of een gezamenlijk spreekuur in Duivendrecht kan worden georganiseerd. Inwoners kunnen dan altijd bij dit spreekuur terecht en de personele inzet per organisatie blijft beperkt. Door het geven van voorlichting aan ketenpartners moet het aantal doorverwijzingen naar mantelzorg ondersteuning toenemen. Onderzocht wordt waar de behoefte van de mantelzorgers ligt en het beste ondersteuning op kan worden geboden.
Wat hebben we gedaan?	In mei is het inloopspreekuur Dorpspunt Duivendrecht gestart. Aan de hand van evaluaties wordt het proces steeds verbeterd. Tevens zijn er verbeteringen in de ruimten aangebracht. Nieuwe partijen hebben aangegeven te willen aansluiten bij het inloopspreekuur, deze mogelijkheden worden onderzocht.
	Het inloopspreekuur heeft voor de mantelzorgorganisatie niet voor meer aanloop gezorgd, waardoor fysiek aanwezigheid niet zinvol is. Zij zijn tijdens het inloopspreekuur telefonisch bereikbaar voor het disciplinaire team.

Doelstelling	Ondersteuning mantelzorgers
Wat wilden we doen?	Het mantelzorgcompliment verstrekken aan mantelzorgers, met een verzorgende in Ouder-Amstel, die ingeschreven staan bij een mantelzorgorganisatie.
Wat hebben we gedaan?	Het mantelzorgcompliment is in de Week van de Mantelzorg aan de mantelzorgers toegestuurd.
	Vanuit het transformatieplan (Integraal zorgakkoord IZA) is regionaal een onderzoek naar logeeropvang uitgevoerd gericht op logeeropvang ouderen en hun mantelzorgers. De aanbevelingen zijn, onder andere, om een kleinschalige pilot te starten in een huiselijke logeervoorziening die voelt als thuis en geschikt is voor mensen met een lichte tot gemiddelde zorgvraag en organiseer één duidelijke toegang tot logeeropvang waarbij mantelzorgers zelf inzicht hebben in aanbod en beschikbaarheid.

Doelstelling	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)
Wat wilden we doen?	- Op beleid, management en bestuurlijk niveau vindt regionaal overleg plaats over de decentralisatie, uitvoering en de toekomstige ontwikkelingen in de Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW). Dit gebeurt met Amstelland-gemeenten onderling en ook samen met Centrumgemeente Amsterdam. - De Wet woonplaatsbeginsel BW (Beschermd Wonen), op basis waarvan de herverdeling van MOBW middelen zou plaatsvinden en de regiogemeenten eigen middelen zouden krijgen in 2025 voor de uitvoering van Begeleid Thuis, zowel met als zonder wooncomponent, is begin 2024 controversieel verklaard. Deze status blijft voorlopig van kracht waardoor er in 2025 geen herverdeling van middelen plaatsvindt en onder andere de gemeente Ouder-Amstel geen eigen middelen krijgt. Dit betekent dat Amsterdam als centrumgemeente de middelen voor MOBW direct blijft ontvangen en de samenwerking met Amsterdam op dezelfde wijze wordt voortgezet. - In het tweede kwartaal 2024 is met de implementatie van Begeleid Thuis zonder wooncomponent gestart (eerder dan de geplande 1 juli). Op proces niveau zal in 2024 voor een groot deel van de toegang tot Begeleid Thuis zonder wooncomponent in alle vijf de Amstelland-gemeenten gerealiseerd zijn. In 2025 wordt ook Begeleiding Thuis met wooncomponent wordt geïmplementeerd. - Met de aanbieders die de begeleiding verzorgen voor de cliënten die vallen onder Begeleid Thuis met en zonder wooncomponent gaat de samenwerking nog niet zoals gewenst. Dit heeft te maken met een onderliggend financieringsvraagstuk tussen de aanbieders en de gemeente Amsterdam. Gemeente Amsterdam werkt hieraan. Wanneer het financieringsvraagstuk is opgelost, is de verwachting dat er verder geen blokkades zijn voor een goede samenwerking met de aanbieders. In 2025 en daarna zal financiering van Begeleid Thuis, en MOBW in bredere zin, een terugkerend onderwerp zijn. Hierbij werkt onder andere de gemeente Ouder-Amstel nauw samen met Amsterdam om de belangen van de Amstelland-gemeenten te borgen. - In 2025 en daarna wordt het Regioplan Een Nieuwe Start in Amstelland verder uitgewerkt onder andere op de thema's: vroegsignalering en vroeginterventie, ondersteuning op maat en duurzaam maatschappelijk herstel om dakloosheid en terugval te voorkomen met als doel hier een goede aanpak voor te realiseren. - Vanaf eind 2019 voeren wij samen met de overige Amstelland-gemeenten de aanpak economisch daken thuislozen burgers uit. Hieronder valt onder andere het project 'Onder de Pannen' welke in 2024 is geïmplementeerd in de gemeente Ouder-Amstel. In het derde kwartaal van 2024 wordt het project geëvalueerd en wordt bepaald of het nog wordt voortgezet in 2025. - De financiering voor economisch daklozen loopt af in 2026. Het is op dit moment onduidelijk of het Rijk opnieuw financiering geeft voor deze doelgroep. Wanneer er meer duidelijkheid is komt de gemeente Ouder-Amstel mogelijk voor de keuze te staan om te stoppen met de aanpak of deze voort te zetten uit eigen middelen. Echter, gezien dat het Rijk financiering heeft vrijgemaakt voor de ETHOS-telling (tellen en categoriseren van thuis- en daklozen en verborgen thuislozen die verblijven bij bekenden, tijdelijk (onder)huren of op bijvoorbeeld vakantieparken), wordt verwacht dat er meer dak- en thuislozen zijn dan tot nu toe aangenomen en dat hier financiering voor vrij wordt gemaakt. Er wordt ook verwacht dat er meer doelgroepen geoormerkt worden als dak- en thuisloos. - Met het oog op het bovenstaande zal in 2025 en de jaren daarna de gemeente Ouder-Amstel verdere afspraken maken met de overige Amstelland-gemeenten en Amsterdam omtrent de woonvoorziening Wenckebachweg. - Opstellen beleidsregels MOBW dak- en thuislozen, noodopvang en economisch daklozen: Economisch daklozen betreft mensen die dak- of thuisloos zijn geraakt vanwege bijvoorbeeld het verlies van een baan of een echtscheiding. Bij deze doelgroep is geen sprake van GGZ- of verslavingsproblematiek. Op dit onderwerp is sprake van regionale samenwerking met de Amstelland-gemeenten. Specifiek worden er nieuwe beleidsregels opgesteld voor economisch daklozen welke in het vierde kwartaal van 2025 worden vastgesteld. - Middelen en huisvesting economisch daklozen: Er is afstemming met de gemeente Amsterdam en de Amstelland-gemeenten onderling over de besteding van de gelden voor economisch daklozen die het Rijk beschikbaar stelt. Op basis hiervan is de 'Aanpak Economisch daklozen' gerealiseerd in eind 2019/begin 2020. De aanpak en financiering vanuit het Rijk lopen door tot eind 2026. Tot op heden is onduidelijk of het Rijk na 2026 de financiering van de aanpak economisch dakloosheid gaat continueren. De Amstelland-gemeenten moeten een besluit nemen of het gewenst is om vanuit eigen middelen de aanpak na 2026 voort te zetten. Samen met beleid, management en de bestuurders wordt gewerkt aan een visie over dit vraagstuk, zowel inhoudelijk als financieel, welke op termijn gedeeld wordt met Amsterdam. De financiële consequenties van het wel of niet voortzetten van de aanpak economisch dakloosheid uit eigen middelen zijn niet duidelijk. Deze worden onderzocht en uitgewerkt in 2024 en 2025 en volgt er een voorstel. Parallel daaraan, bij voorkeur samen of via de gemeente Amsterdam, gaan de regiogemeenten in gesprek met

Doelstelling	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)
	de landelijke politiek over het al dan niet voortzetten van de aanpak om hier zo snel mogelijk helderheid over te krijgen. Ook gaan wij via de VNG het gesprek aan met het Rijk om helderheid te krijgen of de aanpak voortgezet wordt of niet. Het realiseren van tijdelijke huisvesting voor economisch daklozen is ingewikkeld (zoals dit ook het geval is voor vele andere doelgroepen) ondanks dat de regiogemeenten zeer goed samenwerken op dit vlak en gezamenlijk alle mogelijkheden onderzoeken om plekken te realiseren. Het is bijvoorbeeld in 2024 niet gelukt een aantal locaties in Amstelveen beschikbaar te stellen voor de regio. Bestuurlijk is de wens uitgesproken om regionaal te onderzoeken wat de mogelijkheid is om binnen de geplande nieuwbouw plekken te creëren voor economisch daklozen en andere doelgroepen van de MOBW. • Implementeren van '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk' (tussen gemeente en woningcorporaties) om dakloosheid zoveel mogelijk te voorkomen: In samenwerking met de overige regiogemeenten zijn de '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk' vastgesteld en worden deze in 2024 en 2025 geïmplementeerd. De betrokken gemeenten, woningcorporatie en zorgaanbieders delen de ambitie om kwetsbare groepen met een dringende behoefte aan huisvesting een passende plek in de wijk te bieden. Voor velen vormt het vinden van een geschikte sociale huurwoning met de benodigde zorg de basis voor hun deelname aan de samenleving en hun herstel. De '10 Werkafspraken' fungeren als een handleiding om de samenwerking te versterken en ondersteunen en stimuleren de professionals die hierbij betrokken zijn. Binnen de richtlijnen van de werkafspraken is er ruimte voor maatwerk. Het streven is om in het tweede kwartaal van 2025 officieel van start te gaan met de '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk.' Tot die tijd is er al een tijdelijke werkwijze opgesteld om een uitstroombmogelijkheid middels 'omklapwoningen' te bieden voor mensen die vanuit een beschermd wonen locatie willen terugkeren naar Ouder-Amstel of een andere gemeente waar binding mee is voor hun Begeleid Thuis traject. • Uitkomsten woonzorganalyse verwerken in woonbeleid: Uit de woonzorganalyse van 2022 blijkt dat er verschillende uitdagingen zijn met betrekking tot huisvesting voor de volgende doelgroepen: ouderen en mensen met een lichamelijke beperking, mensen met een verstandelijke beperking, personen die in een beschermde woonvorm (met begeleiding) dienen te verblijven, economisch daklozen, kwetsbare jongeren en mensen die na een intramuraal zorgtraject (weer) zelfstandig gaan wonen (met ambulante begeleiding). We hebben een actieve rol in lokale en regionale beleidsvorming op diverse thema's die rechtstreeks verband houden met deze doelgroepen. De uitkomsten en inzichten vanuit de woonzorganalyse worden gedeeld om bij te dragen aan beleidsvorming bij onder meer de Woonzorgvisie, de Omgevingswet, de woonvisie en de Woondeal Metropoolregio Amsterdam (MRA).
Wat hebben we gedaan?	• Vanaf 2025 geeft Duo+ beschikkingen af voor Begeleid Thuis zonder wooncomponent. • Het regionale project 'Onder de Pannen' is geïmplementeerd en wordt uitgevoerd als een middel om onder andere economisch daklozen van een woning te voorzien. • De overleggen over de 10 Werkafspraken in de Wijk zijn in 2025 voortgezet. Hieruit zijn aanpassingen voor de Huisvestingsverordening gekomen. Deze worden in 2026 meegenomen. • Er is input geleverd bij het opstellen van de Woonzorgvisie.
	• De gesprekken over hoe de regiogemeenten onderling willen omgaan met de door decentralisatie van MOBW en de bijbehorende middelen lopen door.
	• Eerder is gecommuniceerd dat op landelijk niveau een herverdeling van Beschermd Wonen middelen zou plaatsvinden in 2025 op basis van een objectief verdeelmodel. Het voorgaande is op landelijk niveau tot een controversieel onderwerp verklaard waardoor vanuit de centrale overheid geen richtlijnen komen.

Doelstelling	Toezicht op naleving kwaliteitseisen maatwerkvoorzieningen
Wat wilden we doen?	• De GGD Amsterdam voert, in zijn rol als Wmo toezichthouder, het wettelijk toezicht uit op de naleving van de kwaliteitseisen. • Alle cliënten met een Wmo-voorziening ontvangen voor het cliëntervaringsonderzoek een vragenlijst waarin onderzoek wordt gedaan naar de toegang, kwaliteit en effect van de Wmo ondersteuning.
Wat hebben we gedaan?	• In 2025 heeft de GGD Amsterdam in zijn rol als Wmo toezichthouder een aantal Wmo zorgorganisaties in de gemeente Ouder-Amstel onderzocht op naleving van de kwaliteitseisen. De GGD heeft voor deze organisaties een positief rapport afgegeven. • Het cliëntervaringsonderzoek toont aan dat inwoners van Ouder-Amstel tevreden zijn over de kwaliteit en het effect van de Wmo ondersteuning.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Wmo

WMO	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.957	3.011	3.123	3.208	-85
Baten	121	117	123	134	10
Saldo baten en lasten	-2.836	-2.894	-3.000	-3.075	-74
Toevoegingen aan reserves	-	-	475	475	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-475	-475	-
Saldo	-2.836	-2.894	-3.475	-3.550	-74

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 85.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Bij huishoudelijke hulp is er € 20.000 meer uitgegeven dan in 2025 begroot. Het product toont een stabiele in- en uitstroom en ook de indicatiegrootte heeft een constant gemiddelde. De kostenstijging komt vooral voort uit indexering, waardoor we de begroting overschrijden.
- We zien een overschrijding van de budgetten bij de producten individuele begeleiding (€ 85.000) en groepsbegeleiding of dagbesteding (€ 35.000). De landelijke trend, waarbij er meer beroep wordt gedaan op begeleiding in vorm van tijd en complexiteit door bijvoorbeeld de wachtlijsten voor psychosociale zorg, zien we ook in Ouder-Amstel terug. Bij de toename van dagbesteding speelt vooral de vergrijzing een rol. Het is goed om te blijven monitoren of ouderen de grootste doelgroep blijven, of dat er ook bij dagbesteding een toename zichtbaar wordt door de verschuiving van eerstelijnszorg naar sociaal domein. Naast het gebruik, speelt ook bij deze producten indexatie een rol bij het overschrijden van de budgetten.
- Voor woonvoorzieningen is er € 20.000 meer uitgegeven dan begroot. Een enkele woningaanpassing kan de kosten reeds vertwee- of drievoudigen waardoor een overschrijding zeer snel aan de orde is. Hiermee is ook rekening gehouden in de risico's van de paragraaf weerstandsvermogen.
- Lagere overige diensten € 34.000. In 2025 is het door personeelwisselingen niet gelukt om de Urgentiewijzer € 10.000 te implementeren. De planning is om dit het 1ste kwartaal 2026 op te pakken.
In 2025 is gestart met het daadwerkelijk indiceren van Begeleid Thuis door Duo+. Hiervoor was een budget van € 10.000 aangevraagd voor de uitvoeringskosten Duo+. Achteraf bleek dit door het kleine aantal aangevraagde indicaties niet nodig te zijn. Verder zijn er op enkele posten lagere uitgaven gedaan dan begroot.
- Lagere uitgaven voor collectief vervoer Wmo € 35.000. Sinds de coronatijd zien we een landelijke trend, waarbij het gebruik van Wmo-vervoer / regiotaxi achterblijft of afneemt in vergelijking met de periode voor 2020.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 7.000 lagere kosten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Wmo

De inwoners van Ouder-Amstel maken iets minder gebruik van maatwerkvoorzieningen als het landelijk gemiddelde. Dit heeft te maken met de samenstelling van de bevolking (relatief welvarende en zelfredzame inwoners) en met een aanbod aan algemene voorzieningen (maatschappelijk werk, Coherente, lichte dagbesteding). Dit zijn preventieve voorzieningen die voor iedereen toegankelijk zijn en waarvoor geen maatwerkindicatie nodig is.

Maatwerkarrangementen

Indicator	Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron	Beschrijving
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	% ten opzichte van aantal inwoners	1 januari 2025	6,5%	7,2%	CBS-Monitor Sociaal	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

Mantelzorg

Doel	Indicator	Bron	Periode	Ouder-Amstel
Bereik mantelzorgers vergroten	Aantal ingeschreven mantelzorgers	Jaarverslag(en) mantelzorg-organisatie(s)	2025	246
Mantelzorgers ondersteunen	Percentage inwoners dat aangeeft dat er tijdens de aanvraagprocedure rekening is gehouden met de situatie van de mantelzorger.	Cliëntervaringsonderzoek Wmo	2024	36%
Mantelzorg verlenen	Percentage van volwassenen (19+) dat aangeeft mantelzorg te verlenen.	Bron: Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024	2024	12%

Integrale aanpak van een hulpvraag en laagdrempelige toegang

Indicator	Periode	Ouder-Amstel
Percentage cliënten dat aangeeft dat zij wisten waar ze moesten zijn met de hulpvraag	2024	80%
Percentage cliënten dat aangeeft zij gebruik maken van algemene voorzieningen	2024	10%
Percentage cliënten die zich gemeld hebben die behoefte hadden aan onafhankelijke cliëntondersteuning	2024	7%
Percentage cliënten die zich gemeld hebben, maar niet bekend waren met de mogelijkheid voor cliëntondersteuning	2024	22%

Het cliëntervaringsonderzoek 2025 is nog niet bekend. Onderstaande informatie betreft 2024. Het percentage cliënten dat aangeeft dat ze weten waar ze moesten zijn met de hulpvraag is met 1% gestegen ten opzichte van 2023. Na eerdere daling, is dit een positief gegeven.

Het percentage cliënten dat aangeeft gebruik te maken van algemene voorzieningen is gestegen van 7% naar 10%. Dit correspondeert met het beleid om mensen te ondersteunen thuis langer zelfredzaam te zijn.

In 2022 is voor het eerst gevraagd aan cliënten naar de behoefte aan cliëntondersteuning. In 2024 geeft 71% aan hier geen behoefte aan te hebben. 7% geeft aan hier wel behoefte aan te hebben. 22% zegt onbekend te zijn met de mogelijkheid

voor cliëntondersteuning. Ten opzichte van 2023 is het percentage dat geen behoefte heeft aan cliëntondersteuning gelijk gebleven en het percentage dat wel behoefte heeft aan deze vorm van ondersteuning is met 6% gedaald. Het percentage respondenten die aangeeft onbekend te zijn met cliëntondersteuning is met 6% gestegen. Dit is mogelijk het gevolg van de gewijzigde vormgeving van de ontvangstbevestiging melding; de verwijzing naar de factsheet wordt mogelijk onvoldoende opgemerkt.

Sturen op kwaliteit

Indicator	Periode	Ouder-Amstel
Percentage cliënten dat aangeeft dat de kwaliteit van de ondersteuning die ze krijgen, goed is.	2024	77%
Percentage cliënten dat aangeeft dat de ondersteuning past bij de hulpvraag.	2024	83%
Percentage cliënten dat aangeeft zij zich met de ondersteuning beter kunnen redden.	2024	81%

2.1.2 Jeugd

Ouder-Amstel wil dat jongeren zo voorspoedig mogelijk opgroeien en zo min mogelijk belemmeringen ervaren van sociaal, economische of psychosociale problemen. Daarom vinden we een sterk sociaal netwerk en het zo snel mogelijk inzetten van passende hulp belangrijk. Dat doen we zoveel mogelijk samen met de opvoeders en kinderen. We kijken dan ook nadrukkelijk naar het kind in zijn of haar omgeving (gezin, school, vrije tijd).



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Kwalitatief goede zorg

Doelstelling	Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben
Wat wilden we doen?	- Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben. 2025 heeft in het teken gestaan van verdere doorontwikkeling van het jeugdhulpstelsel voor de specialistische jeugdhulp. Er is nauwe samenwerking met de zorgaanbieders om in partnerschap te werken aan een duurzaam jeugdhulpstelsel, zodat jeugdigen de best passende hulp krijgen. - We hebben zicht op ontwikkelingen, trends en kosten in de gemeente dankzij het Dashboard Jeugdhulp. - Ook in 2025 wordt de beschikbaarheid van jeugdhulp bewaakt door overleg tussen uitvoering, verwijzers, zorgaanbieders en beleid, en door monitoring van ontwikkelingen, cijfers en kosten via ons dashboard. - De samenwerking met de huisartsen en de praktijkondersteuner Geestelijke Gezondheidszorg Jeugd wordt gecontinueerd zodat het doel hulp tijdig, integraal en dichtbij in te zetten ook in 2025 wordt bereikt. Het betreft een meerjarige en langdurige samenwerking die wij ook voortzetten in 2026. - In 2025 wordt de uitwerking van de Hervormingsagenda Jeugd verder voortgezet, in samenwerking met de anderen gemeenten uit onze jeugdhulpregio. Er wordt onder andere een basis gelegd voor de ontwikkeling van Stevige Lokale Teams. Er wordt gewerkt aan de inkoop van Jeugdhulp die in 2028 klaar moet zijn. De aankomende jaren blijven we werken aan het voorgaande maar ook de overige opgave die geformuleerd zijn door landelijke Hervormingsagenda. Zoals de reikwijdte van de Jeugdwet, vermindering van administratieve lasten, doorontwikkeling van de wijkteamfunctie en gebiedsgericht werken. Hiermee willen wij realiseren: een betere samenwerking tussen de uitvoerende partijen die betrokken zijn bij de ondersteuning van gezinnen en om de ondersteuning zo nabij mogelijk uit te voeren. - Waar mogelijk voorkomen we het ontstaan van wachtlijsten.
Wat hebben we gedaan?	2025 stond net zoals 2024 in het teken van de doorontwikkeling van specialistische jeugdhulp. Voor de hoogspecialistische jeugdhulp is gewerkt met taakgerichte uitvoeringsvariant, waarbij vooraf duidelijke afspraken worden gemaakt met zorgaanbieders (kernpartners). Deze zorgaanbieders dragen, vanuit hun eigen expertise, gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de verdeling van de lumpsum. Om deze taakgerichte uitvoeringsvariant succesvol te laten verlopen, wordt intensief samengewerkt met de zorgaanbieders. - Er was en is een nauwe samenwerking tussen beleid, contractmanager en zorgaanbieders. Door gesprekken met zorgaanbieders, onderhandeling en sturing op de uitnutting van de lumpsums, en monitoring in het dashboard jeugdhulp, hielden we en blijven we grip houden op de ontwikkelingen van jeugdhulp in Ouder-Amstel. - De samenwerking tussen huisartsen, praktijkondersteuner GGZ Jeugd, gemeente en Sociaal team is gecontinueerd, met als doel om tijdig en integraal passende hulp in te zetten. - Er is en wordt gewerkt aan de lokale en regionale invulling van de verplichtingen vanuit de Hervormingsagenda Jeugd. In 2025 is het project ontwikkeling Stevige Lokale Teams (SLT) voortgezet. De nog te realiseren SLT gaan dichtbij, integraal en met mandaat basisjeugdhulp, preventie en lichte hulp bieden voor jeugdigen in Ouder-Amstel. - Vanuit het project 'Kostenbeheersing Jeugdhulp' is ook in 2025 gewerkt aan een aantal beheersmaatregelen, zoals verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp en meer grip op Enkelvoudige Specialistische Jeugdhulp (ESJH). - Datgene hierboven genoemd is draagt bij aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel zodat jeugdhulp ook in de toekomst beschikbaar blijft. Deze aanpak sluit ook aan bij de richtlijnen en doelstellingen van de Hervormingsagenda Jeugd. - In 2025 is de in 2024 aangestelde zorgmakelaar actief geweest om meer grip en sturing te krijgen op niet ingekocht jeugdhulpaanbod. Dit heeft nog niet geleid tot een lagere uitgaven. - Er is DUO-breed een light-versie van gebiedsgericht samenwerken gestart om de definitieve implementatie in 2026 succesvoller te laten verlopen. Het doel van gebiedsgericht samenwerken blijft meer integraal de juiste (jeugd)hulp en ondersteuning in te kunnen zetten. - In 2025 hebben verwijzers, net zoals in 2024, gebruik gemaakt van de website Beschikbaarheidswijzer, waarin zorgaanbieders van enkelvoudige- en hoogspecialistische jeugdhulp hun wachtlijsten kunnen weergeven voor de verwijzers. Hierdoor is er meer zicht op het beschikbare aanbod van jeugdhulpaanbieders en worden wachtlijsten zoveel als mogelijk gereduceerd of voorkomen.

Doelstelling	Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben

Doelstelling	De geboden jeugdhulp heeft het gevraagde resultaat
Wat wilden we doen?	• Het gezin staat centraal en dit is leidend bij het opstellen van zorgplannen. Om tot het gewenste resultaat te komen is en blijft overleg met het kind en gezin over de hulpvraag en behoeften belangrijk. • De gemeente monitort de voortgang van de zorg door contact met de ouders/jeugdige en betrokken zorgaanbieders. • Er is nauwe samenwerking tussen gemeente en de aanbieders van de hoog specialistische jeugdhulp Amsterdam-DUO. Er wordt gezamenlijk geëvalueerd en in partnerschap gewerkt aan een duurzaam en houdbaar jeugdhulpstelsel waarin jeugdigen de hulp krijgen die zij nodig hebben.
Wat hebben we gedaan?	• Net zoals in voorgaande jaren stond in 2025 het gezin staat centraal. Dit is leidend bij het opstellen van zorgplannen. In alle aanvragen voor jeugdhulp is er contact met de jeugdige/ouders om de zorgvraag in kaart te brengen en het gewenste resultaat te krijgen. Deze werkwijze blijft gehanteerd. • De zorg wordt gemonitord door contractmanagement en in nauw contact met de zorgaanbieders.

Doelstelling	Jeugdhulp blijft betaalbaar
Wat wilden we doen?	• In het jeugdhulpstelsel Amsterdam-DUO financieren we de hoogspecialistische jeugdhulp met een vooraf vastgestelde lumpsum. De lumpsum bestaat uit afspraken over aantallen cliënten en een bedrag. Er is vooraf een duidelijk kader afgegeven aan de zorgaanbieders. Dat draagt bij aan de grip op (kosten-)ontwikkelingen. • In 2025 continueren we inzicht op zorgvormen, trends en uitgaven middels het Dashboard Jeugdhulp. Dit draagt bij aan meer grip en sturing. • We ontwikkelen het jeugdhulpstelsel Amsterdam-DUO verder, nog steeds met als doel het bieden van effectieve zorg in een financieel houdbaar stelsel. In samenwerking met regio gemeenten en aanbieders wordt gewerkt aan een verbeterde inrichting van het jeugdhulpstelsel vanaf 2028. • Integraal werken staat centraal. Er wordt steeds meer samengewerkt met aanpalende domeinen zoals het onderwijs. • Het project 'Kostenbeheersing in de jeugdhulp' heeft geleid tot een aantal beheersmaatregelen. In 2025 wordt concreet gewerkt aan de beheersmaatregelen, bijvoorbeeld middels meer collectief aanbod, nauwere samenwerking met aanbieders van de enkelvoudige specialistische jeugdhulp, meer verbinding tussen jeugdhulp en onderwijs, en de ontwikkelingen van stevige lokale teams. • In het kader van de Hervormingsagenda jeugd wordt gewerkt aan de ontwikkeling van stevige lokale teams. Hierdoor kan meer preventieve hulp lokaal geboden worden ter voorkoming van ernstigere problematiek.

Doelstelling	Jeugdhulp blijft betaalbaar
Wat hebben we gedaan?	- De hoogspecialistische jeugdzorg wordt gefinancierd met een vooraf vastgestelde lumpsum. Het aanbod van de specialistische jeugdzorg is nog niet volledig dekkend, waardoor soms niet-ingekocht aanbod wordt ingezet. De zorgmakelaar stuurt erop dat er zoveel mogelijk ingekocht aanbod wordt ingezet. - Het contact met de aanbieders van de enkelvoudig specialistische jeugdhulp is verstevigd. Er is een adviesgroep opgericht bestaande uit de grootste aanbieders van enkelvoudig specialistische jeugdhulp in de DUO-gemeenten. Hiermee wordt beoogd de beweging te maken naar minder langdurige trajecten, meer collectief aanbod en meer zicht op de meest voorkomende problematiek in de gemeente. - De Jeugdwet is een open einderegeling, wat gemeenten verplicht om benodigde zorg aan jeugdigen toe te kennen. Kleinere gemeenten lopen een groter risico, aangezien enkele kostbare zorgtrajecten kunnen namelijk een aanzienlijke impact hebben op het totale budget voor jeugdzorg. De instroom van dergelijke cliënten is niet te voorspellen, terwijl juist voor hen vaak dringend en intensieve hulp nodig is die niet kan worden uitgesteld. We hebben deze zorg gedeeld met het Rijk. Op bovenregionaal niveau is een inventarisatie gedaan naar één-op-één maatwerktrajecten en dit wordt verder onderzocht. - In 2025 wordt nog steeds gewerkt met het Dashboard Jeugd. Middels multidisciplinaire overleggen met beleid, uitvoering, contractmanagement, data en financiën, krijgen we meer grip en sturing. Centraal staan de kwaliteit van de zorg, passende zorg en de kosten. - Er is gewerkt aan de ontwikkeling van stevige lokale teams, een lokale uitwerking van de wettelijke verplichting van de Hervormingsagenda Jeugd. Hiermee wordt gestreefd om vanaf 2028 basisjeugdhulp, preventie en lichte hulp te bieden in een lokaal team, waarbij enkel aanvullende, specialistische, jeugdhulp ingezet wordt voor de meest kwetsbare kinderen en gezinnen.

Doelstelling	Belangen van Ouder-Amstel bewaken in het regionale samenwerkingsverband
Wat wilden we doen?	- In lijn met de Hervormingsagenda Jeugd participeert Ouder-Amstel actief in regionale en bovenregionale activiteiten. - Ouder-Amstel participeert en beslist mee in de regionale samenwerkingsstructuur Amsterdam-DUO.
Wat hebben we gedaan?	- Ouder-Amstel participeert actief in de jeugdhulpregio Amsterdam-DUO. Er is al enkele jaren een intensieve samenwerking tussen de DUO-gemeenten en Amsterdam. Ook in 2025 wordt er vanuit Ouder-Amstel bijgedragen aan verschillende regionale project- en stuurgroepen. - Ter voorbereiding op de regionale inkoop van specialistische jeugdhulp die voor januari 2028 moet worden afgerond, wordt actief samengewerkt tussen de gemeenten Ouder-Amstel, Diemen, Uithoorn en Amsterdam. Ouder-Amstel praat en beslist mee in de regionale samenwerkingsstructuur. De voorbereiding op de contractering per 2028 zijn in lijn met de Hervormingsagenda Jeugd. - Ook in 2025 participeert Ouder-Amstel in regionale en bovenregionale overleggen over specialistische jeugdhulp en gecertificeerde instellingen.

Doelstelling	Jongerenwerk: Stimuleren en faciliteren dat jongeren elkaar ontmoeten, vergroten van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren en versterken van verbindingen tussen netwerkpartners
Wat wilden we doen?	- Verder uitbouwen van de doorgaande lijn tussen jeugd- en jongerenwerk, zodat jongeren beter in beeld zijn als zij naar het voortgezet onderwijs gaan. - Wekelijkse inloop in het Dorpshuis Duivendrecht continueren voor jongeren 13+ en voor groep 8 in het kader van de doorgaande lijn. - Jongeren betrekken bij de gemeente en de beleidsontwikkeling. - Bieden van ondersteuning om afglijden naar criminaliteit te voorkomen. - Vergroten van weerbaarheid onder jongeren.

Doelstelling	Jongerenwerk: Stimuleren en faciliteren dat jongeren elkaar ontmoeten, vergroten van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren en versterken van verbindingen tussen netwerkpartners
Wat hebben we gedaan?	• De Club 8 inloop en een open inloop zijn op dinsdag in Duivendrecht. In Ouderkerk aan de Amstel is een Meidenclub in Level Up en een jongerenavond op de maandag. • Daarnaast is er Club Duivendrecht United en zaalvoetbal in Duivendrecht. Duivendrecht United is meer dan alleen een zaalvoetbalproject; het is een plek waar jongeren zichzelf kunnen zijn, hun eigen keuzes kunnen maken en hun talenten kunnen ontdekken. Zaalvoetbal is het middel, maar de echte kracht ligt in de verbinding en het eigenaarschap dat jongeren hier ervaren. • In augustus 2025 is de Jongerenontmoetingslocatie in Duivendrecht geopend (Clubhuis). • Voor activiteiten in het Clubhuis (Club Duivendrecht United en Inloop) wordt een kennismakingsgesprek gehouden om ondersteuning te bieden om afglijden naar criminaliteit te voorkomen en de weerbaarheid te vergroten.
	• In 2025 is gestart met participatie voor de ontwikkeling van een bovenbuurtse speelplaats in de wijk Benning. Voor het plaatsen van een Jongerenontmoetingsplek (JOP) waren middelen gereserveerd. Jongeren zijn door jongerenwerkers benaderd om deel te nemen aan het participatietraject. Dit heeft geen deelnemers opgeleverd.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Jeugd

Jeugd	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	6.066	4.731	5.234	5.493	-259
Baten	639	-	2	5	3
Saldo baten en lasten	-5.427	-4.731	-5.231	-5.488	-257
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-5.427	-4.731	-5.231	-5.488	-257

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 259.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Zoals in voorgaande jaren, is er nog steeds een toename in het aantal gezinnen en kinderen met complexe problematiek. Hierdoor stijgt de toekenning van een hoger profiel (profiel 5) nog steeds. Profiel 5 is het duurste profiel vanwege de combinatie aan kosten, zorgintensiteit (het aantal in te zetten uren) en de lange duur.
- Daarnaast nemen het aantal IBO's (Individuele Betalingsovereenkomsten) met verblijf toe. Deze overeenkomsten zijn relatief duur door de complexiteit van de hulpvraag. Hier is ook sprake van een cumulatie van oorzaken.
 - Door het landelijk beleid om het aantal verblijfplekken te reduceren zijn er steeds minder verblijfplekken beschikbaar binnen het ingekochte jeugdzorgaanbod van de gemeente. Hierdoor worden er IBO's afgesloten bij partijen die passende zorg met verblijf hebben.
 - Door het kaderen van jeugdzorgkosten met de lumpsums beperken we instroom in ingekochte jeugdhulp en worden jeugdigen op wachtlijsten gezet. Niet ieder kind kan wachten tot er ruimte is binnen het ingekochte aanbod. In dat geval wordt een IBO ingezet.
 - Niet alle vormen van gespecialiseerde jeugdzorg zijn ingekocht vanwege het lage aantal cliënten of omdat het kleine aantal partijen hier niet voor inschrijft. Voor die cliënten wordt ook een IBO afgegeven.

De eerste en tweede bullet verklaren een overschrijding van € 140.000, deze kosten verschillen per jaar en zijn vooraf niet goed in te schatten.

- Zowel op persoonsgebonden budgetten (PGB's), jeugdbescherming en Landelijk Transitie Arrangementen (LTA) zijn meer kosten gemaakt. Landelijk Transitie Arrangementen zijn landelijk ingekochte niche jeugdzorgtrajecten, veelal zintuigelijke zorg. Dit verklaart € 220.000 van de overschrijding.
- Een lagere last ten opzichte van begroot voor de overige budgetten van jeugd van € 101.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:
 - € 20.000 lagere inhuurkosten voor specifieke projecten en lagere uitgaven voor subsidies in het kader van preventief jeugdbeleid. De projectleider die het onderzoek naar een gebiedsgerichte aanpak voor jongeren doet, is later gestart dan verwacht waardoor minder is uitgegeven. De aanpak wordt in het tweede kwartaal van 2026 verwacht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Jeugd

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	NL	Bron
Jongeren met een delict voor de rechter. (% 12 t/m 21 jarigen)	2023	Geen waarde bekend, ligt onder de 0,3%, een lager % wordt niet over gerapporteerd door CBS	1%	CBS ¹
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	2024	9,8%	11,1%	CBS
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	2023	0,3%	1%	CBS
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	2023	Geen waarde bekend, ligt onder de 0,3%	1,2%	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	2023	4%	6%	CBS
Werkloze jongeren en niet naar school gaat (% 16 t/m 27 jarigen)	2023	8,3%	8,7%	CBS

¹ De cijfers van het CBS lopen 1 tot 2 jaar achter op de actualiteit.

2.1.3 Sport, Gezondheid en Cultuur

Het stimuleren van deelname aan sport en culturele activiteiten blijft voor elke doelgroep belangrijk. Sport en cultuur moeten voor iedereen toegankelijk zijn en blijven. Daarbij is het ook belangrijk dat mensen fijn kunnen recreëren in onze gemeente. Niet alleen ter bevordering van bewegen, maar ook om elkaar te ontmoeten en voor het vinden van ontspanning. De gemeente blijft nauw betrokken bij partijen om de invloeden te monitoren en waar nodig te ondersteunen.

Doel van het gezondheidsbeleid is de gezondheid van de inwoners van Ouder-Amstel te bevorderen en te beschermen zodat inwoners optimaal kunnen functioneren, mee kunnen doen en bij kunnen dragen aan de maatschappij.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we de volgende speerpunten:

Speerpunt: Stimuleren van het cultureel klimaat

Doelstelling	Iedere inwoner in de gemeente moet de kans krijgen zijn of haar creatieve talent te ontdekken, ontwikkelen en ontplooien.
Wat wilden we doen?	• Continueren van cultuurcoaches door de 'Brede Regeling Combinatiefuncties' binnen de Brede SPUK en kijken naar de mogelijkheden om deze functies uit te breiden. • Onder de aandacht (blijven) brengen om met het Jeugdfonds Sport & Cultuur te kunnen deelnemen aan het culturele aanbod in de gemeente. • Samen met Amstelland-gemeenten ondersteunen we het loket Cultuureducatie Amstelland. We blijven als regio meedoen aan het landelijke programma 'Cultuureducatie met Kwaliteit'. Ook voor de periode 2025-2028 gaan we ervoor om cultuureducatie op scholen verder door te ontwikkelen en te borgen. Hierbij wordt in de regio goed gebruik gemaakt van ons eigen cultuuraanbieders (onder andere museum, Beth Haïm, muziekschool). • Organiseren van een cultureel project in het kader van diversiteit, inclusie en respect zoals bijvoorbeeld de herdenking van Elieser en het slavernijverleden. • Samen met de cultuurcoaches en de cultuuraanbieders gaan we gezien de vergrijzing meer aanbod ontwikkelen voor senioren en hen ondersteunen om zich cultureel te ontwikkelen.

Doelstelling	Iedere inwoner in de gemeente moet de kans krijgen zijn of haar creatieve talent te ontdekken, ontwikkelen en ontplooiën.
Wat hebben we gedaan?	- De inzet van cultuurcoaches is gecontinueerd. - De bekendheid van het Jeugdfonds Sport&Cultuur blijft groeien, in 2025 zijn er 120 aanvragen goedgekeurd. In 2024 waren dat er 109. - Scholen en culturele instellingen zijn enthousiast over de samenwerking met Cultuureducatie Amstelland.
	- De functies vanuit de Brede Spuk zijn niet uitgebreid, de toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is in 2025 verder onderzocht door de nauwe samenwerking tussen het VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) en ambtenaar. - Twee scholen hebben uitgesproken zich ook te willen gaan aansluiten bij 'Cultuureducatie met Kwaliteit'. Gesprekken tussen Cultuureducatie en de scholen worden momenteel gevoerd.
	Er is nog geen toename in aanbod specifiek voor senioren ontwikkelt.

Doelstelling	Alle inwoners kunnen deelnemen aan lokaal of regionaal aanbod op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed.
Wat wilden we doen?	- Het behouden van de digitale toegankelijkheid van ons erfgoed en activiteiten aanbod en de communicatie daaromheen. - Doorontwikkelen van de bibliotheekfunctie in Ouderkerk aan de Amstel en Duivendrecht door samen met OBA in beide dorpen te zorgen voor een toekomstgerichte 'community library' met meerdere functies zoals bijvoorbeeld het IDO (Informatiepunt Digitale Overheid).
Wat hebben we gedaan?	- De al bestaande websites waar informatie over erfgoed op staat is onveranderd. - Doorontwikkelen van de bibliotheekfunctie blijft een lopend proces, er zijn regelmatig ambtelijke gesprekken tussen OBA en de gemeente. Het IDO punt in Duivendrecht wordt gecontinueerd.
	Er worden verder gesprekken gevoerd tussen de OBA en de ambtenaar voor het realiseren van een IDO punt in Ouderkerk aan de Amstel.
	Er zijn geen verdere ontwikkelingen geweest om de digitale toegankelijkheid en het activiteiten aanbod te vergroten.

Doelstelling	Beschikbare ruimte benutten voor de creatieve en culturele ontwikkeling van inwoners
Wat wilden we doen?	Professionele en amateurkunstenaars de mogelijkheid bieden om hun kunst te delen door bijvoorbeeld het continueren van het ter beschikking stellen van de centrale ruimtes in het gemeentehuis en het Dorpshuis Duivendrecht voor exposities.
Wat hebben we gedaan?	In zowel het gemeentehuis als in het Dorpshuis zijn nog steeds exposities te zien. Beide locaties worden gecoördineerd door vrijwilligers. Zij coördineren de exposities geheel zelfstandig. De populariteit onder kunstenaars blijft groeien, er is een flinke wachtlijst.

Doelstelling	Het bevorderen van lokale en regionale samenwerking en kennisuitwisseling op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed
Wat wilden we doen?	- Versterking van een vernieuwd overkoepelend platform voor cultuur in Ouder-Amstel dat zorgt voor meer samenwerking van alle aanbieders en voor het versterken van het lokale aanbod. - Het jaarlijks organiseren van een stakeholderbijeenkomst voor alle aanbieders en ook van een breder event voor inwoners. - Samenwerking met programma Kunst, Cultuur en Erfgoed van Metropoolregio Amsterdam (MRA) en van daaruit samen werken aan het bevorderen van de cultuurparticipatie en het faciliteren van toekomstbestendige cultuur en erfgoedsectoren in de metropool.
Wat hebben we gedaan?	De samenwerking met de erfgoedcommissie en de werkgroep Cultureel Erfgoed is voortgezet en geïntensiveerd via de structurele overleggen. Hiermee is ook invulling gegeven aan het participatiebeginsel van de Omgevingswet en is de verbinding met de lokale erfgoedpartners versterkt. De communicatie met MOOI Noord-Holland (adviescommissie ruimtelijke kwaliteit) is verbeterd. Door kortere lijnen en duidelijke procesafspraken wordt advisering efficiënter afgestemd op vergunningsprocedures en ruimtelijke ontwikkelingen.

Doelstelling	Het bevorderen van lokale en regionale samenwerking en kennisuitwisseling op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed
	• Het jaarlijks organiseren van een stakeholderbijeenkomst heeft in een kleine vorm plaatsgevonden, dit zal verder uitgewerkt worden om alle aanbieders en inwoners te bereiken. • Er wordt gewerkt aan een nauwere samenwerking met de MRA op kunst, cultuur en erfgoed. • Tijdens de bestuurlijke overleggen met de vertegenwoordiger(s) van het Cultuurplatform is ingezet op continuering van dit platform.

Doelstelling	Behoud en aantrekkelijker maken van cultureel erfgoed in de gemeente
Wat wilden we doen?	• Opnemen van het cultureel erfgoed in het onderdeel fysieke leefomgeving van de omgevingsplannen; • Subsidiëren en ondersteunen van (im)materieel erfgoed, de Rode Loper en gemeentelijke monumenten; • Het betrekken van de gemeentelijke monumenten bij de Open Monumentendag. • Onderhouden en uitbreiden van kunst in de openbare ruimte. • Ondersteuning bieden bij de ontwikkeling van wandel- en fietsroutes die aandacht besteden aan het cultureel erfgoed.
Wat hebben we gedaan?	• De gemeentelijke monumentenlijst is in de afgelopen jaren geactualiseerd en uitgebreid met karakteristieke panden. Hierdoor kunnen cultuurhistorische waarden juridisch beter worden verankerd binnen het omgevingsplan. • Erfgoed is structureel betrokken bij ruimtelijke initiatieven en vergunningverlening. Cultuurhistorische belangen zijn vanaf de initiatieffase meegewogen bij gebiedsontwikkelingen. • De archeologische verwachtingen- en beleidsadvieskaart (2025) is geactualiseerd en gedigitaliseerd, zodat archeologische waarden tijdig en zorgvuldig kunnen worden betrokken bij bodemverstorende activiteiten. • Het Incidenteel Kunst en Cultuurbudget is opgehoogd, mede hierdoor hebben verschillende stichtingen voldoende ondersteuning kunnen ontvangen bij het organiseren van culturele activiteiten. • Open Monumentendag wordt steeds meer een weekend vol activiteiten in Ouderkerk aan de Amstel, Duivendrecht en de Waver. De verbinding tussen de drie kernen wordt steeds meer zichtbaar, elke jaar komen er nieuwe monumentale gebouwen of woningen bij de haar deuren openen op Open Monumentendag.
	• Bekendheid aan de Rode Loper subsidie moet worden uitgebreid.
	• Vanuit de Rode Loper zijn er in 2025 geen aanvragen geweest. • Er is geen uitbreiding van kunst in de openbare ruimte geweest.

Speerpunt: Een gemeente die uitnodigt om te bewegen

Doelstelling	Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl voor iedereen, met name voor kinderen
Wat wilden we doen?	• Ontwikkelen en behouden van een gevarieerd en toegankelijk sport- en beweegaanbod door verenigingen en ander georganiseerde aanbieders (ook particulier) voor inwoners en mensen uit de regio van alle leeftijden. • Stimuleren van maatschappelijke organisaties om sport en bewegen vaker in te zetten als middel voor bredere doelen en gebruik te maken van landelijke initiatieven, regelingen en fondsen. • Behouden en onderhouden van sportfaciliteiten door uitvoering van het meerjareninvesteringsplan binnen- en buitensportaccommodaties en uitvoering van de speelnota. • Continueren van de inzet buurtsportcoach via de 'Brede Regeling Combinatiefuncties' die sinds 1 januari 2023 onderdeel is van de Brede SPUK. • Uitvoeren plan van aanpak Brede SPUK en Lokaal Sportakkoord II. • Faciliteren bij de organisatie van grote sportevenementen zoals de triatlon Ouderkerkerplas; • Organiseren netwerkbijeenkomst om de samenwerking van sportverenigingen, ander georganiseerd aanbieders van sport en bewegen, maatschappelijke organisaties en eerstelijns zorg te versterken voor betere afstemming van vraag en aanbod. • Continueren van de uitvoering van het programma Gezonde Leefstijl voor Ouderen en het programma Doortrappen. • Versterken van de community van alle aanbieders van sport en bewegen in Ouder-Amstel en hun onderlinge samenwerking (onder andere door sport- en beweegcafés).

Doelstelling	Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl voor iedereen, met name voor kinderen
Wat hebben we gedaan?	- De gemeente beschikt over veel sportverenigingen en commerciële sportaanbieders, die een gevarieerd aanbod hebben voor de inwoners van de gemeente. Er is goed contact tussen de sportvereniging en de beleidsmedewerker. De buurtsportcoach en het ouderenwerk van Coherente, genereren het aanbod voor de kwetsbare inwoners. Voor het aangepast sporten is de gemeente lid van het regioverband Aangepast Sporten met Aalsmeer, Amstelveen, Uithoorn en Diemen. - Verenigingen en maatschappelijke organisaties worden via mail, de media, dan wel mond-tot-mond gestimuleerd om gebruik te maken van onder andere de Rabo Club Support, het Meerlandenfonds, de provincie, Schipholfonds, BOSA-regeling en meer. - Het meerjarenonderhoudsplan voor de buitensportaccommodaties is uitgevoerd en waar nodig geactualiseerd. - Het uitvoeringsprogramma van de speelplekken heeft een flinke inhaalslag gemaakt. - De Brede Regeling is doorgezet via de Brede SPUK (GALA), waardoor de buurtsportcoach behouden kon blijven. Op de basisscholen zijn kennismakingslessen georganiseerd, tussenschoolse en naschoolse activiteiten opgezet. - De triatlon en slowtriathlon hebben in 2025 plaatsgevonden aan de Ouderkerkplas. - In 2024 is er begonnen met het meermaals organiseren van een sportcafé om de community van alle aanbieder op sport en beweeggebied te vergroten. Dit is in 2025 gecontinueerd. - Het programma Gezonde Leefstijl voor ouderen heeft doorgang gevonden bij Coherente. - De Nationale Sportweek is een steeds groter bekende terugkerende week bij de sport- en beweeg aanbieders. - De uitvoering van het Lokaal Sportakkoord II is geheel benut.
	De functies vanuit de Brede Spuk zijn niet uitgebreid, de toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is in 2025 verder onderzocht door de nauwe samenwerking tussen het VSG en ambtenaar.

Doelstelling	Toegankelijkheid van sport en bewegen ondersteunen
Wat wilden we doen?	- Voldoende budget voor Jeugdfonds Sport&Cultuur zodat alle kinderen en jongeren deel kunnen nemen aan het sportieve aanbod in de gemeente en dit fonds onder de aandacht (blijven) brengen; - Het sportieve aanbod onder de aandacht (blijven) brengen bij de frontoffice, eerstelijnszorg partijen en overige organisaties die zich inzetten voor een gezonde leefstijl om zo vraag en aanbod beter op elkaar af te stemmen. - Uitvoering van regionale overeenkomst binnen het Samenwerkingsverband Aangepast Sporten, waarbij er regionaal maatwerk geboden kan worden aan mensen met een beperking die willen sporten en bewegen. - De uitleenservice binnen Uniek Sporten onder de aandacht (blijven) brengen; - Onder de aandacht blijven brengen van de vernieuwde website www.sportiefouder-amstel.nl die dient als loketfunctie voor de sport (eis vanuit de Brede SPUK regeling). - Deelname Monitor Sport en Gemeenten en Brede SPUK. - Bij de (her)inrichting van plekken is het streven ervoor te zorgen dat de speelplek voor ieder kind of jongere met of zonder beperking toegankelijk en bespeelbaar is. - In samenspraak met Amsterdam het sportaanbod (op papier) in De Nieuwe Kern vormgeven en te streven naar voldoende sportfaciliteiten voor onze huidige en toekomstige bewoners. - Trainingen en workshops organiseren voor bestuurlijk kader en trainers van sportverenigingen om de vitaliteit van sportverenigingen te versterken. - Het ambtelijk en bestuurlijk actief meedoen met VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) binnen de regio Amsterdam-Amstelland.

Doelstelling	Toegankelijkheid van sport en bewegen ondersteunen
Wat hebben we gedaan?	- De bekendheid van het Jeugdfonds Sport&Cultuur blijft groeien, in 2025 zijn er 120 aanvragen goedgekeurd. IN 2024 waren dat er 109. - Ouder-Amstel is onderdeel van het regioverband Aangepast Sporten. Samen met Diemen, Uithoorn, Amstelveen en Aalsmeer wordt er gezorgd voor een passend aanbod voor mensen met een beperking die dat nodig hebben. Verder zijn we sinds 2023 aangesloten bij de Uniek Sporten uitleenservice, zodat materialen als een rolstoel voor tennis of basketbal geleend en uitgetest kunnen worden voordat het aangeschaft moet worden. - De website sportief Ouder-Amstel blijft up to date, daarbij worden er regelmatig nieuws updates geplaatst. - Bij de uitvoering van de speelnota wordt rekening gehouden met de toegankelijkheid. Dit staat opgenomen in de spelregels. Er zijn geen specifieke toestellen neergezet bij de speeltuinen waar kinderen in een rolstoel bijvoorbeeld op kunnen, maar er wordt wel rekening gehouden met de toegankelijkheid (hogere afstap glijbaan, et cetera). - Het definitief ontwerp van de Smart Mobility Hub (SMH) op het terrein van Strandvliet is afgerond. Op het dak komen drie voetbalvelden en heel veel ander openbaar toegankelijke sportfaciliteiten. Bij de precieze invullingen van de ontwikkeling worden meer sportcommunities uit de gemeente betrokken. - Meermaals per jaar vinden er ambtelijke en bestuurlijke overleggen plaats in regionaal verband onder leiding van het VSG.

Doelstelling	Een aantrekkelijke, avontuurlijke en natuurlijke buitenruimte die uitnodigt om te bewegen
Wat wilden we doen?	- Uitvoering speelnota, waarbij er in 2025 in totaal vier speelplekken in de gemeente worden heringericht aan de hand van participatietrajecten. - Alle heringerichte speelplekken zijn rookvrij. - Invulling speelfaciliteiten (op papier) in De Nieuwe Kern in samenwerking met Amsterdam.
Wat hebben we gedaan?	- Naast de vier geplande speelplekken is er een inhaalslag gemaakt in de participatie van de nog te realiseren speeltuinen waar vertraging was opgelopen. - De speelplekken zijn rookvrij. - Er is nauw contact en overleg met de collega's uit Amsterdam over de ontwikkelingen binnen De Nieuwe Kern.
	Begin 2025 is de werkgroep speelveld Jan Benninghweg gestart. Deze zal in 2026 verdere concrete invulling en uitvoering krijgen.

Speerpunt: Een gezonde gemeente

Doelstelling	Het stimuleren van bewegen
Wat wilden we doen?	- In 2025 wordt een nieuwe integrale gezondheidsnota aangeboden aan de raad. Voor het opstellen van de nota en de realisatie van de doelstellingen zoekt de gemeente samenwerking met verschillende partijen zoals de zorgverzekeraar, huisartsen, lokale supermarkten, agrariërs en horeca. - Uitvoeren plan van aanpak Brede SPUK. - Continueren inzet combinatiefunctionaris. - Promoten en stimuleren gebruik beweegroutes. - Middels communicatie aandacht vragen voor sport en bewegen.
Wat hebben we gedaan?	- Er zijn binnen de Brede Spuk deelplannen gemaakt en uitgevoerd. - De inzet van de combinatiefunctionaris is gecontinueerd. - De Nationale Sportweek is een steeds groter bekende terugkerende week bij de sport- en beweegaanbieders.
	- In 2025 is gewerkt aan het opstellen van een integraal beleidskader Sociaal Domein, waar het thema gezondheid onder valt. De verwachting is dat dit kader in het tweede kwartaal van 2026 aan de gemeenteraad wordt aangeboden. - De toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is verder onderzocht voor de komende jaren.
	Eind 2025 is vanwege onvoldoende gebruik van de beweegroutes de samenwerking met deze partij opgezegd.

Doelstelling	Voorkomen van overgewicht en waarbij met name aandacht is voor de jeugd in Duivendrecht
Wat wilden we doen?	• Stimuleren van beweegactiviteiten, gebruik watertappunten en van gezonde voeding. • Inzet van GGD voor project gezonde scholen.
Wat hebben we gedaan?	• De buurtsportcoach organiseert verschillende activiteiten in Duivendrecht om sporten en bewegen onder de aandacht te brengen. Zo is er een sportinstuif voor kinderen, Duivendrecht United voor jongeren en calisthenics voor iedereen vanaf 16 jaar. Tijdens activiteiten wordt water drinken gestimuleerd en worden de kinderen getipt op de watertappunten binnen de gemeente. • De GGD heeft het project Gezonde School ingezet op de basisschool. Dit gebeurt op basis van maatwerk: scholen kunnen zelf aangeven welke activiteiten op het thema welbevinden zij graag willen uitvoeren.

Doelstelling	Vermindering roken
Wat wilden we doen?	• Deelname aan landelijke activiteiten zoals Stoptober.
Wat hebben we gedaan?	• Deelgenomen aan de landelijke campagne 'Stoptober', waarbij via de lokale krant en sociale media inwoners zijn aangemoedigd om mee te doen. • Scholen uitgenodigd om deel te nemen aan de Nationale Ouderavond 'Nee tegen Vapen'. • De uitnodiging voor het webinar 'Samen voor een nicotinevrije regio', georganiseerd door Brijder Preventie en GGD Amsterdam-Amstelland, verstuurd aan lokale partners. • Roken en vaperen blijven belangrijke thema's in de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie, waaronder voorlichtingscampagnes, informatieverstrekking, individuele gesprekken en ouderavonden, gericht op zowel jongeren als hun ouders.

Doelstelling	Vermindering alcoholgebruik
Wat wilden we doen?	• Inzet van voorlichtingsbijeenkomsten door 'Brijder'. • Deelname landelijke campagnes zoals 'ik pas'. • Aandacht alcoholgebruik op festivals en evenementen.
Wat hebben we gedaan?	• Alcoholgebruik en vroegsignalering van alcoholproblematiek blijven belangrijke thema's binnen de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie. • Deelname aan de landelijke campagne 'Ik Pas' ter bewustwording van gezond en verantwoord alcoholgebruik. • Aanwezigheid bij gezondheidsmarkten en diverse bijeenkomsten, waar Brijder met bezoekers in gesprek ging over alcohol en risicogedrag. • Vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is extra ingezet op het versterken van de vroegsignalering van alcoholproblematiek.

Doelstelling	Bewustwording gevaren bij gebruik van lachgas
Wat wilden we doen?	• Aandacht voor toegenomen gebruik en gevaren van lachgas.
Wat hebben we gedaan?	• Informatie over lachgasgebruik wordt integraal opgenomen in de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie.

Doelstelling	Vermindering van psychische klachten en sociaal emotionele problemen
Wat wilden we doen?	• In samenwerking met Prezons organiseren van preventieve activiteiten. • Samen met scholen organiseren van activiteiten op het terugdringen van psychische klachten. • Jongeren informeren over valkuilen van internet, social media en gaming. • Jongeren informeren over seksualiteit en gezondheid.

Doelstelling	Vermindering van psychische klachten en sociaal emotionele problemen
Wat hebben we gedaan?	• Prezens heeft diverse preventieve activiteiten georganiseerd ter ondersteuning van inwoners met beginnende psychische klachten. Het aanbod van Prezens is onder de aandacht gebracht via publieksvoorlichting en advertenties. Inwoners konden gebruikmaken van laagdrempelige ondersteuning en adviesgesprekken bij eerste signalen van klachten. Er zijn ook informatiebijeenkomsten en webinars aangeboden. • Prezens organiseerde cursussen voor specifieke doelgroepen, waaronder mantelzorgers, familie en naasten. Daarnaast zijn stressreductiecursussen aangeboden ter versterking van mentale veerkracht. • Scholen voor primair onderwijs in Ouder-Amstel kunnen kiezen uit het aanbod van de GGD vanuit de Gezonde School. Zij kozen in 2025 activiteiten gericht op het bevorderen van mentale gezondheid en sociale vaardigheden zoals de Geluyskoffer. • Brijder Jeugd Preventie biedt webinars en cursussen aan over gameverslaving. • GGD Amsterdam voert activiteiten uit op voortgezet onderwijs scholen in de regio. Deze zijn gericht op het bevorderen van de seksuele gezondheid van jongeren. De GGD heeft ook een spreekuur en voor jongeren met vragen over seksuele gezondheid. Ook kunnen zij terecht via de chat.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Sport, Gezondheid en Cultuur

Sport, Gezondheid en Cultuur	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.555	2.982	3.712	3.619	93
Baten	902	677	774	851	77
Saldo baten en lasten	-1.653	-2.305	-2.938	-2.768	170
Toevoegingen aan reserves	10	40	40	28	12
Onttrekkingen aan reserves	194	44	-	-	-
Saldo reserves	184	4	-40	-28	12
Saldo	-1.469	-2.302	-2.978	-2.796	182

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 93.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er is sprake van lagere onderhoudskosten dan begroot voor Dorpshuis Duivendrecht van € 45.000. Dit komt hoofdzakelijk door een positieve gas afrekening uit 2024 die op 2025 rust.
- Lagere kosten voor sportstimulering van € 47.000. Dit heeft met name te maken met het volgende. Er is een incidenteel budget opgenomen van € 50.000 voor de verhuizing van de roeivereniging en er zijn geen gerealiseerde uitgaven geboekt.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 1.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 77.000 ten opzichte begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De SPUK GALA regeling (gezond en actief leven akkoord) vertoont een voordeel van € 16.000 ten opzichte van begroot. Dit komt doordat er € 16.000 meer uitgaven zijn geweest in 2025.
- De inkomsten van de BTW regeling op Sport ad € 85.000 zijn anders verantwoord. De inkomsten zijn begrotingstechnisch meegenomen in de raming van de gerelateerde uitgaven op de Sportaccommodaties, echter in de realisatie is het verantwoord als inkomst conform BBV-boekingsvoorschriften. Daarnaast is er een incidenteel nadeel van € 12.000 in verband met afrekening 2024.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 12.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

De lagere toevoeging aan de reserves bedraagt minder dan € 25.000 en wordt daarom niet toegelicht.

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Sport, cultuur en recreatie

Doel	Indicator	Periode	Ouder-Amstel	NL	Bron	Streef cijfer
------	-----------	---------	--------------	----	------	---------------

Stimuleren van bewegen	Het percentage inwoners van 19 jaar en ouder, dat niet wekelijks sport, ten opzicht van het totaal aantal inwoners.	2024	32,1%	42,5%	GGD gezondheids-monitor	35%
------------------------	---	------	-------	-------	-------------------------	-----

2.1.4 Algemeen maatschappelijke voorzieningen

De gemeente hanteert als uitgangspunt dat iedereen actief kan deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur en zoveel mogelijk zelfstandig kan functioneren. Actieve deelname aan onze maatschappij helpt ook bij het tegengaan van eenzaamheid. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn belangrijk en worden ondersteund, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen blijven doen. Dit thema voorziet in een scala aan voorzieningen en preventie-activiteiten gericht op het gebied van zorg en welzijn. In 2024 hebben de bezuinigingen op de gesubsidieerde partijen plaatsgevonden. De gemeente blijft betrokken bij de partijen om de invloeden hiervan te monitoren.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we de volgende speerpunten:

Speerpunt: Kwalitatief goede zorg

Doelstelling	De hulpvraag in het geval van huiselijk geweld en kindermishandeling kunnen opvangen én zorgen dat deze laagdrempelig toegankelijk is
Wat wilden we doen?	- Ook voor 2025 is het belangrijk om te bewaken dat de capaciteit van de lokale hulpverlening voldoende blijft bij de toenemende hulpvraag. - Aan de hand van de evaluatie in 2024 wordt gekeken of het spreekuur huiselijk geweld voldoet aan de behoefte. - De samenwerking tussen de gemeentelijke hulpverlener huiselijk geweld en Veilig Thuis wordt voortgezet.
Wat hebben we gedaan?	- Er is in april 2025 een campagne geweest voor het inloophuis van het Centrum Seksueel Geweld (CSG). Dit inloophuis is er voor iedereen die te maken heeft gehad met een nare seksuele ervaring – online of offline, kort of langer geleden. Het centrum biedt een veilige en anonieme plek waar mensen terecht kunnen voor hulp en ondersteuning. In 2025 is de voorbereiding voor Filomena (inloophuis én expertisecentrum) getroffen en geopend. Doorontwikkeling vindt plaats in 2026. - Het spreekuur is onderdeel geworden van het inloopsprekuren Dorpspunt Duivendrecht. In 2026 zal dit gevolgd worden met een inlooppunt voor huiselijk geweld. - Er is goede samenwerking met Veilig Thuis rondom dit thema, dit is een doorlopende afspraak.

Doelstelling	Vertegenwoordiging van het belang van Ouder-Amstel in de gemeenschappelijke regeling Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis)
Wat wilden we doen?	- Verwacht wordt dat het aantal meldingen bij Veilig Thuis nog blijft stijgen. Er wordt rekening gehouden met een groei van het personeel bij Veilig Thuis van 10% in 2025. - Een nieuwe Regioaanpak (HGKM) 2025-2029 opstellen. Hierin bepalen Amsterdam en de Amstelland-gemeenten de focus van de komende vier jaar. De focus van Ouder-Amstel ligt tot nu bij preventie.
Wat hebben we gedaan?	- In het eerste halfjaar van 2025 ontving Veilig Thuis 4.992 meldingen en 3.335 adviesvragen. Het aantal adviesvragen steeg met 33% ten opzichte van het eerste halfjaar van 2024 (van 2.510 naar 3.335). - De cijfers over het tweede halfjaar van 2025 zijn op het moment van schrijven nog niet beschikbaar. - Naar aanleiding van het inspectieonderzoek van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (maart 2024) is gewerkt aan twaalf verbeteracties, gericht op onder andere tijdig zicht op veiligheid en het halen van wettelijke termijnen. De inspectie ziet vooruitgang maar benadrukt dat de structurele stagnatie in de keten moet worden aangepakt in samenwerking met gemeenten en partners. - De formatie bij Veilig Tuis groeide naar 147,1 fte. - Het Regionaal Beleidskader HGKM & SG 2026 "Samenwerken aan Veiligheid" is opgesteld. De belangrijkste ontwikkeling betreft het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming; werkzame elementen uit de proeftuin Blijvend Veilig worden de komende jaren geïmplementeerd. Belangrijke aanvullende ontwikkelingen zijn: lokale preventieplannen, intensivering van de plegeraanpak en samenwerking tussen zorg- en strafdomen, uitbreiding van het Centrum Seksueel Geweld, en versterking van de aanpak van intieme terreur en femicide. - Het beleidskader is tot stand gekomen met brede input van gemeenten, partners, ervaringsdeskundigen, adviesraden, het Jeugdplatform en een gezamenlijke radenconsultatie.

Speerpunt: Enthousiasmeren meer vrijwilligers

Doelstelling	Vrijwilligers zo goed mogelijk ondersteunen
Wat wilden we doen?	- De vacaturebank actief promoten. - Faciliteren bij het in stand houden van vrijwilligerswerk.

Doelstelling	Vrijwilligers zo goed mogelijk ondersteunen
Wat hebben we gedaan?	- De vacaturebank is via social media van de welzijnsinstelling onder de aandacht gebracht. - Het Gezamenlijk vrijwilligersoverleg (GVO) heeft twee keer plaats gevonden. In dit overleg stemmen de vrijwilligersorganisaties rondom welzijn activiteiten op elkaar af. - Vijf bewoners uit het Zonnehofgebied hebben de LSR-opleiding (niveau 1) afgerond en zetten hun nieuwe vaardigheden in om sport- en spelactiviteiten in de wijk te ondersteunen. De opleiding, onderdeel van de wijkgerichte samenwerking tussen gemeente, Coherente en Eigen Haard, versterkt de leefbaarheid en betrokkenheid in het gebied. De diploma's zijn op 2 juli 2025 feestelijk uitgereikt in het Dorpshuis Duivendrecht.

Speerpunt: Actieve en respectvolle gemeente

Doelstelling	Iedereen kan actief deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur
Wat wilden we doen?	Diverse organisaties voeren het gemeentelijk beleid op het gebied van Wmo, welzijn, sport en cultuur. Deze is gericht op het deelnemen van onze inwoners aan de samenleving. De gemeente stimuleert dit beleid door middel van subsidies. Door bezuinigingen op het subsidiebeleid vindt een herijking plaats die ook op dit terrein een impact heeft.
Wat hebben we gedaan?	- Naast de gemeentevlag wordt ook standaard de regenboogvlag, die symbool staat voor de gehele LHBTIQ+ gemeenschap, elke dag gehesen. - In november is de vlag van Orange the World gehesen om aandacht te vragen voor geweld tegen vrouwen en meisjes.

Doelstelling	Mensen die zich eenzaam voelen worden geholpen bij maatschappelijke deelname
Wat wilden we doen?	- Eenzaamheid is onderdeel geworden van het plan van aanpak voor het versterken van de sociale basis 2023-2026. - De veerkracht van inwoners in Duivendrecht neemt toe.
Wat hebben we gedaan?	- Coherente ondersteunt het project Lief en Leedstraten. In een Lief en Leedstraat geven bewoners elkaar wat extra aandacht wanneer dat nodig is. Elke deelnemende straat heeft een gangmaker: een inwoner die bekendheid geeft aan het project en anderen motiveert mee te doen. Het zijn daarna vooral de bewoners zelf die elkaar steunen. Dat kan zijn met een kaartje, of extra aandacht bij een bijzondere gebeurtenis. De gangmaker krijgt een startpakket uitgereikt met onder andere informatie, promotiematerialen en kaartjes. - Tijdens de Week van Ontmoeting (voorheen: Week tegen Eenzaamheid) organiseert Coherente allerlei activiteiten om elkaar te ontmoeten. - Eenzaamheid is sterk onder de aandacht gebracht bij onze partners, die dit aandachtspunt hebben opgenomen in hun activiteiten.
	De veerkracht in Duivendrecht is van 51% in 2022 gestegen naar 55% in 2024 (Bron GGD gezondheidsmonitor Volwassenen Ouder-Amstel 2024).

Doelstelling	In Ouder-Amstel wordt respectvol met verschillen omgegaan
Wat wilden we doen?	In samenspraak met maatschappelijke partners gaat de gemeente op passende wijze aandacht besteden aan het thema emancipatie.
Wat hebben we gedaan?	
	In 2025 is er op dit onderwerp geen actieve inzet gepleegd als gevolg van capaciteitsgebrek.

Opvang voor vluchtelingen

De Spreidingswet verplicht de gemeente Ouder-Amstel om 91 asielzoekers op te vangen per 1 juli 2025. Het Centraal Opvangorgaan Asielzoekers (COA) vangt sinds mei 2024 in

Duivendrecht zo'n 30 alleenstaande meisjes op tussen de 15-18 jaar, deze locatie blijft in ieder geval open tot mei 2027, met een mogelijke verlenging van 2 jaar.

Het college werkt nauw samen met de regiogemeenten Amsterdam Amstelland aan de regionale taakstelling. Uit deze regionale samenwerking is een afspraak met Amstelveen voortgekomen: Amstelveen vangt 61 asielzoekers op voor Ouder-Amstel, en Ouder-Amstel vangt op haar beurt 70 vluchtelingen uit Oekraïne op voor Amstelveen. Deze afspraken zijn in het voorjaar van 2025 vastgelegd in een bestuursovereenkomst. Met deze bestuursovereenkomst voldeed gemeente Ouder-Amstel tijdig aan haar verplichting binnen de spreidingswet.

Een nieuwe capaciteitsraming voor de spreidingswet volgt in februari 2026, de verwachting is dat deze niet wordt verhoogd voor gemeente Ouder-Amstel.

Opvang voor ontheemden uit Oekraïne

De inspanningsverplichting voor opvangplekken voor Oekraïners de gemeente Ouder-Amstel is 54 plekken, hiernaast vangt gemeente Ouder-Amstel 70 Oekraïners voor Amstelveen op vanwege de bovengenoemde afspraak. Met de opvanglocatie in Entrada 700 en de nieuwe locatie aan de Joan Muyskenweg voldoet Ouder-Amstel met 319 plekken ruim aan deze inspanningsverplichting.

De uitgaven voor de opvang van en verstrekkingen voor Oekraïense ontheemden worden gedekt vanuit de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Deze valt onder het Ministerie van Asiel en Migratie. Op grond van deze regeling had de gemeente in 2025 recht op een bedrag van € 44 per dag voor elke gerealiseerde opvangplaats. De bekostigingsregeling wordt op dit moment herzien.

De door het Rijk beschikbaar gestelde financiële middelen voor het organiseren van de opvang zijn voor Ouder-Amstel tot nu toe toereikend. Met de veranderingen in de bekostigingsregeling is het de verwachting dat ook in 2026 de inkomsten de kosten dekken. Het is waarschijnlijk dat het normbedrag naar beneden gaat maar dat er meer kosten direct door het Rijk zal worden gefinancierd.

Verlenging Richtlijn Tijdelijke Bescherming voor ontheemden

Op 2 maart 2022 heeft de Raad van de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) in werking gesteld. Hiermee hebben vluchtelingen uit Oekraïne in alle EU-lidstaten recht op opvang, medische zorg, werk en onderwijs. Gezien de onzekere situatie in Oekraïne heeft de Raad van de Europese Unie besloten de RTB in de huidige vorm met nog een jaar extra te verlengen, aldus tot en met 4 maart 2027. Op het moment van schrijven is het Rijk bezig met het definiëren van een nieuwe verblijfsstatus vanaf die tijd.

Regeling eigen bijdragen

Sinds 1 oktober 2024 wordt een eigen bijdrage geïnd van ontheemden die inkomen hebben en in de gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO) verblijven. In oktober 2025 is deze verhoogd naar € 244,22 per persoon en € 488,44 voor een gezin. De inning wordt uitgevoerd door Duo+, die ook de uitbetaling van het leefgeld voor de ontheemden in Ouder-Amstel verzorgt.

Opening nieuwe locatie

Sinds 2023 vangt Ouder-Amstel 220 vluchtelingen uit Oekraïne op in Entrada 700, deze locatie is in ieder geval beschikbaar tot 31 december 2026, met mogelijke verlengingen van 1 jaar.

In december 2025 is een nieuwe opvanglocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne gerealiseerd. In totaal gaat het om 99 opvangplekken verdeeld over 6 paviljoens. Op 5 januari 2026 zijn de eerste vluchtelingen vanuit Amstelveen verhuisd naar deze nieuwe locatie. De overige plekken worden ingevuld door Oekraïense vluchtelingen die elders in de regio verblijven en op zoek zijn naar een vaste woonplek.

Er is voor de opvanglocatie een vergunning voor 7 jaar afgegeven. Of deze termijn wordt volgemaakt is afhankelijk van de ontwikkeling van de status van Oekraïners, de oorlog en de rijksvergoedingen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Algemeen Maatschappelijke Voorzieningen

Algemeen maatschappelijke voorzieningen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	5.256	5.575	7.739	6.468	1.271
Baten	5.789	5.158	5.929	5.548	-381
Saldo baten en lasten	532	-417	-1.810	-921	890
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-

Toelichting financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 1.271.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De lagere lasten van € 428.000 ten opzichte van begroot voor vluchtelingen wordt deels veroorzaakt doordat de onvoorzienne kosten lager zijn uitgevallen. Daarnaast zijn er meevallers gerealiseerd bij de inhuur van derden, omdat wij erin zijn geslaagd tijdelijk vaste medewerkers te werven voor de openstaande vacatures. Hierdoor kon de inzet van externe capaciteit aanzienlijk worden beperkt.
- Binnen het door het Rijk beschikbaar gestelde transitiebudget voor de locatiezoektocht Oekraïne-opvang is een deel van de kosten niet volledig tot besteding gekomen. Dit komt doordat een deel van de activiteiten later wordt uitgevoerd dan oorspronkelijk gepland. Het gaat om een bedrag van € 784.000 dat in 2025 niet is gerealiseerd.
- Wet inburgering € 34.000 lagere lasten dan begroot. Er is minder uitgegeven dan binnengekomen vanuit de specifiek hiervoor bestemde regelingen (SPUK Wet inburgering/voorzieningen). Deze SPUK-gelden worden gebruikt voor voorzieningen, zoals de inkoop van voorzieningen als taallessen en maatschappelijke begeleiding. Deze gelden staan los van de kosten voor de uitvoering van de inburgering. Deze kunnen niet vanuit deze SPUK betaald worden maar worden gefinancierd in het gemeentefonds. In de kosten voor de voorzieningen heeft de gemeente minder lasten dan baten, terwijl de uitvoeringskosten wel zijn gestegen over de afgelopen jaren.
- Voor de inhuur ten behoeve van stevige lokale teams is € 50.000 begroot maar nog niets uitgegeven vanuit het programma maatschappelijke voorzieningen. De werkzaamheden zijn opgeschoven naar 2026.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 25.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 381.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De baten in verband met de zoektocht locatie Oekraïne-opvang zijn € 614.000 lager dan begroot. Het betreft een specifieke uitkering, waarvoor geldt dat niet-benutte middelen aan het Rijk moeten worden teruggestort. Conform de geldende voorschriften zullen wij het resterende bedrag terugbetalen. In 2026 zullen wij vervolgens, op basis van de voortgang en de resterende transitieopgave, de benodigde middelen opnieuw aanvragen om de transitie succesvol af te ronden.
- De baten in verband met vluchtelingen zijn € 64.000 hoger dan begroot.
- In verband met de Hersteloperatie kinderopvang toeslag, vergoedingsjaar 2025, wordt er € 135.000 ontvangen vanuit het Rijk voor bestede uren voor de uitvoering van deze regeling. Dit was niet begroot, aangezien het Rijk daar laat in het jaar mee is gekomen.

- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 34.000 hogere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Algemeen maatschappelijke voorzieningen

Voor het thema Algemene Maatschappelijke voorzieningen zijn er geen indicatoren opgenomen.

2.1.5 Werk, Inkomen en Participatie

Werk en inkomen verleent aan mensen die het nodig hebben, ondersteuning bij de arbeidsinschakeling. Ook verleent zij bijstand aan mensen die niet over de middelen beschikken om in de noodzakelijke kosten van het bestaan te voorzien. Via het minimabeleid worden inwoners ondersteund die een minimum inkomen hebben zodat zij kunnen deelnemen aan sport en maatschappelijke activiteiten. Daarbij voeren we een proactief opleidings- en arbeidsmarktbeleid opgepakt vanuit de MRA.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Het versterken van vertrouwen en verantwoordelijkheid

Doelstelling	Een positief participatie en armoedebelief waarin we mensen zoveel mogelijk aan het werk helpen.
Wat wilden we doen?	- Iedereen moet kunnen beschikken over een toereikend en zeker bestaansminimum. - Bijstandsgerechtigden worden gestimuleerd en ondersteund om naar vermogen deel te nemen op de arbeidsmarkt en aan de samenleving. - Actualisatie van het minimabeleid met als doel de beschikbare middelen, de bestaande en de (extra) mogelijkheden van het (Rijks)beleid zo goed mogelijk te benutten. - Rechtmatigheid verliezen we niet uit het oog, we hebben echter nadrukkelijk oog voor het toepassen van maatwerk, bijvoorbeeld in de ruimte om bij te verdienen of bij de hoogte van giften.
Wat hebben we gedaan?	- Vooruitlopend op de invoering van de Participatiewet in Balans is de uitvoering voorbereid op en over de elf wijzigingen die per 1 januari 2026 van kracht zijn gegaan. - In 2025 is de pilot giftenbeleid geëvalueerd, waarbij we experimenteerden met het vrijlaten van giften en kostenbesparende maatregelen en het schrappen van de inlichtingenplicht tot € 1.200 met daarbij de insteek meer uit te gaan van vertrouwen in plaats van wantrouwen. Ook hierin is het belangrijk maatwerk te kunnen leveren. We kunnen hiermee verder aansluitende bij de invoering van de Participatiewet in Balans. - Het jongerenloket is voortgezet in 2025. Op ondersteuningsvragen vanuit de jongeren gericht op werk, opleiding en/of (geld)zorg wordt passende ondersteuning ingezet. We ondersteunen jongeren hierbij zoveel mogelijk zelfredzaam te zijn. Dit is een mooie ontwikkeling. - In 2025 presenteerden we de evaluatie van het minimabeleid met als doel het minimabeleid verder te optimaliseren. Dit leverde drie belangrijke aanbevelingen op voor onze gemeente: regeldruk omlaag brengen; minimaregelingen versimpelen; niet-gebruik minimaregelingen omlaag brengen. - In 2025 stelden we tien concrete aandachtspunten op om het bereik van minimaregelingen in onze gemeente te verhogen.
	Gemeente Wageningen heeft nieuw beleid omtrent inkomenszekerheid bekendgemaakt, genaamd het Maatschappelijk Meedoen Budget (MMB). Het is nog niet gelukt om hier goed onderzoek naar te doen. Wij onderzoeken in 2026 in hoeverre het mogelijk is om dit nieuwe beleid toepasbaar te maken voor onze gemeente.
	Het is nog niet gelukt om onderzoek te doen naar de mogelijkheid om bij te verdienen naast de uitkering. De wens is om hier, na de evaluatie van het minimabeleid in 2025, onderzoek naar te doen.

Doelstelling	Een aanbod van onderwijs en scholingsmogelijkheden wat anticipeert op de veranderende vraag die hoort bij een wendbare arbeidsmarkt.
Wat wilden we doen?	Participatie in de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en andere relevante coalities met het bedrijfsleven, onderwijsinstellingen en overige stakeholders.
Wat hebben we gedaan?	Regionaal afstemmen in de MRA rond re-integratie en werkveldbegeleiding van specifieke doelgroepen.

Doelstelling	Wet inburgering: Nieuwkomers in de gemeente goed ondersteunen bij het leren van de taal, inburgering en participatie.
Wat wilden we doen?	- De gemeente biedt statushouders een brede intake en de Taalstart, een soort verlengde intake. Samen met de statushouder wordt een Plan Inburgering en Participatie (PIP) gemaakt waarin de leerroute en afspraken over participatie worden vastgelegd. De leerroutes worden gevolgd in Amsterdam of Amstelveen. - Statushouders volgen een cursus financiële zelfredzaamheid en krijgen financiële begeleiding. - De groep nieuwkomers die onder de wet inburgering 2013 valt, de zogenaamde ondertussengroep, wordt zo goed mogelijk bij het inburgeren ondersteund.

Doelstelling	Wet inburgering: Nieuwkomers in de gemeente goed ondersteunen bij het leren van de taal, inburgering en participatie.
Wat hebben we gedaan?	- De taakstelling huisvesting statushouders was 22 personen. Deze is ruim gehaald met de voorsprong van 2024 en plaatsing van nareizende familie van eerder gehuisveste inwoners van Ouder-Amstel. Ouder-Amstel eindigt met een voorsprong van 10 plaatsingen voor 2026. - Statushouders worden binnen de termijn uitgenodigd voor de brede intake, stellen de PIP op en volgen taallessen en participatietrajecten. - Statushouders krijgen intensieve persoonlijke financiële begeleiding en volgen een cursus omgaan met geld.
	Vanwege langlopende ontevredenheid in de regio en financiële problemen bij taalschool NLtraining is door de gemeente Amsterdam het contract opgezegd. De gemeente Ouder-Amstel heeft er ook voor gekozen om het meeliftcontract te beëindigen. Door de plotse overstap naar Youtaal en Conrado, twee andere taalscholen in Amstelveen, zijn er wat langere wachttijden geweest voor inburgeraars.

Doelstelling	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs): Vergroten bereik schuldhulpverlening met sneller perspectief.
Wat wilden we doen?	- Zorgen voor gelijke en verbeterde toegankelijkheid van schuldhulpverlening. - Vroegsignalering en preventieve maatregelen door proactieve ondersteuning van inwoners met betalingsachterstanden. - Invoeren van een standaard saneringskrediet en nazorg voor een uniform en effectief schuldhulpverleningstraject. - We zetten in op het verbeteren van de digitale infrastructuur en gegevensuitwisseling zodat schuldhulpverlening verbeterd en versneld kan worden. De landelijke opschaling van het schuldenknooppunt is daar onderdeel van.
Wat hebben we gedaan?	- Vroegsignalering heeft een structurele plek gekregen in de gemeentelijke werkzaamheden, met als doel om inwoners tijdig te bereiken bij betalingsachterstanden. Dit heeft geleid tot een verlaging van bijna 30% van het gemiddeld schuldbedrag ten opzichte van 2024. - Er is een verbeteringsslag gemaakt rond de aanmeldprocedure, communicatie en interne procedures waardoor meer personen bereikt konden worden met de vroegsignalering en schuldhulpverlening. Hierdoor is het aantal personen geholpen in de schuldhulpverlening ten opzichte van 2024 met 35% gestegen. - De gemeente blijft aangesloten bij het Waarborgfonds Saneringskredieten. Dit waarborgt de financiering van saneringskredieten binnen de schuldhulpverlening en ondersteunt daarmee inwoners bij het oplossen van problematische schulden. - De gemeente faciliteert dat huurbetalingen rechtstreeks via de uitkering kunnen worden voldaan. Hiermee worden verdere oplopende schulden voorkomen. - Er is een pilot gestart met het JongerenPerspectiefFonds, waardoor jongeren beter met schulden geholpen kunnen worden. In 2025 zijn er 14 jongeren uit Ouder-Amstel gestart met een traject.
	Door technische systeemaanpassingen is de directe aansluiting op het Schuldenknooppunt tijdelijk geparkeerd, in afwachting van de overstap naar een nieuw systeem. In 2026 wordt verder ingezet op digitale ontsluiting en innovatie om de dienstverlening te blijven optimaliseren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Werk, Inkomen en Participatie

Werk, Inkomen en Participatie	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	6.311	6.228	6.727	6.478	249
Baten	3.904	3.764	3.851	3.945	94
Saldo baten en lasten	-2.408	-2.464	-2.876	-2.534	343
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-2.408	-2.464	-2.876	-2.534	343

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 249.000 ten opzichte van begroot hebben de volgende oorzaken:

- Binnen de post gemeentelijk minimabeleid zijn de kosten € 200.000 lager uitgevallen. Dit betreft een cumulatie van verschillende posten. Met name op de post bijzondere bijstand en incidentele bijstand is fors minder uitgegeven, namelijk € 166.000 minder dan begroot. En de kosten voor de opvang van de Oekraïners (leefgeld) zijn € 65.000 lager dan begroot.
- Binnen de post inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidie Participatiewet zijn er meer uitkeringen verstrekt waardoor er sprake is van € 49.000 overbenutting.
- Binnen de post vroegsignalering schuldhelpverlening zijn de uitgaven lager geweest dan begroot waardoor er sprake is van een restant van € 33.000. Dit houdt verband met het rectificeren van kosten die in de voorgaande jaren onder het bestedingsbudget bij Duo+ moesten vallen. Verder konden er kosten vallen onder de SPUK GALA waar nog bestedingsruimte zat.
- De bijdrage aan de sociale werkvoorziening en begeleid werken (AM match) is € 80.000 lager uitgevallen dan begroot omdat er sprake is van een sterkere vermindering aan Wsw'ers dan begroot.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 15.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 94.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Binnen de post levensonderhoud BBZ is er sprake van een te hoge raming ten opzichte van de realiteit. In combinatie met een terugbetaling van de G4 regeling in verband met de coronacrisis is er sprake van een tekort van € 56.000.
- Binnen de post gemeentelijk minimabeleid zijn de eigen bijdragen voor huisvestingskosten van de Oekraïners geïnd, maar deze valt weg tegen de uitkering van het Rijk voor het leefgeld omdat we daar dan geen aanspraak meer op kunnen maken.
- Door een nog te ontvangen post vanuit het Rijk die we niet hadden begroot in verband met KOT (Hersteloperatie kinderopvang toeslag) is er in zijn totaliteit sprake van een overschot van € 42.000. Het Rijk gaf pas aan het eind van het jaar inzicht in het terug te ontvangen bedrag.
- Binnen de post inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidie Participatiewet is er door meer inkomsten op het BUIG-budget, sprake van een overschot van € 121.000.
- Verder is er sprake van ongeveer € 13.000 aan lagere baten die we niet verder toelichten.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Werk en inkomen

Netto arbeidsparticipatie

Ouder-Amstel scoort al jaren hoog als het gaat om netto arbeidsparticipatie. Dit heeft vooral te maken met aanwezigheid van veel banen in de regio. In goede economische tijden is te zien dat wij dichter richting het landelijk gemiddelde gaan en in mindere economische tijden wordt de afstand tot het landelijke beeld weer wat groter.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Netto arbeidsparticipatie	2024	74,2%	73,2%	waarstaatjegemeente.nl

Banen

Het aantal banen ten opzichte van het aantal inwoners is in Ouder-Amstel erg hoog. Dit heeft vooral te maken met de aanwezigheid van veel bedrijven in de Werkstad OverAmstel.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	1.867	850	waarstaatjegemeente.nl

Bijstandsuitkeringen

Het aantal personen met een bijstandsuitkering is in Ouder-Amstel laag vergeleken met het landelijk gemiddelde. Dit heeft vooral te maken met de sociaal economische samenstelling van onze bevolking. Dit betekent niet dat wij ruim in onze middelen zitten. Bij de toekenning van de BUIG-middelen aan onze gemeente wordt rekening gehouden met die sociaal economische samenstelling.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	2025	179	281	waarstaatjegemeente.nl

Aantal re-integratievoorzieningen

Conform eerder genoemde beeld, als gevolg van de sociaaleconomische samenstelling van onze bevolking, zien wij ook bij het inzetten van re-integratievoorzieningen dat wij ruim onder het landelijk gemiddelde zitten.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15 tot 64 jaar	2024	135	203	waarstaatjegemeente.nl

2.1.6 Onderwijs

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in gezonde en goed bereikbare scholen is een belangrijke basisvoorziening voor onze jeugd. Daarvoor moeten de scholen en schoolbesturen in samenwerking met de gemeente Ouder-Amstel de juiste kaders en randvoorwaarden bieden. Gezonde schoolgebouwen, bekostiging leerlingenvervoer indien noodzakelijk en een subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang zijn daar voorbeelden van. Hier hebben we ons in 2025 ook weer voor ingezet.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Voldoende aanbod van kwalitatief, goed onderwijs

Doelstelling	Voor alle kinderen is er kwalitatief goed passend onderwijs in hun eigen wijk
Wat wilden we doen?	• De gemeente volgt de resultaten op passend onderwijs actief door in overleg te treden met primair en voortgezet onderwijs via de Lokale en Regionale Educatieve Agenda en de (kern)overleggen van de samenwerkingsverbanden. Ook neemt de gemeente actief deel aan de Regionale agenda Thuiszitters. • De Methodische Aanpak Schoolverzuim (MAS), waarin vroeg signalering van thuiszitters centraal staat, wordt gecontinueerd om langdurig verzuim en thuiszitten te voorkomen. • Implementatie van de nieuwe wet 'Van school naar duurzaam werk'. • Voortzetten van de regionale aanpak binnen Amstelland om het aantal voortijdig schoolverlaters terug te dringen. • Voortzetten van de regionale aanpak binnen Amstelland waarin jongeren in een kwetsbare positie (uit het praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs, basisberoepsgericht vmbo of de entreeopleiding) worden gemonitord en (preventief) begeleid in het zetten van de stap naar vervolgonderwijs of een (leer)werkplek. • Als er geen kwalitatief goed passend onderwijs aanbod is in hun eigen wijk wordt er voorzien in (bekostiging van) een voorziening leerlingenvervoer. • Uitvoering geven aan de nieuwe verordening bekostiging leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer. • Na afronding van het DUO-brede aanbestedingstraject voor leerlingenvervoer starten we medio 2025 met een (nieuwe) samenwerking met een vervoerder voor de uitvoering van het leerlingenvervoer.

Doelstelling	Voor alle kinderen is er kwalitatief goed passend onderwijs in hun eigen wijk
Wat hebben we gedaan?	- Het Interventiemodel en de regionale werkagenda langdurig verzuim en thuiszitten PO en VO Amstelland en de Meerlanden is nog steeds van kracht. De gemeente heeft actief deelgenomen aan de regionale overleggen aangaande het passend onderwijs en de thuiszittersaanpak. De klantmanagers onderwijs hebben de preventieve werkwijze (MAS) voortgezet om zo problematiek in een vroeg stadium te kunnen signaleren en langdurig thuiszitten zoveel als mogelijk te voorkomen. - De gemeente heeft net als voorgaande jaren deelgenomen aan overleggen ten aanzien van de Regionale Educatie Agenda (REA). Samen met de Amstelland gemeenten, het samenwerkingsverband passend onderwijs en het voortgezet onderwijs is aandacht besteed aan actuele thema's. Met name het Techniekpact, onderwijs voor nieuwkomers en de aansluiting tussen jeugdhulp en onderwijs heeft centraal gestaan. - In regionaal verband is uitvoering gegeven aan de convenanten 'Internationale Schakelklas (ISK)' en 'taalklassen primair onderwijs voor nieuwkomerskinderen uit Ouderkerk aan de Amstel en Amstelveen'. In deze convenanten zijn de afspraken vastgelegd over bekostiging van en toeleiding naar het nieuwkomersonderwijs voor kinderen en jongeren tussen de 6 en 18 jaar die de Nederlandse taal onvoldoende spreken. Nieuwkomerskinderen uit Duivendrecht kunnen terecht bij de taalschool in Amsterdam. - Door de wet van school naar duurzaam werk krijgt de gemeente in de Participatiewet een meer preventieve rol bij het ondersteunen van jongeren naar werk. Ons jongerenloket richt zich specifiek op een ondersteuningsvraag over werk, opleiding en/of geldzorgen. De inzet van de jongerencoach gebeurt op basis van maatwerk. De jongerencoach heeft daarbij een uitgebreid netwerk binnen onze gemeenten. Hierbij wordt een nauwe samenwerking gezocht met het onderwijs/doorstroompunt om de begeleiding en nazorg vanuit de scholen goed aan te laten sluiten bij het aanbod van de gemeente. - Gezinnen die conform beleid in aanmerking komen voor leerlingenvervoer hebben een tegemoetkoming in de bekostiging van eigen vervoer, bekostiging van openbaar vervoer of aangepast vervoer (taxivervoer) toegekend gekregen. - Naar aanleiding van de nieuwe verordening leerlingenvervoer zijn ook de beleidsregels leerlingenvervoer herzien en geactualiseerd. Sinds eind 2025 zijn de nieuwe beleidsregels leerlingenvervoer Ouder-Amstel 2025 van kracht. - De medewerkers van Doorstroompunt Amstelland hebben zich conform de regionale agenda voor aanpak en begeleiding van voortijdig schoolverlaters ingezet om thuiszittende jongeren te monitoren en te begeleiden naar een passende opleidings- en/of werkplek. Daarnaast is er vanuit het Jongerenloket extra aandacht besteed aan de begeleiding van jongeren in een kwetsbare positie bij bijvoorbeeld aanhoudend verzuim of het zoeken naar volgende (leer)werkplek. - Medio 2025 is de aanbesteding voor het leerlingenvervoer afgerond waarna begin schooljaar 2025-2026 de vervoerder Willemsen - de Koning het stokje heeft overgedragen aan de nieuwe vervoerder Münckhof. - Eind 2025 is gestart met het DUO-brede aanbestedingstraject voor het doelgroepenvervoer zodat alle vervoersvormen vanaf 1 augustus 2027 bij eenzelfde vervoerder belegd kunnen worden.

Doelstelling	Voor alle kinderen zijn er kansen om zich optimaal te ontwikkelen
Wat wilden we doen?	- Samen met scholen en de kinderopvang uitvoering geven aan de Lokale Educatieve Agenda. Sinds de herziening van de uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda in 2023 worden de activiteiten uit het jaarprogramma onderwijs op het gebied van burgerschapsvorming, ouderbetrokkenheid, taal, gezondheid, duurzaamheid en milieu, en sport en cultuur voor de kinderen in het basisonderwijs voortgezet. - Samen met de regiogemeenten binnen Amstelland en het voortgezet onderwijs uitvoering geven aan de Regionale Educatieve Agenda. - Het voorschoolse aanbod voor peuters van ouders zonder recht hebben op kinderopvangtoeslag (KOT) wordt gecontinueerd.

Doelstelling	Voor alle kinderen zijn er kansen om zich optimaal te ontwikkelen
Wat hebben we gedaan?	- De activiteiten die in 2025 zijn uitgevoerd binnen het Jaarprogramma Onderwijs - Workshops debatteren van Iedereen Debatteert!; - DemocraCity van ProDemos; - Het project Elieser; - Het project Gelijk=Gelijk?! De scholen hebben daarnaast ook gebruik gemaakt van andere gesubsidieerde activiteiten in het kader gezondheid, sport, cultuur, natuur en milieu. Zo is er door diverse scholen weer gebruik gemaakt van het aanbod van De Gezonde School, Natuur- en Milieu Educatie Amstelland-Meerlanden, Loket Cultuureducatie Amstelland en van het sport- en cultuurprogramma van de buurtsportcoach van Coherente. - Vanuit het onderwijsbeleid is in samenwerking met Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn de subsidie voor een aantal voorzieningen voor passend onderwijs (regionaal) voortgezet: - De HB+ voorziening Elementa, een voorziening bij de School of Understanding voor hoogbegaafde kinderen met een extra zorgbehoefte die uit het onderwijs zijn uitgevallen of dreigen uit te vallen; - Het Techniekpact Amstelland; - Het NT2-project in het voortgezet onderwijs van Amstelland voor extra ondersteuning aan jongeren met Nederlands als tweede taal. Dit project is in 2025 als deelproject ondergebracht in het regioproject genaamd Expertisenetwerk. - Het voorschoolse aanbod voor reguliere peuters van ouders zonder kinderopvangtoeslag is gecontinueerd en vastgelegd in de subsidieregeling voorschoolse educatie (VE) en peuteropvang 2025. Er is subsidie beschikbaar gesteld voor twee VE-locaties in de twee kernen (Kind & Co Ludens en Partou Toverkruid) om de kinderen te verwelkomen van ouders die in aanmerking komen voor deze regeling. - Het aanbod voor peuters van ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag bestaande uit 8 uur per week voorschoolse educatie is gecontinueerd.

Doelstelling	In samenwerking met de schoolbesturen te komen tot een vernieuwend aanbod van basisonderwijs en eventueel voortgezet onderwijs in de nieuwe wijk 'De Nieuwe Kern'
Wat wilden we doen?	- Op basis van de wet 'Meer Ruimte voor Nieuwe Scholen' kunnen bestaande schoolbesturen, maar ook nieuwe initiatiefnemers een aanvraag indienen bij het ministerie van Onderwijs om een nieuwe school te mogen starten. Het ministerie bepaalt dan of een initiatief op een bepaalde locatie al dan niet mag starten. Deze wet is in de plaats gekomen van het zogenaamde 'Plan van Scholen' waarbij schoolbesturen een aanvraag via de gemeente moesten indienen bij het ministerie van Onderwijs. Enkele schoolbesturen die reeds actief zijn in onze gemeente hebben laten weten een dergelijke aanvraag voor De Nieuwe Kern zeker in te dienen. - Voor wat betreft het voortgezet onderwijs zijn we nauw aangehaakt bij het proces in de regio waarbij schoolbesturen een nieuw Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen opstellen.
Wat hebben we gedaan?	
	- In 2025 is de ontwikkeling van onderwijsvoorzieningen in De Nieuwe Kern in een verkennende fase gebleven. Gezien de lange doorlooptijden en de afhankelijkheid van de gebiedsontwikkeling zijn er nog geen concrete stappen gezet richting planvorming of besluitvorming. Voor primair onderwijs (PO) is ambtelijk contact onderhouden met relevante schoolbesturen en betrokken gemeenten over de mogelijke toekomstige behoefte en positionering van basisschoolvoorzieningen binnen het plangebied. Deze afstemming heeft in 2025 nog niet geleid tot uitgewerkte scenario's of een formeel verzoek voor nieuwe schoolvestiging. - Voor voortgezet onderwijs (VO) geldt dat in 2025 nog geen concrete uitwerking heeft plaatsgevonden. Wel is het onderwerp in gesprekken betrokken als onderdeel van de bredere verkenning naar voorzieningen in de nieuwe wijk, maar dit heeft nog niet geleid tot een nadere koersbepaling of besluitvorming. In de komende periode wordt gezien op welk moment verdere concretisering aan de orde is, passend bij de voortgang van de gebiedsontwikkeling.

Doelstelling	Voor alle doelgroepkinderen van 2-4 jaar is een voorschoolse educatieplek (VE) beschikbaar
Wat wilden we doen?	- In samenwerking met VE-aanbieders binnen de gemeente wordt het aanbod van 16 uur voorschoolse educatie gedurende (minimaal) 1,5 jaar voor doelgroepeuters gecontinueerd. - De subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 wordt vastgesteld. - De doorgaande lijn tussen voor- en vroegschoolse educatie wordt gestimuleerd. De coördinator voor- en vroegschoolse educatie houdt vinger aan de pols door de daarvoor bestemde kwaliteitsdialoog met de kinderopvang en basisscholen. - De uitvoering van de (nieuwe) afspraken met de basisscholen en kinderopvang over de warme overdracht van peuters van de voorschool naar de basisschool worden gemonitord en geëvalueerd.
Wat hebben we gedaan?	- De VVE-coördinator heeft zich in 2025 vier uur per week ingezet voor de VE-geïndiceerde peuters in Ouder-Amstel. De VVE-coördinator heeft onder andere samen met de GGD de toeleiding van VE-kindjes naar een VE-plek bevorderd en bewaakte een soepele overgang van kinderopvang naar de basisschool. - Het voorschoolse aanbod voor doelgroepeuters in de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar was 16 uur per week en is bij aanvang van 2025 bij onze VE-aanbieders Kind & Co Ludens en Partou Toverkruid gecontinueerd. - De subsidie voor de VE-aanbieders voor de verplicht in te zetten HBO-geschoolde VE-coach bij peuters met een VE-indicatie vanaf 2,5 jaar is gecontinueerd en conform de lijn zoals is aangehouden in de cao kinderopvang geïndexeerd. - Door de ouder-kind coaches en het Sociaal Team is ondersteuning op maat aangeboden. - Eind 2025 is de subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 vastgesteld en zijn de subsidietarieven op basis van landelijke prijsstijgingen geactualiseerd. Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage op voorschoolse educatie voor ouders van doelgroepeuters van 25% naar 50% van de uren verhoogd. - In de kwaliteitsdialogen met de VVE-coördinator, de intern begeleiders en directeurs van de basisscholen en kinderopvangleiders zijn de afspraken omtrent warme overdracht en toeleiding van doelgroepeuters geactualiseerd op basis van de eerste ervaringen na implementatie. Daarnaast is er gestart met het vastleggen van resultaatafspraken op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie met de basisscholen.
	In 2025 is er meermaals overleg geweest met de GGD(JGZ) over de indicatiestelling van doelgroepeuters. Deze gesprekken zijn aangegaan nadat een significant lager aantal VVE-indicaties gesignaleerd is dan dat vanuit landelijke cijfers verwacht mag worden.

Doelstelling	Goede, veilige en gezonde schoolgebouwen voor leerlingen en leerkrachten met aandacht voor de samenwerking met kinderopvang
Wat wilden we doen?	Onderwijsgroep Amstelland, het schoolbestuur van de Amstelschool en Het Kofschip, heeft een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de (on)mogelijkheden van renovatie van Het Kofschip. In 2025 wordt duidelijk welke voorkeur het schoolbestuur heeft als het gaat om het perspectief voor Het Kofschip en op welke wijze de vernieuwing van de huisvesting van beide scholen procesmatig wordt vormgegeven. Hierbij wordt ook aandacht besteed aan tijdelijke huisvesting. In 2025 zal het schoolbestuur bezig zijn met de daadwerkelijke voorbereiding van de renovatie/nieuwbouw.
Wat hebben we gedaan?	
	In 2025 hebben wij doorlopend overleg gevoerd met Onderwijsgroep Amstelland over een toekomstbestendig huisvestingsperspectief voor basisscholen Het Kofschip en de Amstelschool. In de loop van het jaar zijn verschillende scenario's verkend en is een plot-quickscan uitgevoerd naar de ruimtelijke consequenties van een eventuele verplaatsing naar Ouderkerk-Oost. Daaruit blijkt dat realisatie op het huidige sportcomplex niet haalbaar is zonder majeure ingrepen. De brief van Onderwijsgroep Amstelland van 6 november 2025 heeft het proces versneld en de urgentie vergroot. Op basis hiervan worden in ieder geval drie locaties nader verkend: de huidige locatie van Het Kofschip, de huidige locatie van de Amstelschool en de locatie van de voormalige Jan Hekmanschool (Koningin Wilhelminalaan). Wij blijven hierover in overleg met het schoolbestuur.

Doelstelling	Corona en toegenomen (risico op) onderwijsachterstanden
Wat wilden we doen?	Tijdens de coronacrisis heeft het Rijk extra middelen geïnvesteerd in het onderwijs om achterstanden aan te pakken. Niet alleen voor scholen en schoolbesturen, maar ook voor de gemeente geldt dat de extra inzet naar aanleiding van deze steunpakketten nog doorwerkt tot medio 2025. Daarmee wordt er in de eerste helft van 2025 nog uitvoering gegeven aan de plannen met betrekking tot het Nationaal Programma Onderwijs en wordt de samenwerking met schoolbesturen, scholen, kinderopvang en jeugdzorg op dit vlak voortgezet. Hiermee hopen we de onderwijskansen van de jeugd te bevorderen.
Wat hebben we gedaan?	- Vanuit Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft een aantal projecten doorgang gevonden in 2025; - In het jaar 2025 is de Cultuurbus ingezet. Iedere klas van een basisschool in Ouder-Amstel kan de bus inzetten om naar een culturele activiteit te gaan in de regio (binnen een straal van 25km). De bus is gratis beschikbaar voor de scholen. In 2025 zijn er 7 bussen ingezet. - De opvoedondersteuning van de GGD aan ouders voor ongeveer twee uur per week is in 2025 voortgezet. Gedurende 2025 is aan ongeveer 20 ouders via een inlooptsprekkuur, workshop, oudercursus of individuele begeleiding door de GGD opvoedondersteuning geboden. - De opdracht van de VoorleesExpress om de taalontwikkeling van kinderen in de leeftijd van 2 tot 8 jaar te stimuleren en de taalomgeving thuis te verrijken is gecontinueerd. In 2025 waren er 11 gezinnen die hebben deelgenomen aan de VoorleesExpress. - In 2025 is de inzet van jongerencoach voor drie uur per week voortgezet om potentiële thuiszitters uit het MBO of voortgezet onderwijs te begeleiden. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om jongeren die psychosociale of verslavingsproblematiek hebben en hierdoor veel verzuimen. In 2025 heeft de jongerencoach 6 jongeren begeleid naar werk of opleiding. - Vanuit project 'Preventieve logopedie' zijn in 2025 316 kinderen van 4 en 5 jaar gescreend om mogelijke communicatieve en taalgerelateerde ontwikkelingsstoornissen bij kinderen zo vroeg mogelijk te signaleren en hierop te anticiperen met passende ondersteuning. Er zijn 25 peuters in de kinderopvang en daarnaast 7 kinderen in de groepen 3 en 8 individueel onderzocht. - Handjehelpen heeft ingezet op de informele zorg door de koppeling van hulpvragers aan vrijwilligers of stagiairs te versterken. Het gaat om projecten op het gebied van ondersteuning van jongeren met een beperking die zelfstandig willen leren reizen, hulp aan schoolplichtige kinderen die niet naar school gaan, steun aan kinderen met een psychische kwetsbaarheid en wachtlijstondersteuning. Handjehelpen heeft 11 succesvolle koppelingen gerealiseerd in de informele zorg.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Onderwijs

Onderwijs	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1.219	1.386	1.611	1.327	284
Baten	154	119	197	137	-60
Saldo baten en lasten	-1.065	-1.268	-1.414	-1.189	224
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	258	246	246	258	12
Saldo reserves	258	246	246	258	12
Saldo	-808	-1.022	-1.168	-932	236

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 284.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- € 18.000 minder gerealiseerde uitgaven voor de internationale taalklassen. Afgelopen jaar is de instroom naar de taalklassen gestabiliseerd.
- € 25.000 aan afschrijvingen begroot maar niet geboekt. Er zijn geen investeringen gedaan in nieuwbouw voor Het Kofschip en de Amstelschool. De gesprekken met het schoolbestuur over de nieuwe locatie en de nieuwbouw lopen nog. Wel zijn er uitgaven voor sporthal Bindelwijk die financieel nog worden gezien als onderdeel van de genoemde investeringen, waardoor niet is afgeschreven.
- € 16.000 minder uitgegeven aan voorschoolse voorziening voor peuters. De afname van dit aanbod wisselt per jaar. De regeling is beperkt bekend bij de doelgroep en partners in het veld.
- € 15.000 minder gerealiseerde uitgaven voor volwasseneneducatie. Er is beperkte afname geweest van de taalklassen door niet-inburgeringsplichtige volwassenen. Ook is de instroom van Oekraïense vluchtelingen inmiddels gestabiliseerd.
- € 95.000 minder uitgegeven aan leerlingenvervoer. Met de nieuwe verordening en beleidsregels wordt er genormaliseerd en gekeken welke ontwikkeling kinderen nog kunnen maken in het zelfstandig leren reizen, er wordt geprobeerd de leerlingen een handje te helpen naar zelfstandigheid. Hierdoor is er een afname en zijn de kosten gedaald.
- € 32.000 SMI regeling (Sociaal Medische Indicatie - kinderopvang). Voor 2025 is € 70.000 begroot. De verstrekkingen aan twee kinderen liep synchroon met het jaar ervoor, maar betreft een halvering van het jaar daarvoor. Het levert dan ook lagere kosten op dan begroot ter hoogte van € 38.000. Het bedrag van € 32.000 bleef hiermee onbenut. De regeling SMI is echter kostbaar en met een eventuele toename van één of twee kinderen schieten kosten direct omhoog. Het beschikbare budget voor 2025 is aangehouden waardoor er sprake is van een onderschrijding.
- € 38.000 minder gerealiseerde uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Alle uitgaven op het onderwijsachterstandenbeleid zijn wel gedaan, maar deze zijn weggeschreven onder de regeling nationaal programma onderwijs (NPO) die in 2025 afloopt. De gelden van OAB kunnen we meerjarig gebruiken.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 45.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 60.000 ten opzichte van begroot worden veroorzaakt door de uitvoering van een tweetal specifieke regelingen. De gelden vanuit de regeling Onderwijsachterstandenbeleid die nog niet zijn uitgegeven mogen meerjarig worden

uitgegeven en staan gereserveerd voor het volgende jaar (€ 41.000). En het overschot op de gelden vanuit de gemeente Amsterdam voor volwasseneneducatie 2025 hoeven we niet terug te betalen en valt derhalve in het resultaat.

Toevoeging aan reserves

N.v.t.

Onttrekking aan reserves

De hogere onttrekking aan de reserves is kleiner dan € 25.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

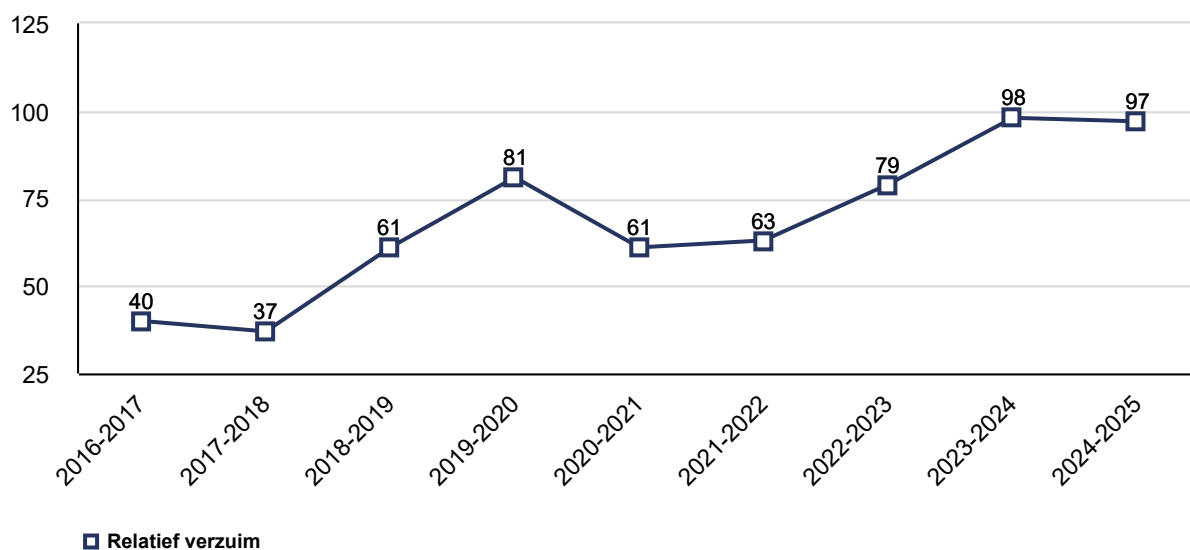
Indicatoren Onderwijs

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Absoluut verzuim	2024-2025	1	Jaarverslag leerplicht 2024-2025	Het aantal leerplichtige jongeren dat niet staat ingeschreven op een school of onderwijsinstelling.
Relatief verzuim	2024-2025	97	Jaarverslag leerplicht 2024-2025	Het aantal leerlingen dat wel staat ingeschreven, maar niet volgens rooster naar school gaat en waarover binnen één schooljaar één of meer verzuimmeldingen is binnengekomen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen signaalverzuim, luxe verzuim en overig verzuim.
% voortijdig schoolverlaters	2023-2024	2,4	Dashboards vsv en jikp	Het percentage jongeren (12-23) dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het gaat in Ouder-Amstel om 18 jongeren.

Absoluut verzuim

In het schooljaar 2024-2025 was er voor het eerst sinds jaren sprake van absoluut verzuim in Ouder-Amstel. Concreet was er één leerplichtige Ouder-Amstelse jongere die niet stond ingeschreven bij een school. Dit maakt het percentage absoluut verzuim per 1.000 leerlingen in Ouder-Amstel 0,1%. De afgelopen jaren is het absoluut verzuim in Ouder-Amstel steeds 0% geweest.

Relatief verzuim



Een melding van relatief verzuim komt binnen bij de klantmanagers Onderwijs als een leerling staat ingeschreven op een school, maar niet volgens rooster naar school gaat. Scholen hebben een meldplicht als er 16 uur of meer verzuim heeft plaatsgevonden binnen vier weken. Het relatief verzuim ligt de laatste jaren lager dan het landelijk gemiddelde door actief lokaal en regionaal beleid op het bestrijden van schoolverzuim.

In de cijfers van het relatief verzuim is een meerjarige trend van stijging te zien. Deze toename is te verklaren door (het voortzetten van) de preventieve werkwijze (waardoor verzuim eerder gesignaleerd en gemeld wordt) en de toename van de complexiteit en zwaarte van de problematiek die wordt gezien binnen gezinnen en bij kinderen. Deze problematiek heeft invloed op de verzuimcijfers. Dit beeld komt overeen met hetgeen we zien in de jeugdhulp.

Voorschoolse educatie voor doelgroeppeuters

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor voldoende en een kwalitatief hoogwaardig aanbod van voorschoolse educatie (VE) op de voorscholen (kinderopvangorganisaties met peutergroepen). Uitgangspunt daarin is het zo vroeg en effectief mogelijk aanpakken van onderwijsachterstanden. We streven naar het realiseren van een dekkend aanbod van voorschoolse voorzieningen voor alle kinderen in de leeftijd van 2-4 jaar en daarnaast om 100% van de door de GGD geïndiceerde doelgroepkinderen te plaatsen op een VE-locatie.

Indicator	Peildatum 01-01-2023	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 01-01-2025	Peildatum 01-01-2026	Beschrijving
Aantal VVE-verwijsbrieven	21	20	23	20	Het aantal door het consultatiebureau / jeugdarts geïndiceerde kinderen met VVE-verwijsbrief.
Aantal plaatsingen voorschool	16	15	21	18	Het aantal VVE-geïndiceerde peuters van 2,5-4 jaar dat in 2024 is geplaatst op een van de voorscholen in Ouder-Amstel en een VE-programma volgt.

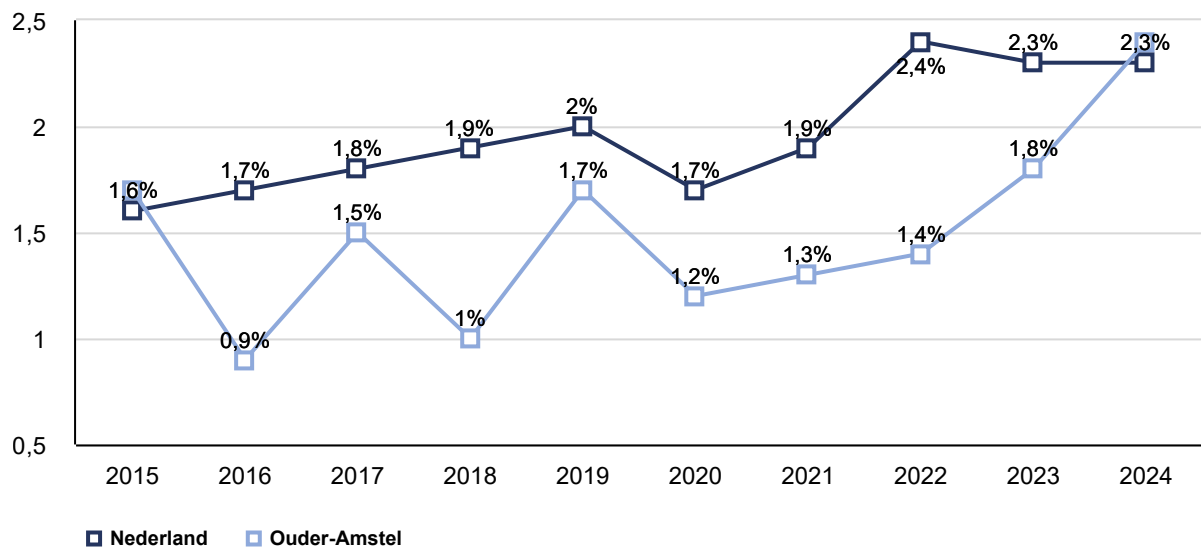
Indicator	Peildatum 01-01-2023	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 01-01-2025	Peildatum 01-01-2026	Beschrijving
Non-bereik	5	5	2	2	Het aantal VVE-geïndiceerde peuters van 2,5-4 jaar dat niet is geplaatst op een van de voorscholen in Ouder-Amstel.

In 2025 (peildatum 1 januari 2026) werden in totaal 18 geplaatste VVE-peuters geteld. Afgezet tegen de 20 afgegeven indicaties met recht op plaatsing in 2025 betekent dit dat 90% van de VE-doelgroeppeuters geplaatst is. Bij alle niet geplaatste peuters is de reden bekend. Zo plaatsen ouders een VVE-peuter bijvoorbeeld vanwege financiële overwegingen niet of kiezen ouders voor andere opvang binnen of buiten de gemeente. Het non-bereik (10%) hopen we in 2026 verder terug te brengen.

Voortijdige schoolverlaters (vsv-ers) totaal (vo + mbo)

Onder voortijdig schoolverlaters worden jongeren tot 23 jaar verstaan die het onderwijs verlaten zonder startkwalificatie: een diploma op mbo 2-, havo- of vwo-niveau. Dat houdt in dat een jongere na het afronden van het vmbo nog minimaal twee jaar een beroepsopleiding moet volgen en afronden. De landelijke doelstelling is om het percentage voortijdig schoolverlaters zo veel mogelijk te beperken. De gemeente Ouder-Amstel kent in schooljaar 2023-2024 een percentage van 2,4%. De ambitie vanuit de beleidsnota onderwijs 2016-2020 is om dit percentage tot onder de 1% te laten dalen.

Percentage vsv-ers over de jaren heen



Uit de cijfers blijkt dat Ouder-Amstel (2,4 %) ongeveer hetzelfde percentage voortijdige schoolverlaters heeft dan het gemiddelde van het land (2,3%). Dit betekent voor Ouder-Amstel dat we ongeveer 24 voortijdig schoolverlaters in schooljaar 2023-2024 hadden. Daarnaast zien we dat het aantal voortijdig schoolverlaters ook lager ligt in Ouder-Amstel dan in omliggende (buur)gemeenten. Afgelopen jaren is het aantal voortijdig schoolverlaters gegroeid. Landelijk worden hier verschillende redenen geconstateerd zoals het inhoudelijk niet goed aansluiten van de opleiding bij de verwachting van de leerlingen, het hebben van psychische problemen of een slecht georganiseerde opleiding.

2.1.7 Verbonden partijen Sociaal

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en de Meerlanden Werkorganisatie](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland \(Veilig Thuis\)](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland \(uitgevoerd door GGD\)](#)



2.2 Ruimte

Het programma Ruimte is onderverdeeld in thema's. In dit programma staan de speerpunten, de doelstellingen en activiteiten beschreven voor het ruimtelijk domein. We streven er naar het woon-, leef-, toeristisch- en economisch klimaat vanuit een duurzaam perspectief te versterken.

Het programma is onderverdeeld in thema's:

- Ruimtelijke projecten
- Wonen en Ruimte
- Economie en toerisme
- Leefomgeving
- Veiligheid en openbare orde
- Vastgoed

Aan het einde van het programma wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen.

2.2.1 Ruimtelijke projecten

In Ouder-Amstel wordt (naast de gebiedsontwikkeling, zie daarvoor het aparte programma) gewerkt aan de ontwikkeling van ruimtelijke projecten.



Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel

Doelstelling	Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel
Wat wilden we doen?	Het Definitief Ontwerp (DO) realiseren aan de hand van de technische uitwerking en de besteksdOCUMENTEN. De uitvoering van het werk conform planning en budget laten plaatsvinden.
Wat hebben we gedaan?	De uitvoering van het werk is 6 januari 2025 gestart en volgens planning 19 december 2025 gereed. De uitvoering is binnen budget gerealiseerd.

Doelstelling	Herinrichting Sluisplein
Wat wilden we doen?	Naast de uitbreiding van de Jumbo, wordt ook het plein heringericht. De werkzaamheden zijn opgenomen in de paragraaf Kapitaalgoederen.
Wat hebben we gedaan?	De uitvoering is in 2024 gestart en de herinrichting is in mei 2025 afgerond.

Doelstelling	Dijkversterkingen
Wat wilden we doen?	De dijken langs de Amstel en De Ronde Hoep worden, in samenwerking met de gemeente, versterkt door Waternet. Nadere toelichting is opgenomen in de bijlage Overzicht Investerings.
Wat hebben we gedaan?	De werkzaamheden zijn in 2025 voorbereid en worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.

Doelstelling	Wijk Benning
Wat wilden we doen?	Door verzakkingen is integrale ophoging noodzakelijk. Verdere toelichting is opgenomen in de risicoparagraaf.
Wat hebben we gedaan?	Besluitvorming door de gemeenteraad in april 2025, waardoor de wijk voor langere periode toekomstbestendig wordt gemaakt.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Projecten²

Projecten	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	234	65	65	86	-21
Baten	-	-	-	7	7
Saldo baten en lasten	-234	-65	-65	-79	-14
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	35	35	-	-35
Saldo reserves	-	35	35	-	-35
Saldo	-234	-30	-30	-79	-49

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t.

Onttrekking aan reserves

De reserve is ter dekking van de kapitaallasten voor het centrumplan. Dit plan is nog niet gereed in 2025 en heeft doorloop naar 2026.

² In 2025 is besloten om de ruimtelijke projecten te verschuiven van programma Ruimte naar programma Gebiedsontwikkeling. Binnen programma Gebiedsontwikkeling is hier een deelprogramma voor opgenomen RO Projecten. Dit resulteert in dat de cijfers in kolom R2024 niet meer 1 op 1 aansluiten met de vastgestelde Jaarstukken 2024.

2.2.2 Wonen en ruimte

In onze gemeente gaat aandacht uit naar de grote behoefte aan woonruimte voor alle doelgroepen, alsmede naar ruimtelijke kwaliteit en duurzaamheid. Onder dit thema vindt u de speerpunten en acties die in dit kader werden ondernomen. De Omgevingsvisie en de Woonzorgvisie 2025-2040 is vastgesteld en de voorbereidingen voor de Nota van Uitgangspunten voor het Buitengebied zijn getroffen.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt:

Verbeteren en verduurzamen van de leefomgeving en het woongenot

Doelstelling	Kwaliteit leefomgeving en woongenot bevorderen
Wat wilden we doen?	- Nieuwbouw wordt zoveel mogelijk gerealiseerd volgens het programma van eisen voor nieuwbouw van de gemeente Ouder-Amstel (kwaliteit, duurzaamheid en passend wonen). - Inzetten op samenwerking met corporaties en huurdersorganisatie(s) in de gemeente. - Samen met corporaties werken aan de leefbaarheid, met focus op Zonnehofgebied. - Voor genoemde doelstelling borgen we in: de Verstedelijkingsstrategie, het programma gezonde leefomgeving, de prestatieafspraken met woningcorporaties en de aanpak Groen Kapitaal van de provincie.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In het kader van de leefbaarheid in het Zonnehofgebied is een escalatieoverleg geweest tussen gemeente, Woonzorg Nederland en ParkPlaza. Dit heeft er toe geleid dat de brandveiligheid niet meer in het gedrang is. - In 2025 heeft vier keer een tripartite op ambtelijk en bestuurlijk niveau plaatsgevonden. Deze overleggen zijn om de samenwerking en doelen te versterken in de gemeente op het gebied van wonen, leefbaarheid en duurzaamheid. - We zetten ons, samen met andere lokale overheden, in voor het beperken van overlast van emissies (geluid, fijnstof) van de luchthaven Schiphol. Dat doen wij onder andere door deelname aan en agendering in de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). Wij brengen de noodzaak tot beperking van overlast ook onder de aandacht van diverse partijen zoals het ministerie van IenW, Schiphol en LVNL.
	Voor de overige zaken op het gebied van leefbaarheid van het Zonnehofgebied is ParkPlaza de regievoerder.

Speerpunt: Stimuleren van woningaanbod

Doelstelling	Voldoende woningaanbod en een toegankelijke woningmarkt voor een diversiteit aan mensen
Wat wilden we doen?	- Woonzorgvisie Ouder-Amstel 2025-2040 uitvoeren en vertalen naar een Volkshuisvestingsprogramma. - Versterken regionale samenwerkingen en samenwerking met de provincie voor versnelling regionale woningbouwopgave, volkshuisvesting en wonen & zorg. - Samenwerking op het gebied van wonen en zorg voor ouderen en aandachtsgroepen verbeteren met beleggers/verhuurders, ontwikkelaars, corporaties, zorgpartijen en welzijn. - De woonzorgopgave realiseren via nieuwbouw en doorstroming in bestaande bouw. - Bouwen van zorggeschikte en vooral geclusterde woningen voor ouderen. - Bouwen van woningen voor verstandelijk- of lichamelijk gehandicapten, mensen met een psychische kwetsbaarheid via bijvoorbeeld Bescherm Wonen en begeleid wonen. - Voorrang voor inwoners uit Ouder-Amstel of beroepsgroepen en urgenten uit de regio bij nieuwe sociale verhueringen (maximaal 50%) en voorrang inwoners Ouder-Amstel bij betaalbare koop. - Vergroten kansen voor jongeren en starters: blijvende inzet op Jongerencontract, Starterslening en kamerverhuur onder voorwaarden. - Differentiatie huurprijzen in nieuwbouw sociale huur (tot kwaliteitskortingsgrens, lage en hoge aftoppingsgrens, liberalisatiegrens en middensegment (hoog en laag)). - Het stimuleren van zelfbewoning koopwoningen door anti-speculatiebeding en zelfbewoningsplicht
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In de regio Amstelland-Meerlanden is in 2025 regelmatig overleg geweest. Partijen houden elkaar goed op de hoogte en werken op verschillende thema's samen. - Binnen het programma Gebiedsontwikkeling is gewerkt aan het project Flexwonen. - Ymere gaat 330 flexwoningen bouwen. Deze woningen staan er voor de duur van 15 jaar en krijgen daarna een definitieve plek in De Nieuwe Kern. - Inwoners uit Ouder-Amstel krijgen de maximale lokale voorrang. Hiervoor zijn specifieke afspraken gemaakt met Eigen Haard. - In projecten wordt het beleid gevolgd om 30% sociale huurwoningen te realiseren. - Het meldpunt goed verhuurderschap wordt uitgebreid als gevolg van de invoering van de wet betaalbare huur. - Samenwerking met Stichting !Woon is gerealiseerd. De stichting helpt alle huurders met vragen over huren, energie, onderhoud en woonproblemen. - In 2025 is de Woonzorgvisie vastgesteld.
	De keuzes van de woonzorgvisie moeten verwerkt worden in de nieuwe huisvestingsverordening. Hier wordt aan gewerkt. Onder andere wordt de lokale voorrang en voorrang voor vitale beroepsgroepen meegenomen.

Doelstelling	Voldoende woningaanbod en een toegankelijke woningmarkt voor een diversiteit aan mensen

Speerpunt:

Optimaal benutten bestaande voorraad

Doelstelling	Mensen kunnen wonen in een woning die past bij hun behoefte
Wat wilden we doen?	• Evalueren nieuwe woonruimteverdeling met punten in regionaal verband. • Beter passend wonen voor met name doorstroom ouderen, onder andere via de voorrangsregeling Van Groot Naar Beter en mogelijke inzet wooncoach. • Inzet jongerencontract en starterslening.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In ruimtelijk projecten worden afspraken gemaakt over levensloopbestendige woningen. • De kwaliteitsverbetering van woningen is opgepakt onder het thema duurzaamheid. • Meer bekendheid gegeven aan de starterslening die geldig is in de gemeente. Deze bekendheid is gemaakt voor het eerste nieuwbouw project Dialogue.
Wat loopt er nog?	• Maatregelen ter verbetering van de doorstroming staan in de in 2025 vastgestelde woonzorgvisie. Daarnaast worden op regionaal niveau de mogelijkheden onderzocht. • Uitvoering geven aan de uitvoeringsagenda van de woonzorgvisie.
Wat is er niet gebeurd?	• Evaluatie van de nieuwe woonruimteverdeling - vindt plaats in 2026

Speerpunt:

Wet- en regelgeving actualiseren en uitvoeren

Doelstelling	Bovenstaande speerpunten kunnen worden gerealiseerd
Wat wilden we doen?	Uitvoeren en verwerken wet- en regelgeving: onder andere Huisvestingswet 2014, Wet goed verhuurderschap Programma wonen en zorg voor ouderen, Programma een thuis voor iedereen (aandachtsgroepen) in verordeningen, beleidsregels en toekomstig Volkshuisvestingsprogramma. • Huisvestingsverordening • Regelgeving met betrekking tot onttrekken van woonruimte en vakantieverhuur • Monitoring op toeristische verhuur • Doelgroepenverordening • Leegstandsverordening • Verordening sociale woningbouw • Beleidsregels woonruimteverdeling
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Platform toeristische verhuur is live gegaan. Via dit platform kan gemonitord of inwoners zich houden aan de huisvestingsverordening waarin de verplichting staat gebruik te maken van een registratiesysteem en nachtenregister. • Leegstandsverordening en Verordening starterslening zijn nog actueel.
Wat loopt er nog?	• Huisvestingsverordening wordt aan gewerkt. • Verordening sociale woningbouw
Wat is er niet gebeurd?	• Doelgroepenverordening kan niet meer gewijzigd worden. Dit komt doordat de wettelijke basis voor deze verordening is vervallen met de invoering van de Omgevingswet. Bestaande verordeningen mogen nog blijven bestaan tot een later, landelijk te bepalen moment. Wijzigen mag niet. Nieuwe regels over sociale huur, middenhuur en betaalbare koop moeten worden opgenomen in het omgevingsplan, in plaats van in een aparte verordening.

Speerpunt:**Werken op grond van de Omgevingswet**

Doelstelling	Het gefaseerd opstellen van het omgevingsplan voor de gemeente Ouder-Amstel waarin alle juridische regels over de fysieke leefomgeving zijn opgenomen.
Wat wilden we doen?	• Het volgen van opleidingen om het omgevingsplan te kunnen opstellen en om er mee te kunnen werken. • Het werken aan het omgevingsplan voor de gebieden De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. • Het opstellen van een startnotitie voor het gebied De Ronde Hoep ter voorbereiding op het omgevingsplan voor dat gebied. • Het verwerken in het omgevingsplan van de voorbereidingsbesluiten die in 2025 verlopen. • Het aantrekken van een regalanalist die tot taak heeft de juridische regels om te zetten in vragenbomen. Inwoners en ondernemers kunnen via het stellen van vragen achterhalen aan welke regels een bepaalde uit te voeren activiteit moet voldoen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De vergunningverleners en de projectleiders gebiedsontwikkeling hebben een cursus gehad om te kunnen werken met Buitenplanse omgevingsplanactiviteiten. • Drie collega's hebben een cursus Rx.Base gehad. Rx.Base is het programma dat nodig is om documenten op het Digitale Stelsel Omgevingswet te plaatsen. • Er is in 2025 hard gewerkt aan de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan voor De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. De verwachting is dat in 2026 de wijziging van het omgevingsplan voor enkele deelgebieden in procedure wordt gebracht. • De startnotitie (in de vorm van een Nota van Uitgangspunten) voor De Ronde Hoep en de andere buitengebieden is in concept gereed. Deze wordt zo spoedig mogelijk aan de gemeenteraad ter vaststelling aangeboden. • De voorbereidingsbesluiten die in 2025 verlopen zijn verwerkt in het omgevingsplan. Tegen één aspect (het verbod om te wonen in de plinten in het centrumgebied) is beroep ingesteld. • Er is een regalanalist in vaste dienst aangenomen.

Doelstelling	Het werken met de instrumenten uit de Omgevingswet hetgeen onder meer moet leiden tot het vereenvoudigen van processen waardoor meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke initiatieven.
Wat wilden we doen?	• Het op basis van de vastgestelde omgevingsvisie werken met programma's die uitvoering geven aan de in de omgevingsvisie beschreven ambities. • Evalueren van de geïmplementeerde werkprocessen rondom de intake- en omgevingstafel en daar waar nodig bijstellen en aanscherpen. Voor de intake- en omgevingstafel is dit een intern proces, voor de omgevingstafel gebeurt dit in afstemming met de ketenpartners. • Het werkendeweg meer kennis en ervaring opdoen met het werken volgens de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Dit leidt tot aanpassingen van werkprocessen en verdere verbetering van de dienstverlening.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In Ouder-Amstel wordt gewerkt met een geïntegreerde intake- en omgevingstafel. Uit een interne evaluatie blijkt dat deze goed functioneert. Aandachtspunt is, dat beter vastgelegd moet worden welke zaken wel en niet op de intake-/ omgevingstafel behandeld gaan worden.
	• Het werken op grond van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen is een voortdurend proces. Om het werken op de grond van de Omgevingswet te bevorderen is een scan gehouden om na te gaan op welke punten nog verbetering mogelijk is. Hier wordt in 2026 verder aan gewerkt. Het werken op grond van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft constante aandacht. Wel is het zo dat er maar weinig dossiers in het kader van deze wet worden aangeboden. Hierdoor is er nog geen routine is opgedaan met het werken op grond van deze wet. • Er wordt gewerkt aan de oplevering van de evaluatie plan van aanpak Omgevingsplan. Omdat het terugkijken gekoppeld wordt aan de te ondernemen werkzaamheden in de toekomst, wordt daarbij een Transitieplan geschreven. Zo kunnen we de lering uit het verleden gebruiken bij het realiseren van de opgave om tijdig een goed omgevingsplan beschikbaar te hebben.

Doelstelling	Het werken met de instrumenten uit de Omgevingswet hetgeen onder meer moet leiden tot het vereenvoudigen van processen waardoor meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke initiatieven.
	Het werken met programma's op basis van de vastgestelde omgevingsvisie is nog niet begonnen. De gemeente heeft namelijk een aantal verplichte omgevingsprogramma's die moeten worden opgesteld. Dit zijn: Programma omgevingslawaai (=actieplan geluid), Geluidproductie Industrierrein, Programma Fijnstof en stikstof. Daarnaast worden in 2026 het Warmteprogramma en het Volkshuisvestingsprogramma verwacht. Dit laatste programma wordt opgesteld op basis van de wet Versterking regie volkshuisvesting. Wel zijn voorbereidingen getroffen om binnen de organisatie het werken met omgevingsprogramma's vorm te geven.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Wonen en Ruimte

Wonen en Ruimte	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.898	3.081	2.908	2.455	454
Baten	988	1.280	1.280	1.039	-241
Saldo baten en lasten	-1.909	-1.801	-1.628	-1.416	212
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.909	-1.801	-1.628	-1.416	212

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 454.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Wonen: omgevingswet: De kosten voor onder andere het onderzoek naar de huisvestingswet en de verordeningen wonen zijn in 2025 € 57.000 lager uitgevallen dan was voorzien. Deze werkzaamheden lopen door in 2026.
- Omgevingswet: De kosten voor de omgevingswet vallen in 2025 € 115.000 lager uit dan voorzien. De voornaamste oorzaken zijn op het inhuurbudget € 62.000 minder is uitgegeven en dat het budget voor Duo+ van € 37.000 in 2025 nog niet is doorgezet. Dit is verwerkt in de begroting 2026.
- € 41.000 lagere lasten voor startersleningen omdat deze nog niet zijn verstrekt. Het gaat hier om beheerskosten, bankkosten en rentelasten.
- Lagere lasten van € 264.000 is ontstaan door lagere doorbelasting personeelskosten/inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Daar tegenover zien we overschrijdingen binnen andere onderdelen binnen Ruimte. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten is er een overschrijding van € 131.000.
- Overige lasten bedragen minder dan € 23.000 ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden daarom niet toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 241.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- € 237.000 lagere opbrengsten bouwleges doordat er minder bouwvergunningen zijn aangevraagd dan verwacht.

- De overige lagere baten bedragen minder dan € 4.000 ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

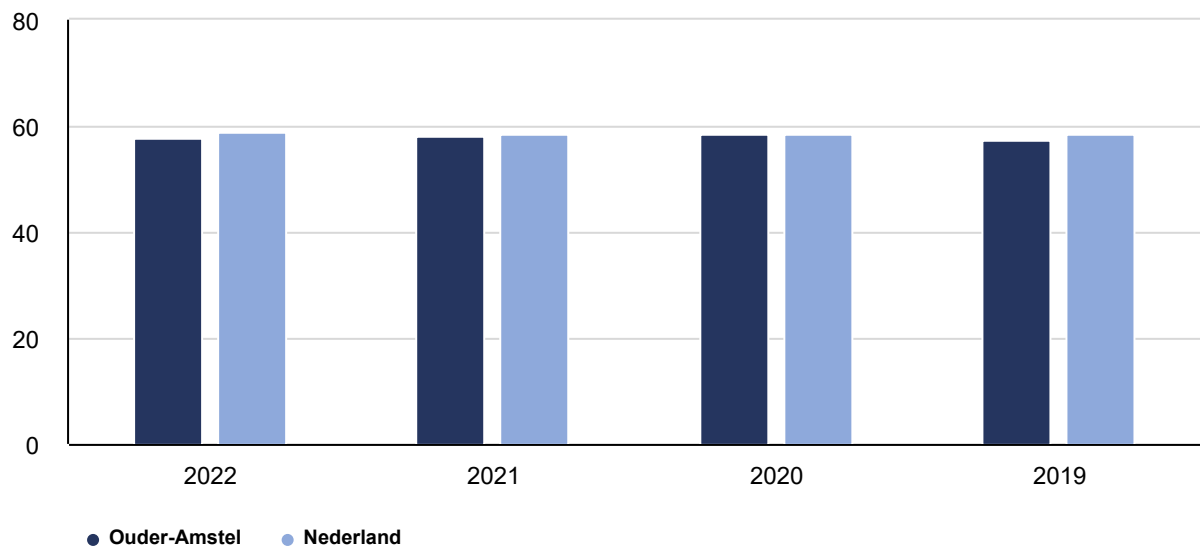
Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Wonen en Ruimte

In de onderstaande tabel zijn de meest recente cijfers opgenomen die ter beschikking zijn op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2025. Het onderzoeksrapport is up to date gemaakt tot het jaartal 2022. Dit jaar volgen nieuwe cijfers, maar het is nog onbekend wanneer deze nieuwe cijfers gepubliceerd worden.

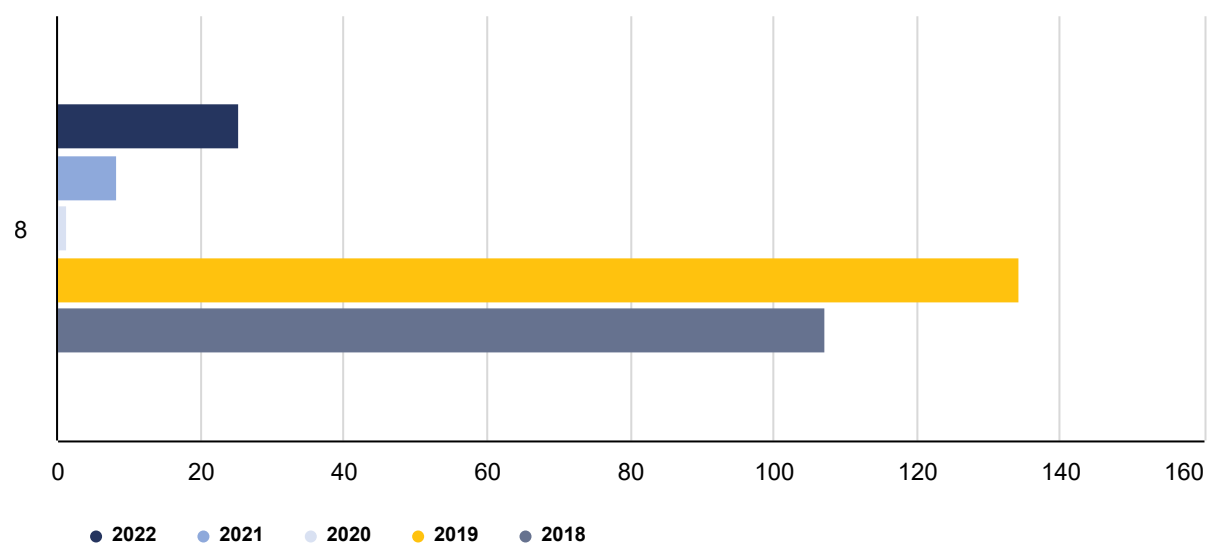
Thuiswonende kinderen die verhuisgeneigd zijn



Huishoudens in koopwoningen naar WOZ-waarde

	Ouder-Amstel	Nederland
> € 425.000	86,9%	36,3%
€ 325.000 en € 425.000	7,7%	22%
€ 240.000 en € 325.000	4,7%	26,9%
< € 240.000	0,6%	14,4%
Onbekend	0,1%	0,4%

Nieuwbouw



2.2.3 Economie en toerisme

Met het goed bewaarde cultureel erfgoed, een rijke historie, het museum, trekker Beth Haim en de ligging aan de Amstel, is Ouderkerk aan de Amstel een sterk 'merk' voor het uitbouwen van de toeristische-recreatieve potentie.

In de kernen moet een passend voorzieningen- en winkelaanbod te zijn voor onze inwoners en in Ouderkerk aan de Amstel ook voor toeristen. Kernaspecten zijn: faciliterende en stimulerende rol van de gemeente, veel ruimte voor ondernemers en inwoners met goede initiatieven. Er is aandacht voor een eerlijk speelveld tussen winkeliers en standplaatshouders.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Stimuleren toerisme en recreatie

Doelstelling	De identiteit en authenticiteit van Ouder-Amstel versterken en behouden
Wat wilden we doen?	- Het organiseren van lokale festiviteiten en evenementen die de unieke tradities, cultuur en geschiedenis van Ouder-Amstel benadrukken. - De kansen op recreatief en toeristisch vlak blijven aangrijpen en faciliteren, zoals bij het Centrumplan Ouderkerk en Werkstad OverAmstel door middel van voorzieningen en ook verblijf terwijl de natuurwaarden worden behouden. - Het belang van cultureel erfgoed blijven benadrukken, in stand houden en de bekendheid ervan blijven vergroten. - Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. - Optimaal gebruikmaken van de waterfaciliteiten voor de recreatieve sector
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In 2025 hebben er diverse festiviteiten plaatsgevonden met grote successen, 'Sail aan de Amstelzijde', het Waverfeest 2025, Melody Garden, de Sinterklaasintochten, the Big Band Festival en nog veel meer. Dit is (in)direct georganiseerd door partijen die subsidies krijgen vanuit de gemeente. - Met de start van het actualiseren van het evenementenbeleid, wordt er ook uitvoering gegeven aan de actiepunten uit het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. Dit geldt bijvoorbeeld bij de recreatieve invulling van de Ouderkerkerplas.

Doelstelling	Versterken samenwerking tussen partijen in de toeristische (en recreatieve) sector onderling en met de gemeente
Wat wilden we doen?	- De deelname in regionale initiatieven blijven versterken, met name in de Metropool Regio Amsterdam om het toerisme in de gemeente beter uit te bouwen (zoals aansluiten bij de MRA werkgroepen). - Versterken van de lokale samenwerking met belanghebbenden en duidelijke kaders stellen, zoals met het Evenementenbeleid. - Bestuurlijk overleg met Stichting Beschermers Amstelland (Mooi Amstelland) en de andere gemeenten in het gebied.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- We zijn actief betrokken bij de MRA werkgroepen, waaronder de werkgroepen op het gebied van verblijfsaccommodaties en toerisme. Binnen deze gremia hebben wij onze visie op de ontwikkeling van Ouder-Amstel nadrukkelijk ingebracht. Als concreet resultaat van deze samenwerking hebben we een fietstocht georganiseerd waaraan meerdere gemeenten uit de MRA hebben deelgenomen. Tijdens deze fietstocht hebben we de lokale situatie ter plaatse toegelicht en aandacht gevraagd voor knelpunten en kansen op het gebied van bereikbaarheid, ruimtelijke kwaliteit en recreatief medegebruik. Dit heeft geleid tot meer begrip over de positie van de gemeente binnen de regio en tot een betere aansluiting van regionale plannen op onze lokale context. - We zijn gestart met het herijken van het evenementenbeleid en betrekken hierbij een groot aantal organisaties, organisatoren en inwoners om toekomstbestendige kaders te vormen.
	In 2025 zijn voorbereidingen getroffen voor het evenementenbeleid. Naar verwachting wordt dit beleid in de loop van 2026 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

Speerpunt: Versterken van voorzieningen- en winkelaanbod

Doelstelling	Faciliteren van ideeën en initiatieven van ondernemers.
Wat wilden we doen?	- Het betrekken van ondernemers om hun kennis en expertise te gebruiken voor initiatieven zoals "Wees loyaal, koop lokaal". - Het organiseren van de Dag van de Ondernemer om de waardering te uiten voor lokaal ondernemerschap. - Werken aan het creëren van een eerlijk speelveld van en tussen ondernemers. - Benutten van economische kansen bij relevante projecten, zoals ontwikkelingen in Ouderkerk aan de Amstel, Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern.

Doelstelling	Faciliteren van ideeën en initiatieven van ondernemers.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• We hebben opnieuw met succes de Dag van de Ondernemer (mede-)georganiseerd in het DPG gebouw, waarbij ondernemers centraal stonden en zijn bedankt voor hun inzet binnen de gemeente. • We hebben vanuit EZ input geleverd op de ontwikkelingen binnen de diverse deelgebieden binnen de gemeente, met als doel voldoende economische aanwezigheid (werkgelegenheid, retail, handel) te borgen met de toename van het aantal inwoners. • We zijn extra waakzaam geweest bij het tijdig sluiten van terrassen om een gelijk speelveld te creëren tussen alle ondernemers. Ondanks dat we te maken hebben gehad met individuele gevallen waarbij de inzet van handhaving nodig was, ontstaat er al veel verbetering ten aanzien van dit onderwerp.

Doelstelling	Het realiseren van een divers en hoogwaardig voorzieningen- en winkelaanbod voor inwoners en toeristen, conform het nieuwe Retailbeleid.
Wat wilden we doen?	• Stimuleren van nieuwe winkels en diensten die aansluiten bij lokale behoeften. • Verhogen van de toegankelijkheid en aantrekkelijkheid van winkelgebieden door verbeterde infrastructuur en parkeervoorzieningen. • Verbeteren van de kwaliteit en uitstraling van bestaande winkelgebieden.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De Retailvisie is in 2025 vastgesteld waarbij, op basis van feiten en cijfers, voldoende ruimte in de deelgebieden gaat ontstaan voor retail en een verbetering van de winkelgebieden. De visie richt zich op een gezonde detailhandelstructuur door de historische dorpskernen van Ouder-Amstel te versterken en in te spelen op de ontwikkelingen in Duivendrecht en Entrada. De visie biedt een kader voor veranderingen, bevordert lokale werkgelegenheid en maakt flexibiliteit mogelijk. • Bij de ontwikkelingen in Duivendrecht centrum waken we er voor om het winkelgebied aantrekkelijk te houden.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Economie en Toerisme

Economie en Toerisme	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	359	398	441	321	120
Baten	842	703	941	849	-91
Saldo baten en lasten	483	305	500	528	29
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	12	12	-	-12
Saldo reserves	-	12	12	-	-12
Saldo	483	317	512	528	16

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 120.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Economie en toerisme: Er is een voordeel ontstaan van € 50.000 op de post bevordering toerisme. Betreft inzet voor gebiedsproces De Ronde Hoep en werkgroep toekomstkader Amstelscheg.
- Lagere lasten van € 41.000 is ontstaan door lagere doorbelasting personeelskosten/inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Daar tegenover zien we overschrijdingen binnen andere onderdelen binnen Ruimte. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten is er een overschrijding van € 131.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 29.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 91.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Op de posten forensenbelasting en toeristenbelasting is een nadeel ontstaan van € 68.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er, vanwege rechtszaken, geen forensenbelasting is opgelegd.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 23.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

In 2025 heeft geen onttrekking aan de reserve Lokale activiteiten plaatsgevonden.

Indicatoren Economie en toerisme

Vestigingen (van bedrijven)

De gemeente Ouder-Amstel heeft circa 5.250 bedrijven en biedt werkgelegenheid aan circa 26.000 personen. Dat zijn meer personen dan er inwoners zijn. De verhouding van Ouder-Amstel ten opzichte van Nederland is als volgt. In Ouder-Amstel waren er in 2024 ongeveer 1.867 banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar, vergeleken met 850 banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar landelijk. Van 2025 zijn deze cijfers nog niet bekend.

Demografische druk

De demografische druk is de som van de groene druk (aantal personen jonger dan 20 jaar als percentage van het aantal 20-64-jarigen) en de grijze druk (het aantal 65-plussers als percentage van het aantal 20-64-jarigen).

Op basis van de gegevens in LISA is de demografische druk na de pandemie gestegen en in 2024 weer lichtelijk gedaald ten opzichte van daarvoor. In 2021 was het getal 77,9 in Ouder-Amstel (ten opzichte van 70,1 in Nederland), terwijl in 2024 het getal 80,9 was (ten opzichte van 70,7 in Nederland).

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Demografische druk	2021	77,9	70,1	LISA
Demografische druk	2024	80,9	70,7	LISA

2.2.4 Leefomgeving

Binnen dit thema beschrijven we de thema's verkeer, duurzaamheid en leefomgeving.

Verkeersveiligheid, doorstroming en onderhoud aan wegen en water zijn belangrijke thema's binnen de gemeente. Hieronder vindt u de speerpunten en acties die zijn ondernomen, zoals het verlagen van snelheidsbeperkende maatregelen op wegen, de voorbereiding op het gebied van deelmobiliteit, het onderzoek van het provinciaal weggenet. Ook beschrijven we de speerpunten en inzet op de thema's duurzaamheid en het verbeteren van de leefomgeving.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Verbeteren van het verkeer

Doelstelling	Verbeteren van de verkeersveiligheid en doorstroming door een weginrichting conform het principe duurzaam veilig verkeer.
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) op de punten beheer en inrichting. • Uitvoeren wegenbeheerplan met effectgestuurd beheer. • Het uitvoeren van de projecten uit het mobiliteitsplan. • Gedragscampagne verkeersveiligheid uitvoeren en aansluiten bij landelijke campagnes. • In regionaal verband werken met een risicogestuurde aanpak van de verkeersveiligheid en het verwerven van subsidies van VRA en Rijk hiervoor.

Doelstelling	Verbeteren van de verkeersveiligheid en doorstroming door een weginrichting conform het principe duurzaam veilig verkeer.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Het beheer en de inrichting van de openbare ruimte zijn uitgevoerd conform de speerpunten uit het IBOR en de eisen uit de LIOR. - Vanuit effectgestuurd wegenbeheer is de jaarlijkse visuele wegininspectie uitgevoerd. Een deel van het voetpad wat aan het fietspad van de Slinger grenst is herstraat. Het meerjaren onderhoudscontract voor open en gesloten verharding is opgesteld en aanbesteed. - Het project Rondehoep Oost – Jan Benninghweg - A9 is opgeleverd met een duurzaam veilige 30 km/uur inrichting. De Vervoerregio Amsterdam heeft met een subsidie van €118.280 hieraan bijgedragen. Het project Hoger Einde-Noord (tussen woningnummers 28 en 45) is opgeleverd met een duurzaam veilige 30 km/uur inrichting. - In samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam zijn de diverse gedragscampagnes een continue proces dat jaarlijks wordt uitgevoerd. Voorbeelden waren een campagne specifiek gericht op de brommobielgebruikers, campagne 'AAN in het donker' in het najaar (waarbij ook sportverenigingen zijn bezocht), 'Onze scholen zijn weer begonnen' aan het begin van het schooljaar en de Bob-campagne, gericht op bewustwording van studenten.
	De nota Visie op Deelvervoer is eind 2025 vastgesteld door het college burgemeester en wethouders, voor de vaststelling hiervan door de gemeenteraad op 29 januari 2026.

Doelstelling	Verbeteren verkeersveiligheid, bereikbaarheid, duurzaamheid in het verkeer
Wat wilden we doen?	Het mobiliteitsplan is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Projecten uit dit plan worden uitgevoerd om de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid van Ouder-Amstel te verbeteren.
Wat hebben we ervoor gedaan?	2025 was het derde jaar waarin diverse verkeersveiligheidsmaatregelen uit het Mobiliteitsplan zijn uitgevoerd. Zo zijn er twee 30 km/uur drempels gerealiseerd op de Koningin Wilhelminalaan ten voorbereiding van de snelheidsverlaging die in 2026 wordt doorgevoerd. Ook op de Jan Benninghweg is een snelheidsverlaging van 50 naar 30 km/uur doorgevoerd. Ook op het laatste deel van de Machineweg, vanaf de Korte Dwarsweg tot aan de komgrens (Hogendijk) van Ouderkerk aan de Amstel, is de snelheid aangepast van 80 km/uur naar 60 km/uur en vice versa. Daarnaast zijn aan beide zijden, voor en na het kruispunt Machineweg/Korte Dwarsweg, busvriendelijke 60 km/uur-drempels geplaatst. Om de raad inzicht te geven in de voortgang van het Mobiliteitsplan, is een raadsbericht hierover opgesteld, dat in januari 2026 wordt aangeboden. - Onder leiding van de provincie heeft onderzoek van het provinciaal wegennet van de Zuidlob-gemeenten plaatsgevonden. Onderzocht is hoe dit wegennet zich verhoudt ten opzichte van de geplande woningbouw en aantal werknemers tot het jaar 2040. Dit onderzoek is basis voor besluitvorming hierover in 2026. Verder is in december 2025 besloten de metro vanaf 2027 in een ander netwerk te laten rijden om meer reizigers te kunnen vervoeren. Met partners zijn voor de gebiedsontwikkelingen verschillende onderzoeken uitgevoerd (verkeersonderzoek Entrada, buslijn 41 onderzoek) en mobiliteitsplannen beoordeeld.

Doelstelling	Het parkeerbeleid aansluiten op Mobiliteitsvisie Ouder-Amstel en Mobiliteitsplan Zuid-Oost Flank
Wat wilden we doen?	De nieuwe nota parkeernormen en nota parkeerbeleid zijn vastgesteld door de gemeenteraad en worden geïmplementeerd.
Wat hebben we ervoor gedaan?	
	Het vaststellen van de nieuwe nota parkeernormen door de raad zou eigenlijk in 2025 voorliggen. Dit zou worden gecombineerd met de concept nota parkeerbeleid, zodat in 2025 zowel een nieuwe nota parkeernormen als een nota parkeerbeleid gereed zou zijn. Vanwege beperkte capaciteit is deze nota nog niet ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Speerpunt: Duurzaamheid is de basis

Doelstelling	Het verduurzamen van de gemeente
Wat wilden we doen?	• Verduurzaming gemeentelijk wagenpark en apparatuur. • Het beleid omtrent maatschappelijk verantwoord inkopen wordt opgesteld, uitgevoerd en gemonitord, de inkoop van bebording krijgt hierbij uitdrukkelijk aandacht. • Bij vervanging van installaties wordt gekeken naar een duurzame oplossing of vervanging. • Elk kwartaal een duurzaamheidspagina in de krant. • Stimuleren van duurzame gebiedsontwikkeling waaronder de bouw en sloop door het programma van ambities Duurzaamheid als bijlage op te nemen in (anterieure) overeenkomsten met ontwikkelaars/initiatiefnemers. • Continueren natuur- en milieueducatie bij scholen. • Opstellen en opvolgen prestatieafspraken woningcorporaties. • Verduurzamen van bedrijventerreinen in samenwerking met Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Verduurzaming handgereedschappen en daar waar mogelijk voertuigen Duo+. • Bebording wordt duurzaam ingekocht, uitsluitend recyclebaar materiaal • Bij vervangingen van installaties hebben we duurzame oplossingen toegepast. • Het beleid omtrent maatschappelijk verantwoord inkopen is opgesteld en wordt uitgewerkt in een actieplan. • Elk kwartaal staat er een dubbelpagina in het weekblad waar over diverse onderwerpen van duurzaamheid gecommuniceerd wordt. • Elk jaar wordt uitvoering gegeven aan natuur- en milieueducatie. • Prestatieafspraken van woningcorporaties worden opgevolgd.
	• In 2025 is een eerste opzet gemaakt voor een dashboard waarin de voortgang van doelstellingen uit het Beleidsplan Duurzaamheid gevolgd kunnen worden. • In 2025 is een start gemaakt met het actieplan voor maatschappelijk verantwoord inkopen. • Er hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden met Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen, maar dit heeft nog niet tot een concreet project geleid.

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie door bedrijven
Wat wilden we doen?	• Het energiebesparingsakkoord wordt uitgevoerd. • Het inhuren van een energieloket voor bedrijven. • Stimuleren verduurzaming bij bedrijven en maatschappelijk vastgoed. • Toezicht en handhaving bij bedrijven voor wat betreft energiebesparing
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Energieloket Ouder-Amstel is ook voor bedrijven. • Gratis energiescans en begeleidingstrajecten voor energiebesparing voor alle ondernemers. • Specifiek beschikbaar voor detailhandel en micro MKB'ers die gevestigd zijn in winkelgebieden: adviseren en implementeren van kleine energiebesparende maatregelen. • Voor zowel pandeigenaren als gebruikers: ondersteuning en begeleiding aanbieden voor het opstellen van een verduurzamingsplan middels een Ontzorgingsprogramma Verduurzaming MKB (via provincie Noord-Holland). • Ondernemers die zijn gevestigd op bedrijventerreinen adviseren en ondersteuning aanbieden voor verduurzamingsmaatregelen. • Maatschappelijk vastgoed informeren over de mogelijkheden op het gebied van beschikbare subsidies vanuit het Rijk (bijvoorbeeld: DUMAVA en Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed)
	• Het Energiebesparing Akkoord (EBA) is voor bedrijven en instellingen die op jaarbasis meer dan 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m3 aardgas verbruiken. Deze bedrijven en instellingen zijn verplicht om energiebesparende maatregelen te nemen. Daarnaast hebben bedrijven ook een zogenaamde informatieplicht waarbij bedrijven en instellingen de genomen maatregelen moeten rapporteren aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Het RVO biedt lijsten met maatregelen die als 'erkend' gelden. Dit zijn de Erkende Maatregelenlijsten (EML). De toezicht en handhaving voor bedrijven en instellingen heeft de gemeente gemandateerd aan de Omgevingsdienst (ODNZKG). Om de doelstellingen van het EBA te halen is het beleid aangescherpt door een Bijgesteld Werkplan. Hiermee heeft de ODNZKG een volledig overzicht van bedrijven en instellingen die moeten voldoen aan de wet- en regelgeving voor verduurzaming energieverbruik. Dit overzicht was in het verleden niet volledig en daarom kan, met een jaar vertraging van opzichte van de oorspronkelijke doelstellingen van het EBA, alsnog worden voldaan aan de gestelde doelstelling.

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie door bedrijven

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie voor en door bewoners
Wat wilden we doen?	• Stimuleren verduurzaming bij VVE's. • Stimuleren gebruik van het Energieloket Ouder-Amstel. • Acties blijven uitvoeren, zoals collectieve inkoop, webinars en het inzetten van energiecoaches. Voor een deel van de kosten is subsidie beschikbaar. Dit is een koppelsubsidie wat betekent dat de gemeente 50% bijdraagt en de provincie ook 50%. Tot en met 2026 is dat € 25.000 per jaar. • Ontwikkelingen op het gebied van geothermie worden gevolgd. • Uitvoeren van een project om armoede door hoge energiekosten te bestrijden en de woningen met de slechtste energielabels aan te pakken. De gemeente heeft in totaal € 273.886 subsidie ontvangen voor het ondersteunen van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen. Dit bedrag moet uiterlijk op 31 december 2027 zijn besteed. • Duurzaamheidslening evalueren. • Uitvoering Nationaal isolatieprogramma. • Deelname onderzoek mogelijkheden verduurzaming Diemenwarmtenet.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Energieloket Ouder-Amstel via diverse media onder de aandacht gebracht. In alle correspondentie vanuit de gemeente in het kader van de duurzaamheid wordt het Energieloket Ouder-Amstel benoemd. • Een doorlopende collectieve inkoopactie voor isolatie en glas opgezet is samen met Diemen, Uithoorn en het Regionaal Energieloket. • Tot juni 2025 liep de kadokaarten actie voor het omruilen van witgoed voor inwoners die energietoeslag hadden ontvangen. Dit om met het nieuwe witgoed het energiegebruik te verminderen. Er zijn 264 kadokaarten gebruikt. • In samenwerking met de Energiecoaches en het Regionaal Energieloket proberen we inwoners met energiearmoede te helpen, bijvoorbeeld met de inzet van energiefixers. • Het beschikbare bedrag voor de gemeentelijke duurzaamheidslening is uitgeleend. Er zijn geen nieuwe leningen mogelijk. Inwoners kunnen namelijk nu terecht bij vergelijkbare landelijke regelingen/leningen. • In samenwerking met het Regionaal Energieloket vindt de uitvoering van het Nationaal IsolatieProgramma (NIP) plaats. Zo zijn er diverse acties met gemeentelijke subsidie voor inwoners voor het verduurzamen van hun woning. Uitvoering NIP loopt door tot 2028. • In 2025 is van 887 woningen een warmtescan gemaakt en aangeboden aan de bewoners. Op de warmtescan is precies te zien waar warmte uit de woning verloren gaat en waar het zinvol is om extra isolatie aan te brengen. • Door de gemeenten die op het bestaande warmtenet van Vattenfall zijn aangesloten is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld om het komen tot een verduurzaming van het Diemenwarmtenet. Het onderzoek naar mogelijkheden voor deze verduurzaming loopt nog.
	• Verduurzaming VvE's is een meerjarenproject. Gestart is met Waddenland in Duivendrecht. Meerder (grotere) VvE-blokken volgen dit en komend jaar.
	• De evaluatie van de duurzaamheidslening moet nog plaatsvinden. De door de raad beschikbaar gestelde budgetten zijn volledig gebruikt. Gezien de looptijd van de leningen (maximaal 15 jaar) en de hoogte van de leningen (maximaal 15.000) duurt het nog enige jaren voordat de totale rente en aflossing van de leningen heeft plaatsgevonden.

Doelstelling	Uitvoeren van de Transitievisie Warmte
Wat wilden we doen?	• Kennis delen over warmtetransitie met bewoners en bedrijven. • Mogelijkheden voor een collectieve aanpak onderzoeken. • Bij planmatig onderhoud van de openbare ruimte wordt de warmtetransitie, waar planningstechnisch mogelijk, als thema meegenomen. • Beginnen met het opstellen van Warmteprogramma. • We hebben een budget van € 50.000 per jaar voor bovenstaande thema's aangevuld met beschikbare subsidies.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Via het Energieloket Ouder-Amstel, het Weekblad Ouder-Amstel en sociale media delen we informatie en nieuwe ontwikkelingen met onze inwoners. Dat gebeurt ook via brieven aan woningbezitters en bedrijven bij specifieke acties vanuit de gemeente.

Doelstelling	Uitvoeren van de Transitievisie Warmte
	Het toepassen van een collectieve aanpak heeft onze eerste voorkeur. Daar wordt zoveel mogelijk naar gestreefd, de mogelijkheden zijn nog in onderzoek.
	Gemeenten zijn onder de Omgevingswet verplicht een warmteprogramma vast te stellen. Het programma bevat een visie op de warmtetransitie, concrete plannen, inzicht in de warmtevraag en de (maatschappelijke) kosten. Deze verplichting is opgeschoven van eind 2026 naar eind 2027. Daarom wordt in 2026 gestart met het opstellen van dit programma.

Doelstelling	Uitvoeren van de RES
Wat wilden we doen?	- Inzetten op zon op daken en geluidsschermen, in samenwerking met energiecoöperaties, woningcorporaties, scholen en Rijkswaterstaat. - De nog benodigde onderzoeken voor het vervangen en 'repoweren' van de bestaande windturbine in de oksel A9/A2 worden uitgevoerd. - Samen met Rijkswaterstaat, de provincie Noord-Holland en andere gemeenten is voor zon op de (geluids)schermen en op de grond/water in de oksels van de snelwegen een voorkeursvariant gemaakt en een samenwerkingsovereenkomst gesloten. Er wordt gewerkt aan een projectbesluit en een notitie financiële participatie voor dit OER (Opwek Energie op Rijksground)-project.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Samen met gemeente Amsterdam hebben we een wegbeeldanalyse laten maken voor de windturbines bij knooppunt Holendrecht. Hieruit is gebleken dat er vanuit verkeersveiligheid geen belemmering is om in Ouder-Amstel een hogere windturbine te realiseren. - De Inspectie Leefomgeving en Transport (Schiphol) heeft een verklaring van geen bezwaar afgegeven voor een nieuwe hogere windturbine. - Het projectbesluit OER (Opwek Energie op Rijksground) is door Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland vastgesteld. De notitie voor financiële participatie bevindt zich in de afrondende fase.

Speerpunt: Het verminderen van gebruik van primaire grondstoffen en het hergebruik van materialen zodat er een 100% circulaire economie is in 2050

Doelstelling	De gemeente stimuleert een circulaire maatschappij
Wat wilden we doen?	- Inkopen op een manier waarbij geen schade wordt berokkend aan mens en milieu in samenwerking met Metropoolregio Amsterdam. - Convenant circulair inkopen wordt opgevolgd; Vanuit het actieplan maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (zie hieronder) wordt aangestuurd om te voldoen aan de voorwaarde om 50% circulair opdrachtgeverschap en inkoop in 2025 te realiseren. - Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI). - In 2024 is beleid voor maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI) vastgesteld. Uitrollen van het actieplan naar aanleiding van dit beleid wordt in 2025 voltooid. Ook start dan de monitoring van de uitvoering.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In samenwerking met de Metropoolregio Amsterdam kopen we in op een manier waarbij geen schade wordt berokkend aan mens en milieu. - In 2025 is voldaan aan het realiseren van 56% circulair opdrachtgeverschap en inkoop. - Er is een besluit genomen om in de openbare ruimte standaard gebruik te maken van cementarme tegels. Dit is opgenomen in de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR). Cementarme tegels hebben een veel lagere CO2 uitstoot dan de eerder gebruikte reguliere tegels. Hiermee dragen we dus bij vermindering van de CO2 uitstoot. - Gemeente heeft de Circulaire Deal Secundaire Bouwmaterialen Noord-Holland Noord ondertekend. Hierin staan afspraken over het circulair slopen van gebouwen. Circulair slopen is het zodanig slopen, ontmantelen, demonteren en remonteren, dat de vrijkomende grondstoffen weer in andere bouwprojecten worden gebruikt. Het doel van de deal is om minder grondstoffen te gebruiken en 'circulair slopen' oftewel 'oogsten' de norm te maken
	Vanuit MVOI is geïnventariseerd welke doelstellingen de gemeente heeft om deze te kunnen vertalen naar een werkbaar en dus concreet actieplan. Het actieplan is nog niet afgerond.

Doelstelling	Verminderen gebruik van primaire grondstoffen
Wat wilden we doen?	• Stimuleren duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten. • Ondersteunen van kringloopwinkels en Repair Café's. • Organiseren van acties rondom de klimaatweek. • Organiseren van een groene informatiemarkt • Deelname en uitvoering van de Green Deal Niet herbruikbaar Plastic van de MRA. • Het programma van eisen Duurzaamheid wordt als bijlage opgenomen in anterieure overeenkomsten met ontwikkelaars. • Promoten minder voedselverspilling. • Deelname aan de week zonder afval. • Deelname aan de verspillingenvrije week. • Stimuleren koop en kook op maat. • Stimuleren duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten. • Deelname onderzoek grondstoffenstromen MRA. • Samenwerking met de BIZ Ouderkerk en winkeliersvereniging Duivendrecht. • Opvolgen en uitvoeren convenant toekomstbestendig bouwen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten wordt gestimuleerd. Dit is gebeurd door het publiceren van informatie hierover in het weekblad en sociale media. Echte projecten op dit onderwerp hebben niet plaatsgevonden. • Repair Cafe's zijn ondersteund met publicatie om de aandacht hierop te vestigen. Verder lopen de cafe's goed en hebben deze geen ondersteuning meer nodig. • De ambities in het Programma van Eisen voor nieuw- en verbouw waren verouderd. Het Programma is daarom geactualiseerd en heeft de nieuwe naam Programma van Ambities gekregen. In het programma zijn ook de eisen uit het geactualiseerde convenant toekomstig bouwen opgenomen. • Het Programma van Ambities is een vast onderdeel van de startovereenkomst die de gemeente hanteert. Startovereenkomst is de nieuwe naam voor de intentieovereenkomst, waarin basisafspraken worden vastgelegd. Door het programma een vast onderdeel te laten zijn, wordt de kans dat het vanuit de basis een duurzame ontwikkeling groter en wordt niet (te) laat in het proces nagedacht over het integreren van duurzame elementen. • De gemeente heeft het Houtbouwpact ondertekend. Doel van dit pact is dat we regiobreed (MRA) minimaal 20% nieuwbouw in hout uitvoeren. • Door een communicatiecampagne werd minder voedselverspilling gestimuleerd. • Er heeft samenwerking plaatsgevonden met de BIZ Ouderkerk en winkeliersvereniging Duivendrecht
	• Er heeft zich dit jaar geen gelegenheid voorgedaan om de kringloopwinkel te ondersteunen. • Er is geen project geschikt gebleken voor het uitvoeren van de voorwaarden uit de Green Deal Niet herbruikbaar Plastic van de MRA.
	• Door het uitblijven van positieve reacties van mensen en organisaties om deel te nemen aan de groene markt heeft de markt dit jaar niet plaatsgevonden.

Doelstelling	Beter scheiden van grondstoffen. Van afvalbeleid naar grondstoffenbeleid.
Wat wilden we doen?	• Zorgen voor reststromen die als nieuwe grondstoffen benut kunnen worden. • Onderzoek efficiëntie van inzamelacties. • Educatie en bewustwording. • Mogelijkheden uit onderzoek om hoeveelheid restafval verder te verminderen worden opgestart in 2025. • Zorgen voor een hoogwaardige inzameling en verwerking van textiel. • Deelname Textielrace bij basisscholen • Samenwerking MRA.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Deelname E-waste (Textiel) race bij basisscholen heeft plaatsgevonden. • De eerste stappen voor een grondstoffenbeleid zijn gezet. • Twee scholen deden mee aan het programma Let's do it kids. • In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2026 aandeelhouder te worden van Cyclus NV zodat de inzameling van restafval, papier, gft en glas gewaarborgd is voor de toekomst. Als aandeelhouder maakt gemeente Ouder-Amstel deel uit van een samenwerkingsverband die werkt aan circulaire economie.

Doelstelling	Verminderen restafval
Wat wilden we doen?	• Het stimuleren van afvalscheiding bij inwoners en bedrijven. • Gebruik en optimalisering Diftar. • Stimuleren vermindering afval bij bedrijven in samenwerking met de BIZ Ouderkerk en de winkeliersvereniging Duivendrecht. • Bewustwording stimuleren en informatie verstrekken. • Educatie en informatie door publicaties en acties. • Zorgen voor minder afval bij evenementen. • Aanscherpen Evenementenbeleid. • Verminderen van de hoeveelheid zwerfafval in de gemeente. • Acties zwerfafval. • Faciliteren prikkers, afvalzakken en gratis inlevermogelijkheden voor vrijwilliger die opruimen. • Voorlichting op scholen. • Deelname Landelijke Opschoondag zwerfafval.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om per 1 juli 2026 geen bedrijfsafval meer in te zamelen en te verwerken. • Afgesproken is dat, minder afval bij evenementen, onderdeel wordt van het nieuwe Evenementenbeleid. • De vrijwilligers die regelmatig zwerfafval rapen kregen op verzoek een cadeaubon van de kringloopwinkel "De Tulp". • Er is communicatie geweest over zwerfafval acties. • Twee scholen deden mee aan het programma Let's do it kids. In dit programma heeft de school een project doorlopen waarbij zij onderwijs hebben gekregen en opdrachten hebben uitgevoerd in het kader van het circulair verwerken van elektronisch afval. Hiermee is invulling gegeven aan voorlichting op scholen in 2025.
	• Het evenementenbeleid is in voorbereiding en wordt in de loop van 2026 vastgesteld door de gemeenteraad. • Gestart is met de evaluatie van het afvalstelsel Diftar met verdere optimalisatie als doelstelling.
	• In 2025 hebben we niet deelgenomen aan de Landelijke Opschoondag zwerfafval. • Aan stimuleren afvalscheiding bij inwoners en bedrijven is in 2025 geen aandacht besteed. • Voor het verminderen van de hoeveelheid zwerfafval in de gemeente, het stimuleren van bewustwording en verstrekken van informatie door publicaties en acties is in 2025 geen specifieke actie voor ondernomen.

Speerpunt: Aanpassen aan het veranderende klimaat. Vergroten van de variatie in planten- en diersoorten (biodiversiteit zodat de gemeente in 2050 is waterrobuust en klimaatbestendig is ingericht.

Doelstelling	Ouder-Amstel is waterrobuust en klimaatbestendig in 2050
Wat wilden we doen?	• Zorgen dat Ouder-Amstel voorbereid is op de opwarming van de gebouwde omgeving, intensere regenbuien, overstromingen en langere periodes van droogte. • Opvolgen acties uit de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda gemeente Ouder-Amstel 2022. • Knelpunten wateroverlast in kaart brengen en oplossen. • Natuurvriendelijk inrichten van oevers en verbinden van waterpartijen met het oog op waterkwaliteit en afstroming. • Kennis van inwoners over (drink)waterproblematiek vergroten. • Inwoners en bedrijven van Ouder-Amstel duurzamer laten omgaan met hemelwater. • Samenwerken op dit gebied met belanghebbenden zoals woningcorporaties, bedrijven en het waterschap. • Nieuwe ontwikkelingen zijn waterrobuust en klimaatbestendig. • Uitvoering van het actieplan MVOI ook stimuleren bij initiatiefnemers. • De ambitie van de gemeente is een klimaatadaptieve openbare ruimte. • Bij beheer en onderhoud van bestaande openbare ruimte worden de mogelijkheden voor waterrobuuste en klimaatadaptieve maatregelen meegenomen en wordt bij de keuze en verzorging van groen rekening gehouden met het voorkomen van schade door droogte. • Er wordt een strategisch groenbeleidsplan opgesteld. • Er wordt meegewerkt aan het stimuleren van burgerinitiatieven die bijdragen aan klimaatadaptatie. • Bestaande bouw wordt aangepast om beter tegen klimaatverandering te kunnen. • Communicatie aan bewoners en gebruikers van gebouwen binnen de gemeente. • Inzet klimaatcoaches. • Onderhoudsplan eigen gebouwen. • Hoeveelheid drinkwatergebruik per inwoner wordt teruggebracht. • Voorlichting aan bewoners. • Het gesprek aangaan bij projectontwikkeling.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Knelpunten wateroverlast in beeld zijn in beeld gebracht. Er hebben zich geen knelpunten voorgedaan. • Opvolgen acties uit de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda gemeente Ouder-Amstel 2022. Deze acties zijn overgenomen in het beleidsplan Duurzaamheid en worden vandaaruit per onderwerp behandeld in deze jaarstukken. • We hebben samengewerkt met belanghebbenden zoals woningcorporaties, bedrijven en het waterschap. Bijvoorbeeld door periodieke gesprekken met woningcorporaties over maatregelen die zij kunnen nemen in hun bezit, het bijwonen van informatiesessies van het waterschap en bedrijven over hoe om te gaan met klimaatverandering. Dit draagt bij aan de kwaliteit van projecten binnen de gemeente en de aanpassingen van woningen in de gemeente. • Het strategisch groenbeleidsplan is vastgesteld. • Het gesprek aangaan bij projectontwikkeling: hierdoor wordt het programma van ambities opgenomen in de startovereenkomst met ontwikkelaars. • Er is meegewerkt aan het stimuleren van burgerinitiatieven die bijdragen aan klimaatadaptatie.
	• Er is een eerste concept van een onderhoudsplan eigen gebouwen opgesteld. • Inzichten in het waterverbruik per inwoner in onze gemeente zijn nog niet goed inzichtelijk gekregen. Voor de aanlevering van informatie zijn we afhankelijk van Waternet. Daarom is nog geen opvolging aan het terugbrengen van de hoeveelheid gegeven.
	• De klimaatcoaches zijn gestopt en hebben dus geen inzet gehad in 2025. • Er is nog niet gestart met het aanpassen van bestaande bouw om beter tegen klimaatverandering te kunnen. • Er zijn geen burgerinitiatieven binnengekomen die zouden bijdragen aan klimaatadaptatie.

Doelstelling	Vergroten van de hoeveelheid kwalitatief groen in Ouder-Amstel
Wat wilden we doen?	• De kwaliteit van groen wordt verbeterd. • De groenstructuur wordt versterkt en onderzocht wordt of bomen hiervoor aangeplant kunnen worden. • Een strategisch groenbeleidsplan wordt opgesteld. • Bij het aanplanten van bomen wordt kritisch gekeken naar de kwaliteit.

Doelstelling	Vergroten van de hoeveelheid kwalitatief groen in Ouder-Amstel
Wat hebben we ervoor gedaan?	Een strategisch groenbeleidsplan is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Bij de uitvoering zal kritisch worden gekeken naar de geschiktheid van de locatie voor de aanplant van bomen, zodat deze de grootste kans hebben om tot volwassen bomen te kunnen uitgroeien. Daarnaast wordt hiermee actief de groenstructuur versterkt, waarin ook onder zocht wordt of het aanplanten van extra bomen hieraan kan bijdragen. Door deze stappen zal de kwaliteit van het groen worden verbeterd. Dit zal de komende jaren tot uiting komen in de openbare ruimte.
	Alle andere punten zullen volgen vanuit het uitvoeren van het nieuwe groenbeleidsplan.

Doelstelling	Stimuleren (kwalitatief) groen in de buurt
Wat wilden we doen?	- Bij herinrichting van beheer van de openbare ruimte is er meer aandacht voor biodiversiteit. - promoten van belangrijke (doel)soorten. - Biodiversiteit als vast onderdeel opnemen in onderhoud en (her-)inrichtingsplannen. - Stimuleren van natuurlijk beheer - Stimuleren inwoners, boeren en bedrijven om mee te helpen aan de versterking van biodiversiteit op eigen kavel. - Gemeente gaat in gesprek met en stimuleert bewoners en belanghebbenden. - Samenwerking met de Vogelwerkgroep Ouder-Amstel. - In gesprek met boeren over biodiversiteit, gebruik pesticiden en kunstmest. - Promoten van belangrijke (doel)soorten. - Opleiden en inzetten klimaatcoaches voor het geven van biodiversiteit gerelateerde adviezen voor tuin en balkon. - Inwoners stimuleren mee te doen met diverse tellingen (vogels, spinnen, egels, et cetera). - Voorlichting op scholen. - Verharding wordt vervangen door groen. - Deelname Groene Stad Challenge. - Samenwerking Stichting Steenbreek. - Opstellen groenbeleidsplan waarin beleid voor duurzame bewonersinitiatieven wordt opgenomen. - Realiseren van schaduw door vegetatie op langzaam verkeer routes en verblijfsplekken. - Stimuleren van inwoners, scholen en bedrijven hun terreinen te vergroenen. - Deelname NK Tegelwippen. - Deelname Nationale Klimaatweek. - Samenwerking Stichting Steenbreek - Groene daken stimuleren.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Belangrijke (doel)soorten zijn gepromoot door deze één voor één op te nemen in onze themapagina's in het weekblad. Dit stimuleert de kennis. - Het strategisch groenbeleidsplan waarin beleid voor duurzame bewonersinitiatieven wordt opgenomen is formeel vastgesteld door de gemeenteraad. - Deelname NK Tegelwippen. 2025 is afgesloten met 7.458 gewipte tegels. Dat is 532 tegels per 1000 inwoners. - Gemeente gaat in gesprek met en stimuleert bewoners en belanghebbenden. - Voorlichting op scholen. - Verharding wordt vervangen door groen, daar waar dat mogelijk is. - Stimuleren van inwoners, scholen en bedrijven hun terreinen te vergroenen. Bijvoorbeeld door mee te doen aan het NK tegelwippen en aandacht aan vergroenen te besteden op de themapagina van het weekblad. - Samenwerking Stichting Steenbreek, gericht op leertrajecten voor ambtenaren. - Groene daken zij gestimuleerd.
	Diverse van deze acties zullen volgen vanuit het vastgestelde strategisch groenbeleid.
	- De klimaatcoaches zijn gestopt. - Initiatieven met groene daken worden gestimuleerd. Deze zijn in 2025 niet bij ons binnengekomen.

Speerpunt: Verbeteren van de openbare ruimte

Doelstelling	Verbeterde kwaliteit van de buitenruimte
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) op de punten beheer en inrichting. • Opstellen van een groenbeleidsplan en ter vaststelling aan de gemeenteraad aanbieden. • De nieuwe thema's binnen duurzaamheid en klimaatadaptatie uitwerken volgens de voorwaarden en regels vanuit het Rijk. • Continueren van de engineering van de integrale ophoging van de openbare ruimte in de wijk Benning. • Starten met de engineering van de integrale aanpak Bomenbuurt in Duivendrecht In samenwerking met Waternet het realiseren van de dijkophoging Rondehoep Oost tussen de Jan Benningbrug en het viaduct van de A9 en de Waver • De werken Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, Sluisplein, Meidoornstraat en Hoger Einde-Noord aanbesteden en uitvoeren. • Het leasen van een duurzame veegwagen in eigen beheer. • Starten met de voorbereiding van de integrale ophoging van de openbare ruimte in wijk Benning.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte wordt uitgevoerd op de punten beheer en inrichting. • Het groenbeleidsplan is vastgesteld door de gemeenteraad. • De thema's binnen duurzaamheid en klimaatadaptatie zijn uitgewerkt in het groenbeleidsplan. • Het Centrumplan Ouderkerk, Sluisplein, Meidoornstraat en Hoger Einde-Noord zijn uitgevoerd en opgeleverd. Dijkverhogingsprojecten Rondehoep Oost en Waver zijn uitgevoerd en opgeleverd. • Het project Benning is gestart.

Doelstelling	Biodiversiteit wordt versterkt
Wat wilden we doen?	• Bij groot onderhoud en herinrichting van de buitenruimte geschikte plekken inrichten met meer (biodivers) groen. • Bewonersinitiatieven groen zijn uitgewerkt in een Pilot 'Kleine bewonersinitiatieven groen': bewoners kunnen zich aanmelden om een geveltuintje, boomspiegels of kleine plantsoenen in onderhoud te nemen. In de loop van 2025 wordt de pilot tussentijds geëvalueerd. • Uitvoeren van plan van aanpak bijplanten bomen in Ouder-Amstel. • Inwoners worden gestimuleerd tuin en daken te ontstenen en te vergroenen
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De pilot voor bewonersinitiatieven groen, boomspiegels, geveltuinen en gemeenschappelijke tuinen is opgevolgd. • Er hebben diverse acties plaatsgevonden voor het bijplanten van bomen in Ouder-Amstel. • Inwoners worden gestimuleerd tuin en daken te ontstenen en te vergroenen. • Het beleidsplan openbaar groen is vastgesteld, waarin beleid is opgenomen voor bewonersinitiatieven groen, boomspiegels, geveltuinen en maatschappelijke tuinen.
	• Omdat geen grootschalige vervangingen van groen is uitgevoerd is als gevolg daarvan de biodiversiteit niet verhoogd.

Doelstelling	De buitenruimte nodigt uit tot beweging en ontmoeting (zie ook het thema gezondheid)
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het IBOR op de punten beheer en inrichting van de openbare ruimte tijdens groot onderhoudsprojecten en herinrichtingen van de buitenruimte. • Uitvoeren geactualiseerd speelplekkenbeleid. • Uitvoeren geactualiseerd groenbeheerplan.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Bij groot onderhoudsprojecten en herinrichtingen van de buitenruimte worden maatschappelijke effecten van het IBOR meegenomen in de uitvoering. • Naast de vier geplande speelplekken is een inhaalslag gemaakt in de participatie van de nog te realiseren speeltuinen, daar waar eerder vertraging was opgelopen. • Het geactualiseerde groenbeheerplan wordt uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Leefomgeving

Leefomgeving	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	9.643	11.746	12.637	12.872	-236
Baten	6.658	6.818	6.737	6.850	113
Saldo baten en lasten	-2.985	-4.928	-5.900	-6.023	-123
Toevoegingen aan reserves	4.339	-	2.825	2.825	-
Onttrekkingen aan reserves	3.790	2.486	6.819	6.848	29
Saldo reserves	-549	2.486	3.994	4.023	29
Saldo	-3.534	-2.442	-1.906	-2.000	-93

Lasten

De hogere lasten van € 236.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Openbare verlichting: € 56.000 lagere kosten doordat er voor de levering een dynamisch contract is afgesloten. Hierdoor variëren de tarieven.
- Parkeren: € 97.000 voordeel vanwege lagere lasten uitbesteed werkzaamheden.
- Groot planmatig onderhoud watergangen: Hier is een voordeel ontstaan van € 85.000 omdat alleen het vervangen van een viertal duikers is uitgevoerd.
- Riolen: Door vertraging in de uitvoering ontstaat een voordeel van € 128.000 onder andere op de post toerekening BTW, afschrijvingen, advieskosten en overige diensten derden.
- Riolen: Doordat er nog extra inkomsten zijn uit voorgaande jaren leidt dit tot een extra storting in de egalisatievoorziening dat een nadeel geeft van 180.000.
- Reiniging: In 2025 zijn een viertal ondergronds containers vervangen welke vernield waren tijdens de jaarwisseling. Samen met de overige kleine posten ontstaat een nadeel van € 71.000.
- Energiemarkt en Milieuzaken: Deze post laat een voordeel van € 74.000 zien. Voornaamste reden zijn lagere advieskosten.
- Algemene milieuzaken: Lagere lasten van € 75.000 vanwege een lagere bijdrage aan de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en lagere advieskosten.
- Subsidie aanpak energie armoede: Hier is een nadeel ontstaan van € 52.000. Deze kosten worden gecompenseerd door de inkomsten uit de specifieke uitkering voor energie- en klimaatbeleid.
- Hogere lasten van € 370.000 is ontstaan door hogere doorbelasting personeelskosten/ inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten binnen programma Ruimte is er een overschrijding van € 131.000.
- Algemene begraafplaats Karssenhof: Hier is een nadeel van € 49.000 ontstaan door dat er extra kosten zijn gemaakt voor het ruimen van een veld en de herinrichting ervan. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor het ophogen van bestaande grafmonumenten.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 25.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 113.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er zijn hogere bijdragen telecom, gas- water en elektriciteitsbedrijven. Dit betreft vergoedingen naar aanleiding van grondwerkzaamheden. Dit resulteert in een voordeel van € 31.000.

- Parkeer- en huuropbrengsten: Er is een voordeel ontstaan op de parkeeropbrengsten ter grootte van € 38.000.
- In de begroting is onterecht een onttrekking geraamd aan de voorziening bommencompensatie van € 55.000. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden volgens deze systematiek. Echter, zijn er wel uitgaven geweest in dit kader en rechtstreeks onttrokken aan de voorzien op de wijze dat geldt voor deze voorziening.
- Opbrengst afvalstoffenheffing laat in totaal een nadeel zien van € 82.000 dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere opbrengst voor de GPTK-inzameling.
- Duurzaamheid en energie: Er ontstaat een voordeel van € 238.000 door de bijdrage voor de specifieke uitkering energie- en klimaatbeleid en de regeling isolatie.
- Begraafplaats Karssenhof: Er is een lagere opbrengst aan grafrechten van € 70.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 13.000 hogere baten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht

Toevoeging aan reserves

Geen bijzonderheden.

Onttrekking aan reserves

De hogere onttrekkingen van € 29.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Reserve planmatig onderhoud: De reserves met betrekking tot het groot onderhoud zijn komen te vervallen en hier is het bedrag ad. € 29.000 over geboekt naar de betreffende voorzieningen voor planmatig onderhoud.

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Nederland
Verkeersongevallen per 1.000 inwoners	aantal	2024	96,9 ³	7,3
Deelauto's (per 1.000 inwoners)	aantal	2024	1,83	0,41
Geregistreerde elektrische personenauto's (BEV) per 1.000 inwoners	aantal	2024	70	36
Semi publieke laadpunten per 1.000 inwoners	aantal	2024	19,3	10,2

100% circulaire economie in 2050

Circulair inkopen

De gemeente ligt hiermee nog steeds op koers om eind 2025 de 50% score te behalen en in 2030 de 100%. Belangrijk om te vermelden is wel dat scores mede afhankelijk zijn van het soort aanbestedingen dat uitgevoerd worden in een jaar. Wanneer er in een jaar meer dienstverleningen worden aanbesteedt zal de score wellicht lager uitvallen dan wanneer er werken of leveringen worden aanbesteedt. Doelstelling blijft echter om deze score de komende jaren structureel hoog te houden, zeker bij repeterende inkooptrajecten.

³ Het weergegeven cijfer omvat ongevallen op rijks- en provinciale wegen en is daarom niet direct vergelijkbaar met het landelijke gemiddelde. Bij uitsluiting van rijkswegen bedraagt het aantal verkeersongevallen in Ouder-Amstel 4,27 per 1.000 inwoners.

Afvalhoeveelheden

Er werd per inwoner 133 kilogram fijn restafval aangeboden. Nascheiding door verwerker AEB leverde 14 kilogram PMD (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons) per inwoner op. Dit is een schatting, omdat AEB niet de hoeveelheden per gemeente registreert. Daarmee resteert er 119 kilogram fijn restafval per inwoner in 2025.

2.2.5 Veiligheid en openbare orde

De gemeente Ouder-Amstel levert inspanningen om een veilige woon-, werk- en leefomgeving te bevorderen voor inwoners, bezoekers, ondernemers en organisaties.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Een veilige woon-, werk- en leefomgeving

Doelstelling	Jeugdveiligheid: Overlast van jongeren voor de omgeving beperken en waar nodig zorg zo vroeg mogelijk inzetten
Wat wilden we doen?	• Periodiek jeugdoverleg met politie, handhaving, jongerenwerk, leerplichtambtenaar, Top 600 en Veilig Alternatief regisseur en gemeente over in te zetten acties bij overlast of zorgvragen; • De verbindingsfunctionaris/Top 600 en Veilig Alternatief regisseur, tevens casus regisseur in het sociaal team, betrekken bij actuele casuïstiek. • Inzet behoud van de Jongeren ontmoetingslocatie (JOL) 'Levvel Up' in Ouderkerk aan de Amstel en het zoeken naar een locatie in Duivendrecht. • Continueren van community building programma Triple ThreaT door het jongerenwerk met zaalvoetbal in Duivendrecht. • In de nieuw te ontwikkelen gebieden in Amsterdam-Duivendrecht (Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern) proactief onderzoeken hoe de veiligheid geborgd kan worden. • Realiseren van (een) extra Jongerenontmoetingsplaats(en) in Ouderkerk aan de Amstel.
Wat hebben we gedaan?	• Periodiek overleg: Vanaf oktober 2025 is de frequentie van dit overleg geïntensiveerd, vanwege meerdere ingrijpende gebeurtenissen in beide kernen. • De verbindingsfunctionaris/Top1000 regisseur, tevens casus regisseur in het sociaal team, is betrokken bij actuele casuïstiek. • Eind 2025 heeft een naamswijziging plaatsgevonden: de Top600 en de aanpak Veilig Alternatief heten voortaan Persoonsgerichte aanpak; de regie door 'Regisseur Persoonsgerichte aanpak'. • In Duivendrecht is een ruimte gerealiseerd voor een extra jongerenontmoetingslocatie. 'Levvel up' is voortgezet. • Het jongerenwerk van Coherente heeft bij Duivendrecht United ondersteuning ontvangen van Triple ThreaT met inzet van regionale versterkingsgelden. • Er is een Actieplan ontwikkeld voor de integrale aanpak Sociale Veiligheid, Jeugdveiligheid is één van de speerpunten. • In samenwerking met bureau Halt zijn de thema's voor de uitbreiding van de voorlichtingsbijeenkomsten verkend, voor uitvoering in 2026. • Er is nauwe samenwerking gezocht met de gecertificeerde instelling (GI), met name Jeugdbescherming Amsterdam, om zo op casusniveau de samenwerking te intensiveren. • In het proces gebiedsontwikkeling (Werkstad OverAmstel) is aandacht gevraagd voor voorzieningen voor jongeren. • Eind 2025 is de samenwerking met regiogemeenten gezocht om te verkennen hoe de aanpak op beleidsterrein Jeugdveiligheid is ingericht. Besloten is dit overleg structureel te laten plaatsvinden, om te kijken welke onderwerpen regionaal opgepakt kunnen worden.
	• De gebiedsontwikkeling Amsterdam-Duivendrecht is opgestart, Jeugdveiligheid is aangesloten bij de programmaontwikkeling.

Doelstelling	Creëren van een veilige woon- en werkomgeving.
Wat wilden we doen?	Uitvoering van het Lokaal meerjarenbeleidsplan veiligheid 2023-2026 en het Uitvoeringsjaarplan 2024-2025 met aandacht voor: • Zorg voor veilige buurt: communicatie over veiligheid, bemiddeling door Beterburen bij burencollicten, faciliteren WhatsAppgroepen, maatregelen jeugdoverlast, continueren Keurmerk Veilig Ondernemen voor winkelgebieden (KVO-W), bijdragen aan evenement veiligheid, tegen gaan van delicten met veel impact zoals woninginbraken en straatroven. • Ondernijning: opstellen plan van aanpak woonfraude, informatiepositie versterken, realiseren van een lokaal ondernijningsoverleg, actualiseren covenant Doorzon om uitwisselen gegevens mogelijk te maken, datagestuurde werken woonfraude, vergroten van bewustwording bij medewerkers, ondernemers en inwoners, casus aanpak ondernijning, gebiedsgerichte aanpak, aanpak zorgfraude, preventieve projecten (buitengebied Ouderkerk aan de Amstel), uitvoering beleid Bibob gericht op horeca en omgevingsvergunningen, aansluiting bij de regionale aanpak, deelname aan project Weerbare overheid van provincie, opstellen gezamenlijk ondernijningsbeeld Amstelland-gemeenten en versterken van bestuurlijke instrumenten. • Veiligheid en zorg: aansluiting bij de programma's van het regionale Actiecentrum Veiligheid en Zorg, tegengaan radicalisering, extremisme en soevereinen door bewustwording medewerkers en vergroten expertise, zorgcoördinatie mensenhandel, begeleiden Top 600/400, Detentie en Terugkeer, aanpak in zorg en signalenoverleg van complexe casuïstiek personen met onbegrepen gedrag met component overlast/ dreigingen en proces tijdelijke huisverboden. • Cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit: voorlichtingsbijeenkomsten voor senioren, communicatie, en bewonersbrieven. Regionaal samenwerken. • Discriminatie: in relatie tot Wet goed verhuurderschap en voorlichting over meldpunt. • Gebiedsontwikkeling: adviseren over veiligheidsaspecten maatschappelijke voorzieningen zoals Smart Mobility Hub (winterkoude opvang), afstemmen inzet handhaving met Amsterdam, woningbouw voor starters en statushouders en veiligheidsafspraken verblijf minderjarige vluchtelingen bij Level.

Doelstelling	Creëren van een veilige woon- en werkomgeving.
Wat hebben we gedaan?	• Veel inzet is gepleegd naar de tragisch moord op het Holterbergerweg en naar aanleiding van een aantal ernstige incidenten. Zo is op de Holterbergweg tijdelijk cameratoezicht gerealiseerd. Om de sociale veiligheid in de openbare ruimte te verbeteren, zijn op diverse plaatsen en langs routes in Ouder-Amstel extra werkzaamheden uitgevoerd zoals extra snoeiwerk en het verbeteren van de verlichting en is extra toezicht gehouden. Met inwoners heeft een schouw plaatsgevonden langs de fietsroutes. • Ook zijn campagnes uitgevoerd rondom de 'Wij eisen de nacht' en ter verbetering van de verkeersveiligheid van brommobielen. • Naar aanleiding van een explosie bij een flat in Duivendrecht is tijdelijk cameratoezicht ingezet en is extra gesnoeid. • Vanwege de grote impact van jongerenoverlast op en bij het Dorpsplein in Duivendrecht en een schietincident, is ingezet op de aanpak van jongerenoverlast. Zo zijn controles uitgevoerd en is handhavend opgetreden om de fatbike- en fietsproblematiek aan te pakken. Ook is een gebiedsverbod afgegeven. Daarnaast zijn verbeterpunten geïnventariseerd voor de fysieke inrichting van het plein. • In het najaar is voor inwoners een tweetal bijeenkomsten Veiligheid georganiseerd om een goed beeld te krijgen wat er speelt op het gebied van veiligheid. Ook is een enquête gehouden. Om Sociale Veiligheid en veiligheidsgevoel verder te bevorderen, is een Actieplan opgesteld: 'Aandacht voor veiligheid' met daarin geprioriteerde gebieden en speerpunten voor een concrete aanpak. • In Dorpshuis Duivendrecht is een campagne uitgevoerd ter preventie van de Babeltrucs en digitale criminaliteit. Op de gemeentelijke website en in het weekblad zijn artikelen geplaatst om de bewustwording te vergroten. • Regelmatig is gepubliceerd in de lokale media om inwoners handelingsperspectief te geven op wat te doen bij discriminatie en wat bij High Impact Crimes, zoals inbraak. • De beveiliging bij Levvel is geëvalueerd. Omdat er geen incidenten zijn geweest en de doelgroep zich veilig voelt, is de extra beveiliging afgeschaald, tot een basisbezetting voor zowel overdag als voor 's nachts. • In de aanpak van ondermijning is het plan aanpak Woonfraude vastgesteld. Zo wordt crimineel misbruik van woningen tegengegaan. • Aan verschillende afdelingen zijn presentaties gegeven om bewustwording van ondermijning te vergroten. In het kader van het Platform Veilig Ondernemen (PVO) en het Project Veilig Buitengebied is structurele samenwerking over acties en het vergroten van bewustwording opgestart, met daarin de focus op het tegengaan van ondermijnende criminaliteit. • De casusaanpak ondermijning is voortgezet met integrale handhavingsacties. Er is een controle gedaan naar zorgfraude in een woning. Bij vergunningaanvragen is Bibob onderzoek gedaan. Na het aantreffen van drugsgerelateerde zaken, zijn door middel van bestuurlijke maatregelen twee panden gesloten. • Op basis van het opgeleverde ondermijningsbeeld Amstelland-gemeenten, hebben integrale adrescontroles plaatsgevonden. Ook is gestart met controles op spookbewoning. • Het Gemeentelijk Signalenoverleg Ondermijning (GSO) is gestart, dat informatiegestuurd werken mogelijk maakt en de opvolging van signalen. • Ouder-Amstel neemt deel aan de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid om de weerbaarheid als overheidsinstantie Ouder-Amstel te vergroten. • Voor medewerkers van de Duo gemeenten en van Duo+ zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd op het gebied van cybercrime en digitale veiligheid. • De aanpak Personen met Onbegrepen Gedrag is versterkt door samenwerking in het regionale project 'Begrip op Onbegrip'. Regionaal is een werkconferentie georganiseerd voor alle partners, ambtelijk en bestuurlijk. Deze was zeer goed bezocht. Verder is eens per zes weken het integrale zorg en signalen overleg gevoerd. Hier zijn casussen besproken, waar sprake is van ernstige overlast en onbegrepen gedrag. • Ouder-Amstel neemt deel in het Actiecentrum Veiligheid en Zorg dat programma's en aanpakken uitvoert, zoals de Persoonsgerichte aanpak, Detentie en Terugkeer en Radicalisering. De (Amstelland)regisseurs zijn actief op deze programma's.
	• Het Convenant Doorzon, voor het uitwisselen van gegevens tussen de Amstelland-gemeenten onderling, is opgeleverd en wordt op 5 maart 2026 ondertekend. Op basis van deze gegevens kan datagestuurd worden gewerkt.

Doelstelling	Brandweershuisvesting
Wat wilden we doen?	- In april 2024 is de sloop van de oude brandweerkazerne Duivendrecht voltooid en is de nieuwbouw gestart. Dit duurt naar verwachting tot begin 2025. De werkzaamheden zijn voortvarend opgepakt en verlopen tot op heden volgens plan. Met betrekking tot de kosten van de bouwwerkzaamheden heeft de gemeenteraad in februari 2024 een aanvullende bijdrage toegekend om de gestegen bouwkosten in 2022 en 2023 te dekken. - Wegens een actualisatie van het rentepercentage en het verkorten van de afschrijvingstermijn zijn er extra structurele lasten, die begin 2025 duidelijk zullen zijn en dan meegenomen worden in de eerste bestuursrapportage.
Wat hebben we gedaan?	De brandweerkazerne is per 13 maart 2025 opgeleverd en binnen de investeringsbudgetten gebleven. Op 11 april 2025 was de officiële heropening.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Veiligheid en openbare orde

Veiligheid en Openbare orde	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1.309	1.435	1.506	1.438	68
Baten	26	116	21	23	2
Saldo baten en lasten	-1.282	-1.320	-1.485	-1.415	70
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.282	-1.320	-1.485	-1.415	70

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 68.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- In 2025 zijn er geen aanvragen met betrekking tot subsidies ontvangen voordeel van € 38.000.
- Overschrijding door diverse uitgevoerde projecten op het gebied van zorg en veiligheid door extra cameratoezicht en persoonsgerichte aanpak en hogere bijdrage actiecentrum Veiligheid en Zorg € 59.000.
- Lagere doorberekening salarislasteren op basis van begroting. Dit wordt veroorzaakt door toegepaste verdeelsleutel € 71.000 voordeel.
- Er zijn bij de lasten diverse positieve en negatieve verschillen die kleiner zijn dan € 25.000 en worden daarom niet toegelicht per saldo € 18.000 nadeel.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Niet van toepassing.

Onttrekking aan reserves

Niet van toepassing.

Indicatoren Veiligheid en openbare orde

Verwijzingen Halt

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 jongeren	2024	3,0	9,0	Bureau Halt

Winkeldiefstallen

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	2,41	2,18	CBS

Geweldsmisdrijven

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	5,86	4,39	CBS

Diefstallen uit woning

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	1,38	1,24	CBS

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	5,86	4,0	CBS

2.2.6 Vastgoed

Binnen dit onderdeel beschrijven we het thema vastgoed. Het betreft accommodaties en gemeentelijk vastgoed.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Behoud vastgoed voorzieningen

Doelstelling	Maatschappelijk vastgoed
Wat wilden we doen?	• Opstellen routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen. • Ontwikkelen van accommodatiebeleid. • Uitvoering geven aan de beheerplannen gebouwen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Op basis van het Beheerplan Gebouwen 2024-2034 is het groot onderhoud in 2025 conform planning uitgevoerd. De werkzaamheden zijn uitgevoerd met nadruk op duurzaamheid, waarbij gekozen is voor materialen en installaties die bijdragen aan een verlaging van het energieverbruik en een langere levensduur van de gebouwonderdelen. Deze aanpak sluit aan bij de gemeentelijke ambities op het gebied van duurzaam vastgoedbeheer.
	• De routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen is nog in ontwikkeling. • De ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid verloopt gefaseerd. Onderwerpen worden waar mogelijk geïntegreerd in het integraal beleid van Samenlevingszaken. Voor enkele accommodaties is al een beleidsmatige basis gelegd; deze wordt in de komende periode verder uitgewerkt.

Doelstelling	Waarborgen dienstverlening vastgoedportefeuille
Wat wilden we doen?	• Er wordt een installatieverantwoordelijke aangesteld om te voldoen aan de wet- en regelgeving betreffende elektrische installaties.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Er wordt al jaren voldaan aan de wet- en regelgeving betreffende elektrische installaties.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Vastgoed

Vastgoed	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	132	179	194	197	-3
Baten	257	197	231	228	-3
Saldo baten en lasten	125	19	36	31	-6
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	125	19	36	31	-6

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

De lagere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Vastgoed

- In de begroting 2025 zijn geen indicatoren opgenomen.

2.2.7 Verbonden partijen Ruimte

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied \(NZKG\)](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Belastingen Amstelland](#)
- [Vervoerregio Amsterdam](#)
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij MRA-NHN



Amstelland-Meerlanden



2.3 Gebiedsontwikkeling en RO-projecten



2.3.1 Entrada

Met de transformatie van Entrada van kantorencomplex naar woongebied wil Ouder-Amstel een bijdrage leveren aan de woningbouwopgave van de gemeente én de regio.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Met de transformatie van Entrada van kantorencomplex naar woongebied wil Ouder-Amstel een bijdrage leveren aan de woningbouwopgave van de gemeente én de regio.
Wat wilden we doen?	- Het streven is om het stedenbouwkundig plan in 2025 af te ronden en in ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. Ook wordt eind 2025 gestart met het opstellen van een overeenkomst kostenhaal (voorheen anterieure overeenkomst), waarin afspraken worden vastgelegd over onder andere werkverdeling, kostenverhaal, planschade en het (met het stedenbouwkundig plan vast te leggen) programma. Deze overeenkomst is voorwaardelijk voor het starten van de benodigde planologische procedure(s). - De verantwoordelijkheid voor de opdracht en kosten voor het opstellen van het stedenbouwkundig plan en de (documenten voor de) planologische procedure(s) ligt bij de ontwikkelaar. De gemeente begeleidt en toetst deze plannen en maakt dus voornamelijk kosten op het gebied van ambtelijke uren. Om de plannen te toetsen, schakelt de gemeente adviseurs in. De kosten voor de ambtelijke inzet en het inschakelen van de diverse adviseurs door de gemeente voor het opstellen van het stedenbouwkundig plan worden gedekt door de gesloten samenwerkingsovereenkomst op 14 juni 2023 met Redevco Living (voorheen LIFE Europe). Deze ontwikkelaar heeft het merendeel van het eigendom in bezit. In de overeenkomst staan onder andere afspraken over de vergoeding van de gemeentelijke plankosten. Daarnaast wordt er structureel een bedrag ad € 10.000 opgenomen als niet verhaalbare kosten. Dit is bestemd voor gemeentelijk beleid dat gemaakt moet worden voor de gebiedsontwikkeling. Aangezien beleid maken een gemeentelijke taak is, kan dit niet op de ontwikkelaar verhaald worden. - Op het moment dat in 2025 de overeenkomst kostenverhaal wordt gesloten, kunnen ook afspraken gemaakt worden over de historische plankosten ad € 580.000. Deze worden op basis van de opbrengstpotentie verhaald op de ontwikkelaars. Naar verwachting kunnen de historische plankosten in twee delen worden verhaald. Het eerste deel na ondertekening van de overeenkomst kostenverhaal (vermoedelijk in 2026) en het tweede deel na het onherroepelijk worden van de eerste planologische maatregel (vermoedelijk in 2027/2028). - Momenteel wordt voor de ontwikkeling van Entrada samengewerkt met één van de twee eigenaren van Entrada. Het is de ambitie om tot één integrale ontwikkeling te komen dat gefaseerd kan worden gerealiseerd. Gesprekken hierover zijn gaande. Omdat het nu nog niet in te schatten is of de eigenaar met het minste aandeel grondeigendom gaat meewerken, is in de begroting rekening gehouden met een scenario waarbij meer tijd en kosten zitten in de integrale ontwikkeling van Entrada en het niet soepel verlopen van de samenwerking tussen/met de twee eigenaren. Op het moment dat blijkt dat beide eigenaren onderling akkoord zijn over de randvoorwaarden voor de ontwikkeling, kunnen tijd en kosten bijgesteld worden in een bestuursrapportage of een volgende begroting.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Het stedenbouwkundig plan is eind 2025 afgerond en begin 2026 voor besluitvorming aangeboden. - In het derde kwartaal van 2025 is gestart met het opstellen van de overeenkomst kostenverhaal. - Er is een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen de twee eigenaren van Entrada. Hierdoor is de integrale ontwikkeling van Entrada geborgd. De Overeenkomst kostenverhaal wordt met beide partijen aangegaan.

Wat heeft het gekost?

Entrada	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	83	237	242	129	114
Baten	113	343	343	143	-200
Saldo baten en lasten	30	106	101	15	-86
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-

Entrada	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	30	106	101	15	-86

Toelichting Financieel Overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 114.000 (voordeel) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Het stedenbouwkundig plan en de anterieure overeenkomst zijn in 2025 niet geheel uitgevoerd. Hierdoor zijn er minder uren gemaakt dan begroot. Hierdoor zijn er 2025 lagere lasten, maar ook lagere baten. Lagere lasten € 105.000 voordeel
- Daarnaast zijn er kleine verschillen op het niveau van deelprojecten en deze worden niet nader toegelicht € 9.000 voordeel.

Baten

De lagere baten van € 200.000 (nadeel) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

In 2025 zou begonnen worden met het betalen van de historische plankosten. Door dat de anterieure overeenkomst nog niet gereed kwam schuift dit door naar 2026. Dit geeft € 116.000 nadeel.

Daarnaast zijn er financieel technisch anders doorberekende kosten: € 86.000 nadeel.

Toevoeging aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

Zodra de bouw van de woningen begint wordt de hoeveelheid in aanbouw genomen woningen als indicator opgenomen.

2.3.2 De Nieuwe Kern

Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (hierna DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn, zoals vastgelegd in de Structuurvisie en MER die in 2021 en in het Stedenbouwkundig Raamwerk + programma die in 2024 zijn vastgesteld door de gemeenteraad.
Wat wilden we doen?	- De basis voor dit proces is het Afsprakenkader Ontwikkelstrategie die eind 2021 getekend is (opvolger van de samenwerkingsovereenkomst uit 2017) met de grondeigenaren van DNK. Hierin zijn ook afspraken vastgelegd over kostenverhaal. Sinds 2020 worden de reële plankosten jaarlijks verrekend met de grondeigenaren. - De historische kosten en opbrengsten van de gemeente (2010 tot en met 2019), waarvoor nog geen bijdrage werd ontvangen, staan nog op de balans en zijn niet ten laste van het resultaat gebracht; de afspraak is dat alle kosten op de balans in een later stadium door de grondeigenaren worden vergoed. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het Afsprakenkader Ontwikkelstrategie. De van 2010 tot 2019 gemaakte kosten (in totaal 2,2 miljoen) zijn hierin geaccordeerd als later te verhalen. In de per deelgebied te sluiten anterieure overeenkomsten tussen de gemeente en de grondeigenaren ontstaat duidelijkheid over het moment van de betaling van de gemaakte kosten. - We verwachten dat we jaarlijks een bedrag van maximaal € 135.000 niet kunnen verhalen, hetgeen ten laste van het resultaat wordt gebracht. Dit betreft voornamelijk de inzet die nodig is om initiatieven of producten onafhankelijk en objectief te kunnen beoordelen en benodigd beleid te maken of actualiseren. Daarnaast worden hiermee kosten voor deelname aan regionale marketing en representatie zoals de Provada gedekt. - Ouder-Amstel heeft een publiekrechtelijke rol en neemt hierbij niet een rol in om actief de gebiedsontwikkeling ter hand te nemen. In de kern bezien, betekent dit dat iedere grondeigenaar zijn/haar gronden tot ontwikkeling brengt binnen het gestelde plankader van DNK. Daarbij maakt elke grondeigenaar als planinitiatiefnemer anterieure afspraken met Ouder-Amstel. Via de anterieure overeenkomsten worden de gemeentelijke plankosten die wettelijk verhaalbaar zijn volledig gedekt. Voor de snelheid van de planontwikkeling en de deelprojecten is de gemeente afhankelijk van de aanpak en het tempo van de grondeigenaren/initiatiefnemers. - In 2025 kan de eerste afstemming over anterieure overeenkomsten voor de deelgebieden worden opgestart. Vervolgens kan voor de eerste deelgebieden de partiële herziening van het Omgevingsplan voorbereid gaan worden. - De omgevingsvergunning van de realisatie van de Smart Mobilty Hub (SMH) kan in 2025 worden afgegeven. Na de engineering en voorbereiding kan de bouw beginnen. Het verleggen van de 150 kV leidingen en de waterkering wordt technisch uitgewerkt. De planvorming en vergunningsaanvragen van Ajax voor de vernieuwing van de huidige trainingslocatie De Toekomst wordt voortgezet. Met ProRail en andere partners wordt overleg voortgezet over de verbetering van station Duivendrecht. Met VolkerWessels wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Toekomstkwartier en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. Met Amsterdam wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Parkkwartier en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. Met NS wordt gewerkt aan de anterieure overeenkomst, tenderstrategie en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. - In 2024 is de uitvoering gestart met de realisatie van alternatief P-bus en het bouwrijp maken voor de 330 flexwoningen. De kosten hiervoor en de uit subsidie verwachte opbrengsten zijn opgenomen in de begroting en zullen naar verwachting in evenwicht zijn. De realisatie vindt verder in 2025 plaats. - Om de ontwikkeling van DNK mogelijk te maken, is het nodig om op een hoger schaalniveau de ontwikkeling te borgen. Op rijksniveau zijn vooral de keuzes over de regulering van de woningmarkt bepalend voor de haalbaarheid van de ontwikkeling. Beïnvloeding hiervan loopt via de MRA. Op MRA en provinciaal niveau moet DNK geborgd worden in de verstedelijkingsstrategie, het directeurenoverleg versnelling woningbouw en in andere processen aan de orde gesteld worden. Subsidies voor extra ambtelijke inzet kunnen alleen worden verkregen als hieraan actief wordt deelgenomen. De keuzes over luchtvaart en met name de inhoud van het LIB zijn bepalend voor de ruimtelijke mogelijkheden voor woningbouw. Samen met de regio wordt geprobeerd dit te beïnvloeden door deel te nemen in een werkgroep die aanpassingen van deze regelgeving bespreekt met het ministerie. De provincie voert hierover de regie.

Doelstelling	Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (hierna DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn, zoals vastgelegd in de Structuurvisie en MER die in 2021 en in het Stedenbouwkundig Raamwerk + programma die in 2024 zijn vastgesteld door de gemeenteraad.
Wat hebben we gedaan?	- De reële plankosten 2025 zijn verrekend met de grondeigenaren. - Het dijkverleggingsplan is uitgewerkt en hierover vindt afstemming plaats met Waternet. - De planvorming voor de westelijke deelgebieden is opgestart door de grondeigenaren (stedenbouwkundig plan) en hierover heeft participatie plaatsgevonden. De reële plankosten worden verhaald op basis van een afsprakenbrief per deelgebied. - Met VolkerWessels wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Toekomstkwartier en de voorbereiding van opvolgende BOPA's voor dit deelgebied. - Met Amsterdam wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Parkkwartier en de Omgevingsplanwijziging voor dit deelgebied. - De afstemming over de anterieure overeenkomsten voor Toekomstkwartier (VWV) en Parkkwartier (Amsterdam) is opgestart. De (afstemming over de) verbeteringen op het trainingscomplex van Ajax zijn doorgezet. - De wijziging omgevingsplan ten behoeve van de verlegging van het hoogspanningstracé in DNK-west is opgestart en in procedure gebracht. De plankosten hiervoor worden verhaald op basis van een anterieure overeenkomst. - De allonge met aanvullende afspraken over de SMH en de tijdelijke ITT is ondertekend. - De vergunningsaanvraag voor de bouw van de SMH is ingediend en in behandeling genomen. - Er is een kwaliteitsteam DNK ingesteld. - De mogelijkheden voor de bescherming van het clubhuis van AOC (Amsterdam Old Course) zijn uitgewerkt en afgestemd met de betrokkenen. - Er zijn gesprekken gevoerd met Provincie en VRA over subsidies voor de bovenwijkse voorzieningen DNK. Met de toegezegde bijdragen is er nu volledige dekking voor de bovenwijkse voorzieningen in DNK. - De afstemming over de Multimodale Knoop Duivendrecht met de diverse betrokken partijen is voortgezet. - De afstemming over de gewenste busroute door DNK is opgestart.

Wat heeft het gekost?

De Nieuwe Kern	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	895	538	1.038	786	252
Baten	876	396	963	674	-289
Saldo baten en lasten	-19	-142	-75	-112	-37
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-19	-142	-75	-112	-37

Toelichting Financieel Overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 252.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De lasten bestaan voornamelijk uit de werkelijk bestede uren en kosten voor diensten-derden.
- Overkoepelende plankosten DNK. Per medio 2025 is gestopt met de inzet van een extern procesmanager voor de overkoepelende structuur (stuurgroep, projectgroep, KTO). Ook is de extern jurist niet ingezet in 2025. Dit geeft € 67.000 lagere lasten. Daarnaast was er ook minder gemeentelijke inzet voor de overkoepelende processen nodig, met nog eens € 63.000 lagere lasten als effect.

- Parkkwartier en Toekomstkwartier. Vertragingen bij de grondeigenaren bij de deelprojecten Parkkwartier en Toekomstkwartier (effect respectievelijk € 49.000 en € 50.000 lagere lasten): meer tijd voor uitwerken stedenbouwkundige plannen en daardoor latere start planologische werkzaamheden en latere start anterieure overeenkomsten.
- Smart Mobility Hub. Minder inzet voor de SMH omdat het maaiveldontwerp vertraagd is en er minder interne afstemming nodig was over het gebouwoontwerp (waarvoor de vergunningsaanvraag eind 2025 is ingediend). Effect € 34.000 lagere lasten.
- Geen zienswijzen bij omgevingsplanwijziging 150 kiloVolt west. Effect € 16.000 lagere lasten.
- Daarnaast kleine verschillen op niveau van deelprojecten (kleiner dan € 10.000) en worden niet nader toegelicht.
- Het budget voor niet verhaalbare plankosten is ingezet voor diverse adviezen en onderzoeken. Het restant ter hoogte van € 35.000 vloeit terug naar de algemene middelen.

Baten

De lagere baten van € 289.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Tegenover de lagere lasten op de bovengenoemde deelprojecten staan evenredig lagere baten vanuit de afspraken over plankostenverrekening: de werkelijke kosten worden doorberekend en er zijn minder kosten gemaakt dan begroot (zie toelichting lasten).
- Lagere baten op 'incidentele kosten' doordat de Metropool Regio Amsterdam (MRA) 2025 flexibele schil bijdrage vanuit de MRA-PHZ iets lager uitvalt als gevolg van vervanging van inhuur door vaste medewerkers.
- Lagere baten op 'incidentele kosten' als gevolg van de voorfinanciering van € 43.000 in 2025
- Daarnaast kleine verschillen op niveau van deelprojecten en worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

Zodra de definitieve woningbouw op gang komt wordt hier het in aanbouw genomen aantal woningen opgenomen.

2.3.3 Werkstad OverAmstel

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Werkstad OverAmstel
Wat wilden we doen?	- Voor Werkstad OverAmstel is de afgelopen jaren het ruimtelijk beleid vastgesteld om het bedrijventerrein Amstel Business Park Zuid, om te vormen tot een gemengd, stedelijk gebied. In 2025 is de actualisatie van de 'Richtlijnen voor ontwikkeling' opgestart. - In samenwerking met gemeente Amsterdam en de diverse initiatiefnemers wordt verder gewerkt aan de lopende ontwikkelingen in de deelgebieden Werkstad Noord en Zuid en Weespertrekvaart. - Omdat de ontwikkeling van de Werkstad OverAmstel gefaseerd plaatsvindt per kavel, is de voortgang van de ontwikkelingen afhankelijk van initiatieven vanuit de markt. In alle start- en overeenkomsten Kostenverhaal (voorheen anterieure overeenkomsten) die worden gesloten, spreken we af dat de ontwikkelaar de werkelijke, verhaalbare plankosten van de gemeente vergoed.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- De actualisatie van de richtlijnen is in concept afgerond en gereed om het participatie traject te starten. - Er is een kwaliteitsteam aangesteld, bestaande uit een architect en landschapsarchitect, ter vervanging van de stedenbouwkundig supervisor. - In 2025 zijn diverse overeenkomsten gesloten met initiatiefnemers, zowel startovereenkomsten als overeenkomsten kostenverhaal. - In samenwerking met gemeente Amsterdam en de diverse initiatiefnemers is verder gewerkt aan de lopende ontwikkelingen. - Met Amsterdam zijn voorstellen besproken voor de herinrichting van de Joan Muyskenweg, in het verlengde van de Nieuwe A2-Entree. - Met Amsterdam is een startovereenkomst gesloten over de vergoeding van onze plankosten voor de Nieuwe A2- Entree.

Doelstelling	Werkstad Noord
Wat wilden we doen?	In Werkstad Noord betreft het in ieder geval de ontwikkelingen van Amstel Design District en VMK. Ook wordt hier een plan gemaakt voor de inrichting van de openbare ruimte in samenwerking met Amsterdam.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Amstel Design District - In 2025 zijn de plannen voor de openbare ruimte binnen het plangebied nader uitgewerkt in overleg met Amsterdam. - Voor de vrije sector woningen en shortstay eenheden zijn de plannen nader uitgewerkt en is door de eigenaar de omgevingsvergunning aangevraagd. - Het plan voor de deelontwikkeling met sociale en middeldure huurwoningen is nader uitgewerkt en bijna gereed voor de aanvraag van de omgevingsvergunning. INICI (voorheen VMK) - Begin 2025 is het Ruimtelijk Plan van INICI vastgesteld door het college en is een overeenkomst Kostenverhaal gesloten met de initiatiefnemer. - Het plan is nader uitgewerkt waarna de BOPA-aanvraag (afwijking omgevingsplan) is ingediend. Openbare ruimte - Met de gemeente Amsterdam, de verschillende initiatiefnemers en bedrijven in het gebied is gekeken naar de herinrichting van de Van Marwijk Kooystraat.

Doelstelling	Werkstad Zuid
Wat wilden we doen?	• In Werkstad Zuid loopt de vergunningprocedure voor de hotel- en broedplaatsontwikkeling "De Centrale" (Kavel 1) van de gemeente Amsterdam. Voor Kavel 3, in bezit van Amsterdam, wordt vanaf 2025 een tender voorbereid om deze via een aanbesteding "in de markt te zetten". We verkennen of het deel van de Van der Madeweg tussen de Joan Muyskenweg en Spaklerweg, anders kan worden ingericht voor meer groen en sportfuncties. • De eigenaar van de Makro kavel, Metro Properties, heeft in 2024 het verzoek gedaan om gezamenlijk te onderzoeken wat de ontwikkelmogelijkheden voor de kavel zijn. Of de eigenaar de komende jaren daadwerkelijk gaat ontwikkelen hangt af van de uitkomst van dit onderzoek. • Met de erfpachter van Van der Madeweg 18 is een startovereenkomst gesloten om de ontwikkelmogelijkheden van deze kavel te verkennen. • Tot slot is er een nieuwe erfpachter voor Van der Madeweg 41, die met ontwikkeling van het pand een einde kan maken aan de negatieve uitstraling die het leegstaande casco nu heeft op de omgeving.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Mate • In 2025 is de BOPA-procedure doorlopen, waarmee de afwijking van het omgevingsplan, planologisch mogelijk is geworden. • De ontwikkelaar heeft overeenstemming met waternet bereikt over de uitplaatsing van het gemaal op het perceel. • Samen met de ontwikkelaar, Amsterdam en Waternet is een concept inrichtingsplan voor de openbare ruimte opgesteld. Van der Madeweg 18 • Het ruimtelijk plan voor Van der Madeweg 18 is afgerond, in procedure gebracht en goedgekeurd door het college van burgemeester en wethouders. • De overeenkomst kostenverhaal is ondertekend. Van der Madeweg 41 • Met erfpachter van Van der Madeweg 41 is een startovereenkomst gesloten. • Er is gewerkt aan een aangepast ruimtelijk plan. Dit is besproken met het kwaliteitsteam voor de aanvraag omgevingsvergunning. Makro kavel • Met de eigenaar van de Makro-kavel is een vervolgovereenkomst gesloten. • Er is verder gewerkt aan een inventarisatie van ontwikkelmogelijkheden op de kavel en een gezamenlijk vervolgproces. Dit hangt samen met het onderzoek naar de mogelijkheden om te wonen in Werkstad Zuid en de actualisatie van de nieuwe richtlijnen. Openbare ruimte • Door Amsterdam is een voorlopig ontwerp gemaakt voor de herinrichting van de openbare ruimte rondom de Pieter Braaijweg, inclusief de nieuwe ligplaatsen voor woonboten. Dit voorlopig ontwerp (VO) is door het college vrijgegeven voor participatie. • Samen met Amsterdam is gewerkt aan plannen voor de verbetering van de openbare ruimte en een aantrekkelijke route naar het metrostation. Hiervoor zijn al korte termijn maatregelen genomen, zoals extra verlichting. Overig • Met de eigenaren van het HQ-gebouw (G-star) en The Joan zijn overeenkomsten gesloten om te onderzoeken of de bestemming verbreed kan worden van alleen creatieve bedrijvigheid naar ook kantoor.
	Omgeving metrohalte Overamstel • De lopende handhaving tegen de illegale bebouwing is voorgezet. De procedure bij de Raad van State hierover loopt nog.

Doelstelling	Werkstad Zuid
	Kavel 1 De Centrale - In 2024 is de omgevingsvergunning verleend en definitief geworden. De bouw is echter nog niet gestart vanwege netcongestie. Kavel 3 - Met de gemeente Amsterdam is een startovereenkomst gesloten over de herontwikkeling van het perceel Pieter Braaijweg 10. Deze ontwikkeling is door Amsterdam gepauzeerd vanwege de netcongestie.

Doelstelling	Weespertrekvaart
Wat wilden we doen?	- In de zomer van 2024 is gestart met de bouw van de Dialogue. Deze duurt tot halverwege 2027. - Er Ook verder gewerkt aan woningbouwproject 'The City' - Er vindt een verkenning plaats naar de ontwikkelmogelijkheden op verschillende locaties. - Het bestaande Bastion Hotel heeft de wens om uit te breiden. Hiervoor is voor een vergunningaanvraag ingediend welke in 2025 wordt behandeld. - Gemeente Amsterdam laat met onderbouwing vanuit Ouder-Amstel een grondexploitatie vaststellen waarmee de extra erfpachtinkomsten door ontwikkelingen geïnvesteerd kunnen worden in herinrichting van de openbare ruimte.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Dialogue: - De bouw en de verkoop van de woningen van de Dialogue vordert gestaag. Met de ontwikkelaars en gemeente Amsterdam is gewerkt aan het definitieve ontwerp voor de openbare ruimte zodat dit tijdig gereed is. The Move (voorheen The City): - In 2025 heeft de eigenaar het gebouw met de ontwikkeling verkocht aan Amvest. Om de samenwerking met Amvest vast te leggen is in juni 2025 tijdens de Provada beurs een overeenkomst gesloten. In de tweede helft van 2025 werd bekend dat deze ontwikkeling bij de verdeling van projecten van Amvest per 01-01-2026 overgaat naar ASR. Joop Geesinkweg 125-129 en 140: - Er is gewerkt aan de ontwikkeling van de Joop Geesinkweg 125-129 en 140. Dit zijn drie verschillende (aangrenzende) kavels met verschillende eigenaren. In 2025 zijn door de eigenaren afspraken gemaakt om hierbij samen op te trekken en de planvorming op elkaar af te stemmen. - De initiatieven zijn verder uitgewerkt. Zo zijn onder meer stedenbouwkundige kaders vastgesteld en is gekomen tot een verdeling van het programma. Joop Geesinkweg 501-801: - Met de ontwikkelaar van de Joop Geesinkweg 501-801 is in 2025 geïnventariseerd of een ontwikkeling op de kavel mogelijk is en met welk programma. Bastion Hotel - De vergunning voor het verbouwen en uitbreiden van het Bastion Hotel is in 2025 afgegeven.
	Grex: Gemeente Amsterdam werkt nog aan het opstellen van de grondexploitatie voor het gebied Weespertrekvaart. Naar verwachting wordt de grex medio 2026 vastgesteld door de gemeenteraad van Amsterdam. Dit is later dan oorspronkelijk de bedoeling was, onder meer door de nieuwe ontwikkelingen aan de Joop Geesinkweg. Ook heeft het verbeteren van de fietsroutes door het gebied, inclusief de tunneltjes onder de A10, meer prioriteit gekregen.

Doelstelling	Duivendrechtsevaart woonboten
Wat wilden we doen?	- Tegen de bestemmingsplannen Duivendrechtsevaart Noord-Water en Duivendrechtsevaart Zuid is beroep aangetekend bij de Raad van State. Naar verwachting vindt in 2025 de behandeling van deze beroepen plaats. In 2025 is het ook de verwachting om het proces voor het bestemmingsplan voor de kade van de Duivendrechtsevaart Noord af te ronden en het omgevingsplan op te stellen. - Afhankelijk van de uitspraak van de Raad van State wordt in 2026 begonnen met het proces voor de verplaatsing van zes woonboten naar de Pieter Braaijweg. Deze worden in 2027 daadwerkelijk verplaatst. Volgens afspraken met de bewoners en de gemeente Amsterdam komen deze kosten voor rekening van de gemeente.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- De bestemmingsplannen voor de Duivendrechtsevaart Noord Water en Duivendrechtsevaart Zuid zijn onherroepelijk geworden na uitspraak van de Raad van State. - Daarnaast zijn ook de (tijdelijke) omgevingsvergunningen onherroepelijk geworden - Er is een plan van aanpak opgesteld en vastgesteld door het college waarin de stappen uiteen zijn gezet voor alle vervolgtrajecten, waaronder de kade Willem Fenengastraat en de verplaatsingen.
	Er is een afspraak ingepland met de bewoners van de Willem Fenengastraat om het voorstel van de gemeente met betrekking tot de herinrichting van de Willem Fenengastraat te bespreken.
	Het omgevingsplan voor de inrichting van de kade van de Duivendrechtsevaart Noord is nog niet afgerond, omdat de planvorming en overleg met bewoners meer tijd hebben gekost dan verwacht.

Wat heeft het gekost?

Werkstad Overamstel	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	3.527	968	1.003	816	187
Baten	3.259	600	611	506	-105
Saldo baten en lasten	-268	-368	-391	-310	82
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-268	-368	-391	-310	82

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De totale lasten zijn € 187.000 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat een aantal projecten door de initiatiefnemers zijn vertraagd, waardoor er minder overleggen en werkzaamheden vanuit de gemeente nodig waren.

Baten

De baten zijn € 105.000 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere tijdsbesteding in verschillende projecten, waarmee ook de inkomsten vanuit de doorbelasting van de plankosten lager uitvalt.

Door een iets hogere doorbelasting van de kosten en doordat de bijdrage van de flexibele schil subsidie voor de Werkstad wat hoger uitvalt, komt het saldo € 82.000 gunstiger uit dan begroot.

Toevoeging aan reserves

Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

In het project Dialogue zijn 472 woningen in aanbouw.

2.3.4 Gebiedsontwikkeling algemeen

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

	Gebiedsontwikkeling algemeen
	Voortzetten gebiedsontwikkeling
	De gebiedsontwikkeling is voortgezet zoals hiervoor per ontwikkelgebied is beschreven.

De komende 20 jaar is het aaneengesloten gebied in het noorden van onze gemeente, gelegen tussen de gemeentegrens met Amsterdam, kern Duivendrecht en de snelweg A2, in ontwikkeling. Dit gebied gaat veranderen naar een stedelijk woongebied waarin ook veel werken voorkomt. Het werken (kantoren en creatieve bedrijven) wordt vooral geconcentreerd nabij NS station Duivendrecht en metrostations Overamstel en Van der Madeweg.

Vrijwel alle gronden in dit gebied zijn in eigendom van derden. De gemeente heeft daarom de afgelopen jaren beleidskaders vastgesteld waarbinnen de eigenaren en/of marktpartijen en corporaties met initiatieven kunnen komen waar de gemeente vervolgens aan meewerkt als deze passen binnen het beleidskader. Deze medewerking wordt verleend op basis van de wettelijke bepalingen over het kostenverhaal waarbij voor elk gedeelte van het gebied dat in ontwikkeling komt een anterieure overeenkomst wordt gesloten voordat een formele planologische procedure in gang wordt gezet. De gebiedsontwikkeling vindt zo gefaseerd plaats waarbij de samenhang van de ontwikkeling is geborgd in het beleidskader. Het tempo waarin de gewenste transformatie wordt gerealiseerd wordt bepaald door de eigenaren van de gronden die wel of niet bepaalde initiatieven nemen.

Als gevolg van de verschillende eigendomsverhoudingen worden drie ontwikkelgebieden van elkaar onderscheiden: Werkstad OverAmstel (sterk versnipperd eigendom met als gevolg kavelsgewijze ontwikkeling), De Nieuwe Kern (eigendom voor 98% bij slechts drie grote eigenaren, dit maakt integrale contractvorming en ontwikkeling in grotere eenheden tegelijk mogelijk) en Entrada (hier heeft de gemeente zelf ook enig grondbezit). Voor elk gebied zijn de kaders voor de ontwikkeling inmiddels gesteld in raadsbesluiten. Deze beleidskaders worden gemonitord en waar nodig periodiek bijgesteld. Hiervoor zijn per gebied niet verhaalbare kosten opgenomen.

Omdat de kosten en baten sterk kunnen fluctueren en de kost deels voor de baat uitgaat is voor de gebiedsontwikkeling een reserve ingesteld, de reserve gebiedsontwikkeling.

Wat heeft het gekost?

Toelichting Financieel overzicht

Gebiedsontwikkeling algemeen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	939	618	1.093	87	1.006
Baten	787	388	388	-	-388
Saldo baten en lasten	-153	-230	-705	-87	618

Gebiedsontwikkeling algemeen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Toevoegingen aan reserves	4.297	1.339	1.586	2.113	-527
Onttrekkingen aan reserves	4.425	1.541	1.752	2.335	583
Saldo reserves	128	202	166	222	57
Saldo	-24	-28	-539	136	675

Toelichting Financieel overzicht

De mutaties op de reserves van het programma gebiedsontwikkeling worden verantwoord in het onderdeel 3.3.4 Gebiedsontwikkeling algemeen. In bovenstaand overzicht hebben de onttrekkingen en dotaties alleen betrekking op de projecten Werkstad OverAmstel, de projecten DNK en Entrada. De met zekerheid niet verhaalbare plankosten per gebied, DNK lift station Duivendrecht en Werkstad OverAmstel Woonboten, DNK Flexwonen en RO-projecten worden niet gedekt uit de Reserve Projecten Gebiedsontwikkeling maar komen ten laste van de exploitatie.

Lasten

De totale lasten zijn per saldo € 1.006.000 lager en worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er is formatie verplaatst van Ruimte naar Gebiedsontwikkeling. Hierdoor is er een budget neutraal maar optisch groot effect dat bestaat uit veranderde interne urenrekeningen. Samen met het effect dat overhead toerekenen hierop heeft is er een voordeel van € 1.006.000 ten opzichte van de begroting. In de begroting stond een deel van de formatie nog niet bij Gebiedsontwikkeling die daar nu wel is neergezet. Dit is de bestaande formatie voor beleidscapaciteit t.b.v. gebiedsontwikkeling (toegekend in kadernota 2022) en de bestaande formatie voor RO projecten. Hierdoor kunnen de cijfers niet goed vergeleken worden.

Baten

De lagere baten van € 388.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Interne uren die niet toegerekend zijn aan de gebiedsontwikkelingsprojecten met name DNK en Werkstad OverAmstel en overige RO-projecten. Hierdoor is er in 2025 nadeel van € 388.000.

Toevoeging aan reserve

Per saldo is er ten opzichte van de begroting een voordelige afwijking van € 527.000 en dus een dotatie aan de reserve als gevolg van:

- Entrada per saldo € 200.000 nadeel: Wij zouden in 2025 het Stedenbouwkundig Plan en de anterieure overeenkomst hebben uitgevoerd, maar dit is door latere opstart en vertraging pas in 2026 afgerond. Wij zijn begeleidend en afhankelijk van de ontwikkelende partijen. Wat nu in het eerste kwartaal van 2026 is afgerond en afgesloten. Hierdoor zijn er 2025 lagere lasten en ook lagere baten in 2025 (€ 84.000 nadeel).
De Historische plankosten (€ 116.000 nadeel) die begroot waren zijn niet ontvangen. Hiervoor is in het eerste kwartaal van 2026 een nieuwe anterieure overeenkomst afgesloten met een ander betaalschema. Dit wordt in de eerste bestuursrapportage 2026 verwerkt.
- De Nieuwe Kern € 289.000 nadeel: Bij DNK is op begrotingbasis een onjuistheid geconstateerd. Hierdoor is er op basis van de begroting versus werkelijkheid een

groot voordelig effect te zien.

- Werkstad OverAmstel: De werkelijk gemaakte kosten voor ontwikkelingen worden doorbelast aan de ontwikkelende partijen, en voor de uurtarieven wordt het vastgestelde tarief van de plankostenscan gehanteerd. In 2025 is er € 38.000 (nadeel) minder toegevoegd aan de reserve gebiedsontwikkeling. Zie voor toelichting taakveld Werkstad.

Onttrekking aan reserves

Per saldo wordt er ten opzichte van de begroting € 583.000 nadeel meer onttrokken aan de reserve als gevolg van:

- Entrada € 114.000 voordeel: De daadwerkelijk gemaakte kosten op basis van inhuur en andere gemaakte kosten is er € 123.000 voordeel minder onttrokken aan de reserve. Zie voor toelichting taakveld Entrada.
Overige kleinere verschillen worden niet toegelicht € 9.000 nadeel.
- De Nieuwe Kern € 117.000 voordeel: Bij DNK is op begrotingbasis een onjuistheid geconstateerd. Hierdoor is er op basis van de begroting versus werkelijkheid een groot voordelig effect te zien. Zie voor toelichting taakveld DNK.
- Werkstad OverAmstel € 352.000 voordeel: De werkelijk gemaakte kosten op basis van inhuur en andere gemaakte kosten wordt er minder onttrokken aan de reserve. Doordat niet alle uren verhaalbaar zijn, zorgt dit per saldo voor een lagere onttrekking. Zie voor toelichting taakveld Werkstad OverAmstel.

Indicatoren

Er zijn momenteel geen indicatoren.

2.3.5 Ruimtelijke projecten buiten Gebiedsontwikkeling

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	A9
Wat wilden we doen?	• Voor het project verbreding A9 tussen Badhoevedorp en Holendrecht zijn de gemeente en Rijkswaterstaat een Erratum op de bestuurlijke overeenkomst overeengekomen. In het erratum zijn afspraken vastgelegd met betrekking tot een financiële bijdrage aan de gemeente voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. Deze bijdrage is meerjarig.
Wat hebben we gedaan?	Conform de afspraken is overleg gevoerd en afgestemd over de uitvoering door Rijkswaterstaat.
	De uitvoering van de A9 zal langer gaan duren dan eerder werd aangegeven. Dit betreft andere delen dan het gedeelte in Ouder-Amstel, maar een effect op de werkzaamheden in Ouder-Amstel is nog niet uit te sluiten.

Doelstelling	Tweede lift NS station Duivendrecht
Wat wilden we doen?	- Afronding van het project werd in 2025 voorzien. - De beroepsprocedure voor de omgevingsvergunning was gestart maar nog niet ingepland door de Raad van State.
Wat hebben we gedaan?	- De lift is in de zomer feestelijk geopend. In de maanden daarna zijn de laatste opleverpunten door de aannemers en leveranciers van ProRail opgepakt. - De zitting bij de Raad van State heeft plaatsgevonden. Er is uitspraak gedaan waarbij de ingestelde beroepen ongegrond zijn verklaard. Zes weken na deze uitspraak is de omgevingsvergunning onherroepelijk geworden.
	De administratieve afronding heeft nog niet kunnen plaatsvinden. De bijdragen van derden zijn ontvangen: de Vervoerregio heeft de tweede en laatste termijn van de bijdrage betaald. Echter nog niet alle facturen zijn ontvangen, aangezien ProRail de oplevering met de aannemers en leveranciers dient af te ronden alvorens zijn de gemeente de laatste factuur kunnen sturen. De verwachting is dat een ander BTW-regime dan waarmee begroot en hogere kosten verplaatsing GVB poortjes dan begroot een beperkt negatief saldo geven, tenzij de partners bereid zijn een extra bijdrage te geven. Hiervoor is een post nog te ontvangen bijdragen opgenomen en het overleg hierover is opgestart. De eigen bijdrage van de gemeente is conform afspraak € 300.000,00 (prijsspeil 2022, te indexeren conform IBOI). Deze bijdrage was meerjarig begroot maar niet geboekt en zal daarom in 2026 weer uit de algemene reserve worden gehaald en als een tekort op het project tot uitdrukking komen.
Wat heeft het gekost?	

stelling	Woonboten Duivendrechtsevaart
Wat wilden we doen?	Als gevolg van de uitspraak van de Raad van State is het bestemmingsplan opnieuw vastgesteld. Het gebied is hierbij gesplitst waarbij voor het water en dus de boten zelf het bestemmingsplan opnieuw is vastgesteld en voor de kade is dit nog in voorbereiding. De verplaatsing van woonboten naar de Pieter Braaijweg wordt in gang gezet als het bestemmingsplan, dat dit mogelijk maakt, onherroepelijk is en de kade gereed is gemaakt voor deze woonboten. De kosten hiervoor zijn meerjarig opgenomen in deze begroting.
Wat hebben we gedaan?	De bestemmingsplannen voor de woonboten zijn beide onherroepelijk geworden.
	Het ontwerp voor de nieuwe inrichting van de kade is trager verlopen dan verwacht maar het is wel in concept gereed gekomen.

Doelstelling	Drie percelen Ouderkerk aan de Amstel
Wat wilden we doen?	- In Ouderkerk aan de Amstel zijn drie percelen, in eigendom van de gemeente OuderAmstel, welke in aanmerking komen voor (her)ontwikkeling. De drie ontwikkellocaties zijn de percelen gelegen aan de Aart van der Neerweg, Prinses Beatrixlaan en Polderweg. De gemeenteraad heeft op 24 juni 2021 besloten tot het vaststellen van een ruimtelijke visie voor de drie percelen en om over te gaan tot verkoop van de drie percelen. Perceel 1: Bij het project Aart van der Neerweg is de planvorming gericht op het realiseren van circa 12 ouderenwoningen. Het perceel is in 2024 teruggeleverd conform overeenkomst. In 2025 start de ontwikkeling van het bouwplan. Perceel 2: Polderweg Op deze locatie wordt in 2025 de samenwerking gezocht met Eigen Haard voor het realiseren van circa 15 studenten/jongerenwoningen. Perceel 3: Prinses Beatrixlaan de ambitie is om 3 of 4 woningen te bouwen, hiervoor in 2025 een procedure te vervolgen en daarna de gronden te gaan verkopen.

Doelstelling	Drie percelen Ouderkerk aan de Amstel
Wat hebben we gedaan?	• Perceel 1: Aart van de Neerweg De eigenaar van de terug geleverde grond heeft de ontwikkeling van woningbouw voor ouderen opgestart. Het door welstand positief geadviseerde schetsontwerp ontwerp is naar verwachting begin 2026 gereed voor participatie. • Perceel 2: Polderweg Eigen Haard heeft een plan ontwikkeld voor het perceel aan de Polderweg met daarin 15 sociale huurwoningen. De startovereenkomst is in medio 2025 gesloten en daarna is gestart met de voorbereidingen en onderzoeken. Het schetsontwerp is positief geadviseerd van uit stedenbouw en het ontwerp is begin 2026 gereed voor participatie. • Perceel 3: Prinses Beatrixlaan De gemeenteraad heeft besloten om op de locatie drie grondgebonden woningen te laten realiseren met parkeren op eigen terrein. Dit mede op basis van wat uit de participatie naar voren is gekomen. In 2025 is er een plan van aanpak voor het vervolgproces geschreven en zijn de stedenbouwkundige randvoorwaarden voor deze locatie bepaald en aangeboden aan de gemeenteraad voor vaststelling in januari. De voorbereidingen voor het tenderproces voor de verkoop zijn eind 2025 gestart.

Flexwonen in De Nieuwe Kern

	Flexwonen De Nieuwe Kern
	• 330 sociale huurwoningen voor starters, jongeren en statushouders
	• Omgevingsvergunningen zijn afgegeven • Alternatief P-bus is in gebruik genomen • Terrein Flexwonen is bouwrijp gemaakt • Bouw flexwoningen is gestart
	• Financiële afspraken met Amsterdam voor statushouders zijn vastgelegd en begin 2026 in collegebesluiten vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Toelichting Financieel overzicht⁴

RO Projecten	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.504	1.545	3.244	3.253	-9
Baten	2.497	1.292	3.766	2.836	-930
Saldo baten en lasten	-7	-253	521	-418	-939
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-7	-253	521	-418	-939

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 9.000 hoeven niet te worden toegelicht. In de begroting 2025 was er nog een bundeling van de diverse RO projecten, zodat hier geen cijfers per project worden getoond. Er is wel een beeld van de projecten waar de lasten lager of hoger zijn uitgevallen dan was verwacht.

Dit is bij de verhaalbare projecten het gevolg van tragere of snellere voortgang dan waarmee rekening werd gehouden in de begroting. De belangrijkste vertraging met als

⁴ In 2025 is besloten om de ruimtelijke projecten te verschuiven van programma Ruimte naar programma Gebiedsontwikkeling. Binnen programma Gebiedsontwikkeling is hier een deelprogramma voor opgenomen RO Projecten. Dit resulteert in dat de cijfers in kolom R2024 niet meer 1 op 1 aansluiten met de vastgestelde Jaarstukken 2024.

gevolg lagere inzet en dus lasten betrof het Manegeterrein (tegenwoordig heet dit project Gijsbrecht). Hier liet de uitspraak van de Raad van State lang op zich wachten.

Ook de locatie van de voormalige Rabobank en Polderweg gingen iets trager dan in de begroting werd aangenomen.

De Tender Holendechterweg ging juist sneller, maar ook hier was de inzet toch lager.

De inzet op niet verhaalbare projecten was hoger dan voorzien. Dit betrof met name inzet op het project Azaleastraat in Duivendrecht waarover de gemeenteraad een motie aannam welke tot veel overleg en acties heeft geleid.

In mindere mate betrof dit de Sint Urbanuskerk en omgeving in Ouderkerk aan de Amstel waar veel vooroverleg nodig was omdat het bisdom over wilde gaan tot verkoop.

Baten

De lagere baten van € 930.000 nadeel zijn onder andere het gevolg van tragere voortgang bij verhaalbare projecten zoals hierboven al benoemd en door een later te ontvangen subsidie van de provincie voor het project Flexwonen € 140.000 nadeel en de bijdrage van de gemeente aan de lift St Duivendrecht € 315.000 nadeel. Voor de bijdrage aan de lift geldt dat deze in eerdere jaren in 3 gelijke delen van elk € 100.000 was begroot maar toen nog niet is geboekt. De middelen zijn teruggevloeid naar de algemene reserve. Deze bijdrage is dus per saldo meerjarig beschouwd hetzelfde en was begroot. Het verschil van € 15.000 euro is indexatie. In 2026 wordt dit project financieel afgesloten en ook de eigen bijdrage definitief geboekt.

Toevoeging aan reserves

- Er is geen relatie met een reserve.

Onttrekking aan reserves

- Er is geen relatie met een reserve.

Indicatoren

Er zijn 330 sociale huurwoningen (de flexwoningen) in aanbouw genomen.

2.4 Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering is onderverdeeld in thema's. Deze thema's betreffen de directe dienstverlening aan de burger (Bevolkingszaken) en de interne deelprogramma's Bestuur en Communicatie en Overhead. Tot slot worden ook de algemene inkomsten van de gemeente hier verantwoord (Algemene Dekkingsmiddelen).

De dienstverlening richting onze inwoners en bedrijven wordt, aan de hand van de nieuwe 'Visie op dienstverlening', en het daarbij door het college vast te stellen behorende uitvoeringsplan 2023-2025, verder verbeterd.

We betrekken inwoners in een eerder stadium bij planvorming. Daarvoor hebben we een communicatie uitvoeringsplan 2023-2024 in uitvoering genomen. Participatie is daar ook een onderdeel van.

2.4.1 Bevolkingszaken

In Ouder-Amstel streven we een eigentijdse dienstverlening na die past binnen de samenleving; met veranderingen in de landelijke en provinciale wet- en regelgeving, technologische innovaties en maatschappelijke trends en ontwikkelingen.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Verbetering van de Dienstverlening

Doelstelling	Passende moderne dienstverlening aanbieden, digitaal en flexibel
Wat wilden we doen?	• Voortzetten van het Ontwikkelplan Dienstverlening 2023-2025; • Waarborgen van de continuïteit van het plan en verdere verbetering van gemeentelijke dienstverlening. • Realiseren van de Communicatievisie en Ontwikkelagenda Participatie: De Ouder-Amstelse werkwijze integreren in communicatie en participatie, met focus op betrokkenheid van inwoners en transparante communicatie. • Professionaliseren van de dienstverlening: Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven. • Opstellen van een nieuw Uitvoeringsprogramma Dienstverlening: In 2025, indien nodig, een nieuw uitvoeringsprogramma opstellen dat de gemeentelijke dienstverlening verder optimaliseert.
Wat hebben we gedaan?	• Eind 2025 is een onderzoek uitgevoerd naar de telefonische bereikbaarheid van de gemeente. De resultaten hiervan worden begin 2026 verwacht. • Vlak na de zomer is er een inwonerspeiling uitgevoerd naar de ervaring van de dienstverlening van onze gemeente. Naar aanleiding van de uitkomsten van de peiling zal er in 2026 een verbeteragenda opgesteld worden waarbij acties worden geformuleerd om de ervaring van dienstverlening op specifieke domeinen te verbeteren. • In 2025 is ingezet om een 20-tal brieven te verbeteren in het kader van het project 'Duidelijke taal'. Dit maakt de leesbaarheid van brieven voor onze inwoners beter. • Tot slot is er ook in 2025 ingezet op het meten van klanttevredenheid via de 'BuitenBeter' app.
	• De verbetering van de gemeentelijke website wordt samen met de website van Uithoorn tegelijk opgepakt. Door een lastig in te vullen vacature is dit project nu verschoven naar het tweede kwartaal van 2026.

Speerpunt: Accommodatiebeleid

Doelstelling	Verkiezingen
Wat wilden we doen?	• Ontwikkeling Accommodatiebeleid: ◦ Creëren van een nieuw accommodatiebeleid dat nog niet bestaat, gericht op het efficiënt en effectief gebruik van gemeentelijke ruimtes. • Investeren in Relaties met Vaste Huurders: ◦ Actieve communicatie en samenwerking met vaste huurders om hun behoeften en wensen te begrijpen en te integreren in het beleid. • Incidentele Huurmogelijkheden: ◦ Implementatie van een module van AVM om het verhuren van ruimtes toegankelijker te maken, zodat op elk moment ruimtes kunnen worden gehuurd via een online link. • Vormgeven van Goed Opdrachtgeverschap naar Duo+: ◦ Zorgdragen voor helder en effectief opdrachtgeverschap richting Duo+ op het gebied van beheer van gemeentelijke accommodaties; ◦ Opstellen van duidelijke richtlijnen en verwachtingen voor de samenwerking met Duo+ om de kwaliteit van het beheer te waarborgen

Doelstelling	Verkiezingen
Wat hebben we gedaan?	- De beleidsmedewerker onderhoudt regelmatig contact met de vaste huurders om tijdig in te spelen op hun wensen en behoeften. In gezamenlijk overleg zijn diverse verbeteringen in de accommodaties doorgevoerd en zijn onderlinge afspraken geactualiseerd. - Sinds de aanstelling van een vaste beleidsmedewerker is het opdrachtgeverschap richting Duo+ versterkt. Er vindt structureel overleg plaats met de teams Dagelijks Onderhoud en Planmatig Onderhoud, waardoor de samenwerking duidelijker en effectiever is geworden. - In samenwerking met Duo+ is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld voor de gemeentelijke accommodaties. Hiermee wordt op een gezamenlijke en gestructureerde manier gewerkt aan duurzaam en kwalitatief beheer van de gebouwen. - Er zijn regelmatige overlegmomenten met de beheerders van de accommodaties om de kwaliteit van het beheer te borgen, actuele ontwikkelingen te bespreken en vroegtijdig op signalen te kunnen sturen.
	- De ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid verloopt gefaseerd. Onderwerpen worden waar mogelijk geïntegreerd in het integraal beleid van Samenlevingszaken. Voor enkele accommodaties is al een beleidsmatige basis gelegd; deze wordt in de komende periode verder uitgewerkt. - De AVM-verhuurmodule is aangeschaft. De algemene voorwaarden en gedragsregels zijn geactualiseerd en de teksten voor de gemeentelijke website zijn gereed. Zodra de verbouwingen in de Bindelwijk en het Dorpshuis zijn afgerond, worden actuele foto's gemaakt. Het streven is om de module live te zetten in 2026/2027.

Speerpunt: Modernisering van Bevolkingszaken

Doelstelling	Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.
Wat wilden we doen?	- Modernisering van Bevolkingszaken: - Digitalisering: Automatiseren van administratieve processen, zoals aanvragen van uittreksels, paspoorten en rijbewijzen, om snelheid en nauwkeurigheid van de dienstverlening te verhogen. - Klantenservice: Implementeren van een gebruiksvriendelijk online portaal, waar inwoners eenvoudig hun gegevens kunnen inzien en bijwerken. - Privacy en Veiligheid: Waarborgen van privacy en gegevensbescherming conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). - Toegankelijkheid: Verhogen van de toegankelijkheid van diensten voor alle inwoners, inclusief ondersteuning voor mensen met een beperking en het aanbieden van meertalige diensten. - Inclusieve Aanpak: - Aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van digitale dienstverlening, om ervoor te zorgen dat iedereen toegang heeft tot gemeentelijke diensten. - Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Implementeren van initiatieven die bijdragen aan een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening die voldoet aan de hoge verwachtingen van inwoners en voorbereid is op toekomstige ontwikkelingen.
Wat hebben we gedaan?	Modernisering van Bevolkingszaken: - Sinds 1 april 2025 is het voor inwoners van de gemeente mogelijk om hun rijbewijs online te verlengen. Sindsdien wordt zo'n 12,5% van de aanvragen voor verlengingen van rijbewijs online aangevraagd. - Steeds meer processen van Burgerzaken worden voor inwoners digitaal aangeboden of uitgebreid. Inclusieve Aanpak: - Door de verdere modernisering van producten bij Burgerzaken, kan de aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van deze digitale dienstverlening onverminderd plaats vinden aan de balie Burgerzaken en in sommige gevallen bij inwoners thuis. Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Steeds meer verwerkingen bij Burgerzaken (denk aan sommige verhuizingen) vinden plaats zonder tussenkomst van een medewerker. Hierdoor wordt efficiënter gewerkt en worden wijzigingen voor inwoners sneller verwerkt.

Doelstelling	Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.

Speerpunt: Verkiezingen

Doelstelling	Verkiezingen
Wat wilden we doen?	In 2025 stonden geen verkiezingen gepland.
Wat hebben we gedaan?	Na de val van het kabinet vond op 29 oktober 2025 de vervroegde Tweede Kamerverkiezing plaats. Bij deze verkiezing is door bijna 83% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Bevolkingszaken

Bevolkingszaken	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	594	543	665	668	-3
Baten	374	336	396	400	4
Saldo baten en lasten	-220	-207	-268	-268	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-220	-207	-268	-268	-

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

Het verschil van het saldo aan lasten is dusdanig klein dat dit verder niet wordt toegelicht.

Baten

Het verschil van het saldo aan baten is dusdanig klein dat dit verder niet wordt toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Bevolkingszaken

In de onderstaande tabel zijn de meest recente cijfers opgenomen die ter beschikking zijn op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2025.

Indicator	Bron	Streefwaarde
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners

Dienstverlening Inwoners

Indicator	Score gemeente	Score gemeenten < 25.000 inwoners
	Ouder-Amstel	
Directe dienstverlening (score 1-10)	6,47 (2025)	6,74 (2025)
Digitale dienstverlening (score 1-10)	6,52 (2025)	6,94 (2025)

2.4.2 Bestuur en Communicatie

In Ouder-Amstel streven we naar samenwerking tussen inwoners en gemeente. De gemeente betreft de inwoners bij de inrichting van de samenleving binnen Ouder-Amstel.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Gemeenteraad / Rekenkamer

Doelstelling	Gemeenteraad
Wat wilden we doen?	- Versterken van Toezicht en Evaluatiecapaciteiten: Door de instelling van een rekenkamer volgens het directeursmodel wil de gemeente Ouder-Amstel haar capaciteit om het gemeentelijke beleid te evalueren en te controleren versterken. Dit model zorgt voor onafhankelijk onderzoek naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het beleid. - Actualisatie en Versterking van de Verordening: De herziening en herbevestiging van de rekenkamerverordening, evenals de verhoging van het budget van € 15.000 naar € 20.000, zijn gericht op het verbeteren van de middelen en mogelijkheden voor het uitvoeren van onafhankelijk onderzoek en evaluatie. - Onderzoek naar Inwonersparticipatie: Het eerste onderzoek van de rekenkamer richt zich op het evalueren van de inwonersparticipatie binnen de gemeente. Het doel is om te beoordelen hoe effectief en betrokken de participatie-inspanningen van de gemeente zijn. - Betrekken van Belanghebbenden: De oprichting van een klankbordgroep bestaande uit drie (burger)raadsleden, met de secretaris van de rekenkamer als secretaris, heeft als doel om feedback en inzichten te verkrijgen die het onderzoek naar inwonersparticipatie verder kunnen versterken en verrijken.
Wat hebben we gedaan?	- De directeur van de rekenkamer heeft onderwerpen opgehaald bij de fracties en daar is één groot onderzoek met rapport uitgekomen: Plan van aanpak Quick Scan Dienstverlening. - We hebben mee gedaan aan een klein landelijk onderzoek van de nationale rekenkamer: onderbesteding bij decentrale overheden.

Speerpunt: Het stimuleren van participatie

Doelstelling	Verbeteren van Communicatie en Participatie
Wat wilden we doen?	- Effectieve implementatie van Communicatiebeleid: het plan is een leidraad voor de uitvoering van ons communicatiebeleid. We streven ernaar de kaders uit het communicatiebeleidsplan op een effectieve manier te integreren in onze organisatie en werkwijze, waarbij persoonlijk contact, laagdrempeligheid, deskundigheid en duidelijkheid centraal staan. - Op maat gemaakte Communicatie- en Participatiestrategieën: voor zoveel mogelijk projecten ontwikkelen we een communicatie- en participatiestrategie die specifiek is afgestemd op de wensen en behoeften van onze inwoners. Deze strategieën worden opgesteld volgens de richtlijnen en processen die zijn vastgelegd in het Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan, dat in augustus 2023 door het college is goedgekeurd. - Versterking van betrokkenheid en samenwerking: door deze doelstellingen na te streven, willen we de betrokkenheid en samenwerking met onze inwoners versterken. We streven ernaar dat zij actief kunnen deelnemen aan de besluitvorming en uitvoering van gemeentelijke projecten, waardoor hun input direct bijdraagt aan de kwaliteit en effectiviteit van ons beleid. - Professionaliseringsaanpak: we streven ernaar om onze participatieaanpak naar een hoger niveau te tillen door een gestructureerde benadering te ontwikkelen. Dit omvat de creatie van een ondersteunende middelen en het aanbieden van gerichte training aan onze medewerkers. Door deze professionaliseringsstappen willen we ervoor zorgen dat participatie niet alleen meer gestructureerd, maar ook beter afgestemd is op de behoeften en verwachtingen van onze inwoners. Dit draagt bij aan een meer effectieve en impactvolle participatie in gemeentelijke processen. - Monitoring en evaluatie: Om continu te kunnen verbeteren, richten we ons op het systematisch monitoren en evalueren van participatieprocessen. Dit houdt in dat we regelmatig beoordelen hoe participatie wordt toegepast binnen de gemeente, het identificeren van best practices, en het vaststellen van gebieden waar verbetering nodig is. Door deze evaluaties kunnen we gerichte aanpassingen maken en de kwaliteit van de participatieprocessen voortdurend verbeteren. - Ondersteuning en uitvoering: We zetten ons in voor de effectieve uitvoering van de participatieverordening door het bieden van ondersteuning aan maatschappelijke initiatieven en het faciliteren van het uitdaagrecht. Dit betekent dat we actief betrokken zijn bij het ondersteunen van initiatieven die vanuit de gemeenschap komen en het bevorderen van burgerparticipatie op relevante gebieden. We streven ernaar een open en toegankelijke omgeving te creëren waar inwoners worden aangemoedigd om deel te nemen aan en bij te dragen aan gemeentelijke projecten en besluitvorming.

Doelstelling	Verbeteren van Communicatie en Participatie
Wat hebben we gedaan?	In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet om de kwaliteit en effectiviteit van communicatie en participatie binnen de gemeente Ouder-Amstel te versterken. De focus lag op het verder professionaliseren van processen, het vergroten van betrokkenheid van inwoners en het realiseren van een consistente werkwijze binnen de organisatie. Implementatie van het communicatiebeleid We hebben het communicatiebeleidsplan actief vertaald naar de dagelijkse praktijk. Hierbij stonden persoonlijk contact, laagdrempelige dienstverlening, deskundigheid en duidelijke informatievoorziening centraal. Deze uitgangspunten zijn steviger verankerd in onze interne werkwijze en in onze communicatie richting inwoners. Ontwikkeling van projectgerichte strategieën Voor diverse projecten zijn communicatie- en participatiestrategieën opgesteld op basis van het Communicatie- en Participatie Uitvoeringsplan en de Participatieverordening Ouder-Amstel 2024. Hierdoor is een meer samenhangende en projectmatige aanpak ontstaan, met strategieën die beter aansluiten op de behoeften van inwoners en stakeholders. Versterking van inwonersparticipatie We hebben inwoners actiever betrokken bij gemeentelijke plannen en projecten. Door tijdig en gericht participatie in te zetten, konden inwoners op verschillende momenten meedenken en meepraten. De inbreng vanuit de samenleving heeft zichtbaar bijgedragen aan de kwaliteit van beleid en uitvoering. Professionaliseringsslag in participatie In 2025 hebben we uitgebreid onderzocht welke werkwijze het beste aansluit bij een professionele, uniforme en kwalitatieve participatieaanpak binnen onze organisatie. Op basis van dit onderzoek zijn concrete werkprocessen, hulpmiddelen en richtlijnen ontwikkeld én deels al geïmplementeerd. Daarnaast hebben we trainingen aangeboden om medewerkers te ondersteunen bij het toepassen van de nieuwe werkwijze in de praktijk. Met deze stappen is een stevige basis gelegd voor verdere professionalisering. In 2026 bouwen we hierop voort door de werkwijze organisatie breed te borgen en verder te verfijnen. Monitoring en evaluatie We zijn gestart met het systematisch monitoren en evalueren van participatietrajecten. Dit draagt bij aan een continu leerproces en verdere verfijning van onze aanpak. Ondersteuning van initiatieven en uitvoering van de participatieverordening De participatieverordening is actief toegepast door maatschappelijke initiatieven te ondersteunen en het uitdaagrecht te faciliteren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Bestuur en Communicatie

Bestuur en communicatie	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.219	2.020	2.334	2.569	-235
Baten	56	-	-	2	2
Saldo baten en lasten	-2.163	-2.020	-2.334	-2.568	-234
Toevoegingen aan reserves	210	60	60	60	-
Onttrekkingen aan reserves	907	73	73	40	-33
Saldo reserves	697	13	13	-20	-33
Saldo	-1.466	-2.007	-2.321	-2.588	-267

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 235.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

De gemeenteraad heeft € 27.000 aan hogere lasten gehad in 2025 die voornamelijk worden veroorzaakt door hogere salarislasten en hogere lasten op kosten voor lunches en onkostenvergoedingen.

Bij de griffie zien we € 21.000 hogere lasten in 2025 en dit komt voornamelijk door hogere kosten voor de werkzaamheden aan de jaarrekening van de accountant dan vooraf was begroot.

Daarnaast zien we dat bij de lasten voor de samenwerkingsverbanden we € 62.000 hogere lasten hebben. Dit is ontstaan doordat een eindafrekening over 2024 pas laat in 2025 is binnen gekomen waardoor dit in het boekjaar 2025 valt.

Tot slot zien we een overschrijding van € 255.000 op voorzieningen en verzekeringen van het college van burgemeester en wethouders. Dit wordt veroorzaakt door een hogere afdracht aan pensioenverplichting in 2025.

Daarnaast zien we dat het college van burgemeester en wethouders € 79.000 lagere lasten zijn, die voornamelijk worden veroorzaakt door lagere salarislasten dan begroot. En op het onderdeel beleid en uitvoering van het bestuur zien we dat de lasten € 48.000 lager zijn dan begroot. Dit komt doordat er minder overhead toebedeeld is aan dit taakveld.

Het resterende verschil betreft per saldo € 3.000 lagere lasten ten opzichte van begroot en worden niet nader toegelicht.

Baten

Het verschil bij de baten is dusdanig klein dat deze niet nader wordt toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

In 2025 is er voor een bedrag van € 40.000 onttrokken aan de reserves. Dit is per saldo € 33.000 (voordeel) lager dan begroot. Dit komt vanwege dat het saldo van de reserve kapitaallasten gemeentehuis € 16.000 niet volledig benut kon worden ten opzichte van de begroting. De reserve is volledig uitgenut en zal opgeheven worden.

Daarnaast is de Reserve inventaris € 17.000 (voordeel) minder belast, omdat de investeringen nog niet gerealiseerd waren en daardoor een positief resultaat laat zien op de reserve.

Indicatoren Bestuur en communicatie

Voor het thema Bestuur en Communicatie zijn geen indicatoren opgenomen.

2.4.3 Algemene dekkingsmiddelen



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting (OZB), overige algemene heffingen en belastingen, en de resultaten uit rente en beleggingen. Samen maken deze inkomsten het mogelijk om de structurele lasten van de gemeente te dekken en een stabiele financiële positie te handhaven.

Het gemeentefonds was veruit de grootste inkomstenbron voor de gemeente Ouder-Amstel in 2025. Het Rijk bepaalt de omvang van het gemeentefonds in hun normale begrotingsproces; de omvang beweegt mee met de rijksuitgaven. De gemeente heeft (vrijwel) geen invloed op de omvang van het gemeentefonds.

Het Rijk is al enige tijd bezig met de herijking van het gemeentefonds. Dit houdt in dat dat er mogelijk andere maatstaven ten grondslag komen te liggen aan de verdeling van het gemeentefonds. Mogelijk heeft dit negatieve financiële gevolgen voor de gemeente Ouder-Amstel. Dit wordt verder toegelicht in de risicoparagraaf.

Daarnaast behoren diverse belastingen tot de algemene dekkingsmiddelen. Onder andere OZB-belasting is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op de diverse belastingen die tot de algemene dekkingsmiddelen behoren.

De algemene middelen worden ingezet ten behoeve van alle programma's binnen de gemeente. Wat we hebben bereikt en hebben gedaan, staat nader toegelicht in de programma's sociaal, ruimte, gebiedsontwikkeling en RO-projecten en bedrijfsvoering.

Financieel overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onder meer voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Het overzicht is hieronder weergegeven:

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Resultaat
Algemene uitk. en overige uitk. Gemeentefonds	26.491	26.824	333
Overige dekkingsmiddelen	361	384	23
Dividend	3	12	9
Lokale heffingen	9.435	9.668	233
Saldo vd financieringsfunctie	-19	5	24
	36.270	36.893	623

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	236	865	144	97	47
Baten	34.139	35.157	36.414	36.989	575
Saldo baten en lasten	33.903	34.292	36.270	36.893	623
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	33.903	34.292	36.270	36.893	623

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 47.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Indexatie CPI index lager dan begroot. € 108.000 (voordeel)
- Nadelige kosten met betrekking tot onder andere salarissen, belastingdienst € 53.000 (nadeel).
- Verder zijn er kleine over en onderschrijdingen € 7.000 (nadeel) ten opzichte van de begroting en wordt daarom niet toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 575.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Extra baten uit de Decembecirculaire van € 333.000
- Hogere rentebaten schatkistbankieren en rekening-courant en geldleningen € 26.000
- Hogere baten Lokale Heffingen waaronder OZB € 218.000
- Hogere baten leges kabels en leidingen € 38.000
- Lagere baten leges roerende ruimtebelastingen € 40.000
- Het resterende verschil betreft kleine over en onderschrijdingen van baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

2.4.4 Overhead

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Staf
Wat wilden we doen?	• Contactpersoon inkoop: inkoopplatform en samenwerking gemeente Ouder-Amstel heeft een contactpersoon voor inkopen aangesteld. Deze neemt deel aan het inkoopplatform van Duo+, waar ook Stichting RIJK bij is aangesloten. Deze samenwerking bevordert kennisdeling, versterkt de inkoopfunctie en zorgt voor betere afstemming tussen de vier betrokken organisaties en Stichting RIJK. Dit leidt tot verbeterde kwaliteit van inkopen en aanbestedingen, evenals een effectievere bundeling van opdrachten waar mogelijk. • Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVOI): onze gemeente heeft het convenant maatschappelijk verantwoord opdracht geven en inkopen ondertekend. Dit onderstreept ons toezegging om (markt)partijen uit te dagen met slimme, eerlijke en vernieuwende oplossingen die bijdragen aan een groene, duurzame en sociale gemeente. In 2025 wordt een inkoopjaarplan opgesteld, dat jaarlijks herzien wordt om onze inkoopstrategieën voortdurend te verbeteren.

Doelstelling	Staf
Wat hebben we gedaan?	- Er zijn vijf mogelijke scenario's uitgewerkt voor de inkooporganisatie in DUO-verband. In 2025 is gebleken dat de twee gewenste voorkeursscenario's, eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus of eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus én Stichting RIJK, niet haalbaar waren. Er is in het directiebestuur besloten om de huidige inrichting met één eigen inkoop coördinator in Duo+ en de ondersteuning/samenwerking met Stichting Rijk voor de komende jaren te continueren. Afgesproken is dat Duo+ in 2026 tot een voorstel zal komen voor de inrichting van de eigen inkoopfunctie voor de DUO-organisaties. - Daarnaast heeft de MVOI-regisseur in 2025 rondom diverse MVOI en inkoopvraagstukken geadviseerd en hebben er kennissessies op MVOI plaatsgevonden.
	In 2025 is de aanbestedingskalender voor 2026 gestart om de inkoopbehoefte te inventariseren en aanbestedingstrajecten tijdig te kunnen starten en voorzien van de juiste expertise. Tijdens het ophalen van de input voor de aanbestedingskalender is ook de MVOI-regisseur van Duo+ betrokken om de kansrijke MVOI-projecten te onderkennen en waar mogelijk dit onderwerp te betrekken bij de aanbestedingen.

Doelstelling	Uitvoering en actualisatie van het informatieveiligheidsbeleid
Wat wilden we doen?	- Informatieveiligheid is een belangrijk onderwerp binnen de DUO-organisaties. In het laatste kwartaal van 2024 is het strategisch informatieveiligheidsbeleid bijgewerkt volgens de nieuwste wetgeving. Overheidsorganisaties, zoals gemeenten, moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarnaast heeft de 3 Programma's: 3.4 Bedrijfsvoering Pagina 102 Europese Unie de NIS2-richtlijn ingevoerd, die strengere eisen stelt aan cyberbeveiliging en het melden van incidenten. - De NIS2-richtlijn wordt nu omgezet naar Nederlandse wetgeving, en gemeenten moeten hierop rapporteren aan een nieuwe toezichthouder: de Rijksinspectie Digitale Infrastructuur. Het huidige verantwoordingssysteem (ENISA) wordt waarschijnlijk uitgebreid, en certificering kan in de toekomst verplicht worden. - De nieuwe wetgeving eist dat gemeenten voortdurend risico's op het gebied van beveiliging in kaart brengen en daarop actie ondernemen. Dit gebeurt met behulp van 'Business Continuity Management' (BCM), dat ervoor zorgt dat beveiligingsmaatregelen sneller en inzichtelijker worden doorgevoerd. Vanaf 2025 wordt de invoering van deze maatregelen breder uitgerold binnen de hele DUO-organisaties.
Wat hebben we gedaan?	Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De nieuwe wetgeving (NIS2) stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekent dit er in 2025 ingezet is op een verdere verbreding om de Informatieveiligheid in de gehele DUO-organisaties verder uit te rollen en te intensiveren. De BIA-onderzoeken zijn afgerond, het vervolg traject wordt nader besproken. Om te komen tot een volledig werkend Information Security Management System (ISMS) moet de scope formeel worden vastgesteld, moeten de beleidskaders en processen worden geactualiseerd en moeten de risicobeoordelingen, PDCA-cyclus en operationele uitvoering Organisatiebreed verder worden ingericht en geborgd.

Doelstelling	Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording
Wat wilden we doen?	- De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. Uit de jaarstukken van 2023 blijkt dat de VIC zijn taak goed uitvoert. In 2023 hebben we een aantal processen overgedragen aan de eigen teams en afdelingen. Dit betekent dat zij zelf de interne controles uitvoeren volgens de vastgestelde processen. Het VIC-team controleert of deze controles goed zijn uitgevoerd. - In 2024 gaan we de interne controle voor meer processen overdragen aan de teams. Dit zorgt voor betere interne beheersing en helpt om de VIC beter in te zetten volgens het Three Lines-model (3L). Hierdoor kan het college van burgemeester en wethouders beter verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid. - In 2023 hebben we voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening.

Doelstelling	Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording
Wat hebben we gedaan?	- De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. In het eerste kwartaal van 2025 heeft de jaarrekeningcontrole 2024 plaatsgevonden door de externe accountant. De VIC heeft voor zowel de eigen organisatie als ten behoeve van de accountant de interne controles uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn ook gebruikt voor de Rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Dit is tijdig aangeleverd en de kwaliteit hiervan was goed. - Daarna heeft de VIC zich in 2025 vooral toegelegd op de taken zoals die vanuit de gemeente in het vastgestelde interne controleplan 2025 zijn opgenomen. Het gaat hierbij voornamelijk om het uitvoeren van de interne controles. De uitkomsten hiervan worden in de eigen organisatie besproken en gedeeld met de accountant. Dit dient ook ter onderbouwing van de Rechtmatigheidsverantwoording.
	Er is nog geen verdere invulling geven aan het verder in de lijn brengen van de interne controles.

Doelstelling	P&O
Wat wilden we doen?	- Om de organisatieontwikkeling en opleidingscapaciteit te verbeteren, zijn er enkele belangrijke uitbreidingen en aanpassingen noodzakelijk. Allereerst is een uitbreiding met een opleidingsadviseur noodzakelijk. Deze adviseur zal verantwoordelijk zijn voor het onderhoud van het digitaal leerplatform en het beantwoorden van opleidingsvragen, waaronder die van traineeprogramma's. Deze stap ondersteunt ook de bredere leer- en ontwikkelingsactiviteiten binnen de organisatie. - Voor de implementatie van een eigen Werving & Selectie (W&S) systeem en een 'werkenbij' website is extra budget nodig. Dit budget zorgt voor toegang tot een digitale leeromgeving en biedt ondersteuning bij de wensen van werkgevers. - Om de W&S functie op een duurzame manier te vervullen, is uitbreiding met administratieve ondersteuning vanaf 2025 noodzakelijk. In eerste instantie wordt een beperkte uitbreiding voorgesteld, met de mogelijkheid voor verdere groei indien nodig. - Ten slotte, voor een succesvol pre- en onboarding traject, inclusief de inzet van een onboarding app, zijn zowel implementatiekosten als structurele licentiekosten vereist. Deze investering draagt bij aan een effectieve en aantrekkelijke onboarding ervaring voor nieuwe medewerkers.
Wat hebben we gedaan?	- Team P&O heeft dit jaar een aantal grote stappen gezet. De DUO-organisaties werken vanuit het principe van gemeenschappelijk werkgeverschap en die zijn door P&O in 2025 uitgewerkt langs drie kapstokken: duurzame inzetbaarheid, integriteit en arbeidsmarkt. Hiermee heeft P&O de basis gelegd voor een DUO-breed geharmoniseerd beleid. Vanuit deze basis zijn diverse beleidsstukken geschreven en vastgesteld zoals duurzame inzetbaarheid, arbo en vitaliteit. Tevens zijn ook de, eerste, stappen gezet voor beleid ten aanzien van opleidingen, Veilige Publieke Taak en VOG. - Naast het geharmoniseerde beleid is er een overstap gemaakt naar een nieuw personeelssysteem. In 2025 is gebleken dat de migratie van het bestaande systeem door geconstateerde onvolkomenheden voorlopig uitgesteld en later stopgezet werd. Er zijn in de tussentijd andere HRM applicaties beoordeeld. Nadat de onvolkomenheden niet opgelost werden en de leverancier aangaf het systeem niet langer te ondersteunen is het besluit genomen om over te stappen naar een ander systeem. De verwachting is dat hiermee een kwalitatieve slag gemaakt kan worden met betrekking tot efficiency maar ook een betere sturing door een personeelsbegroting en het opnemen van inhuur binnen de rapportages. In 2026 zal dit systeem verder doorontwikkeld worden. - De overeenkomst met de Arbodienst voor de DUO-organisaties eindigde op 1 juli 2025. Volgens de wet moet er een nieuw contract komen via een aanbesteding. Het uitschrijven van een Meervoudig Onderhandse Aanbesteding via Stichting Rijk voor de Arbodienstverlening voor de DUO-organisaties voor de jaren 2025 tot en met 2028 heeft plaatsgevonden. - Het team P&O is in 2025 uitgebreid met een junior recruiter. Deze functie ondersteunt en adviseert in het werving en selectieproces.

Doelstelling	Financiën
Wat wilden we doen?	De rijksoverheid verstrekt steeds vaker middelen via specifieke uitkeringen met zwaardere verantwoordingseisen. Om aan deze eisen te voldoen, wordt de formatie van team Financiën licht uitgebreid.

Doelstelling	Financiën
Wat hebben we gedaan?	De uitbreiding is gerealiseerd, hierdoor is het mogelijk om de coördinatie van deze specifieke uitkeringen te organiseren en tevens de eerste toets voor de accountantscontrole te organiseren.

Doelstelling	Juridische Zaken
Wat wilden we doen?	Het team Juridische Zaken van Duo+ coördineert de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften, aansprakelijkheidsstellingen en beheert de verzekeringsportefeuille. Het team biedt juridisch advies op aanvraag en richt zich op het verbeteren van juridische kwaliteit binnen de organisatie door middel van continue juridische kwaliteitszorg en samenwerking met vakafdelingen.
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 heeft het team Juridische Zaken van Duo+ uitvoering gegeven aan de in de begroting 2025 benoemde taken. Het team heeft de coördinatie verzorgd van de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften en aansprakelijkheidsstellingen en het beheer van de verzekeringsportefeuille voortgezet. Daarnaast is op verzoek juridisch advies geleverd aan bestuur, management en vakafdelingen. - Ter versterking van de dienstverlening en toegankelijkheid zijn op locatie juridische spreekuren georganiseerd voor medewerkers en vakafdelingen. Tevens is ingezet op het verder borgen en verbeteren van de juridische kwaliteit binnen de organisatie, onder meer door structurele samenwerking met vakafdelingen en aandacht voor juridische kwaliteitszorg. - De kwantitatieve resultaten ten aanzien van WOO-verzoeken, bezwaar- en beroepszaken en klachten worden opgenomen in de jaarverslagen die begin 2026 worden gepubliceerd.

Doelstelling	Communicatie en Participatie
Wat wilden we doen?	Ouder-Amstel werkt met een Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024. Dit plan ondersteunt de ambitie om een communicatieve organisatie te zijn die inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties informeert, hoort en begrijpt. De nadruk ligt op het communicatiever maken van alle medewerkers.
Wat hebben we gedaan?	- In samenwerking met Uithoorn is een Projectplan Duidelijk taal opgesteld en een projectgroep geïnstalleerd. Met als doel heldere en begrijpelijke communicatie te verankeren in de organisatie. Deze projectgroep heeft onder meer een onderzoek gestart naar de 25 meest verstuurdde brieven. Met als doel deze waar nodig te herschrijven. Inwoners en andere geadresseerden worden aangemoedigd om onduidelijke uitingen te melden. Voor collega's binnen de organisatie zijn en worden een toolbox en trainingen beschikbaar gemaakt. - Een nieuwe versie van de participatiewebsite Samen maken we Ouder-Amstel is ontwikkeld. Deze wordt in het eerste kwartaal 2025 gelanceerd. De reorganisatie van het team communicatie is eind 2024 voltooid. Met de toevoeging van een beleidsmedewerker participatie op 1 januari 2025 staat er nu een team dat klaar is om de communicatie en participatie te professionaliseren. - Vanuit het motto 'Intern beginnen om extern te winnen' is de samenwerking van het communicatieteam met de diverse beleidsteams geïntensiveerd en gestructureerd. Met als doel om de organisatie communicatiebewuster en communicatiever te maken.

Doelstelling	Informatisering en Automatisering
Wat wilden we doen?	- Doorontwikkeling applicatiebeheer: er wordt gestreefd naar harmonisatie van het applicatielandschap binnen Duo+ en evaluatie van functioneel applicatiebeheer voor betere dienstverlening. - Vervanging hardware en implementatie van software: het informatiseringsbeleidsplan 2023-2026 zorgt voor een actieve vervangingsplanning van hardware en een budget voor de implementatie van nieuwe software. - Digitale vaardigheden: er wordt ingezet op het verbeteren van digitale vaardigheden van medewerkers om de werkdruk te verminderen en optimaal gebruik te maken van moderne ICT-middelen.

Doelstelling	Informatisering en Automatisering
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 is vol ingezet op de verdere harmonisatie van het applicatielandschap waardoor er in totaal minder applicaties zijn. Bij functioneel applicatiebeheer zijn er diverse wisselingen geweest waardoor er nog geen volledige evaluatie heeft plaatsgevonden. De vervanging van hardware en implementatie van software heeft plaatsgevonden volgens het informatiebeleidsplan 2023-2026. De inzet op het verbeteren van digitale vaardigheden is een continue proces door de DUO-academie krijgt dit bredere aandacht. Daarnaast is er ingezet op de volgende zaken: - Continue doorontwikkeling voor de veiligheid en betrouwbaarheid van onze technische (telefonie-, computer-, systeem- en netwerk)apparatuur, ook in het licht van betreffende wet- en regelgeving. - Ingrijpend project rondom de invoering van een nieuw telefoniesysteem (van Skype naar Microsoft Teams) met diverse bijbehorende KCC-programmatuur. - Uitgebreide marktverkenning voor zogeheten 'zaaksystemen' voor eventuele vervanging van ons huidige centrale dossier- en archiefsysteem (Rx.Enterprise van leverancier Roxit), resulterend in contractverlenging en diverse afspraken voor productverbetering. - Doorvoeren van organisatiewijzigingen in verschillende ICT-systemen. Dat lijkt weliswaar eenvoudig maar brengt "achter de schermen" nog behoorlijk wat werk met zich mee.

Doelstelling	Interne Dienstverlening
Wat wilden we doen?	Team Interne Dienstverlening van Duo+ houdt binnen de beschikbare budgetten en rekening met duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake uitvoeren voor Ouder-Amstel.
Wat hebben we gedaan?	Het team Interne Dienstverlening heeft een hectisch jaar doorgemaakt door diverse personeelswisselingen, waardoor formatieplaatsen niet altijd konden worden ingevuld, heeft dit geresulteerd in een positief financieel resultaat van circa € 200.0000. Binnen de interne dienstverlening wordt, binnen budget en met aandacht voor duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, uitvoering gegeven aan de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake en Archief (PIA). Door inzet van inhuurkrachten is de continuïteit van de dienstverlening voor facilitair geborgd en is een inventarisatie uitgevoerd van werkzaamheden en dossiers. Op het gebied van inkoop is geconstateerd dat meerdere trajecten aanbesteding plichtig zijn. Ter verbetering van rechtmatigheid, transparantie en doelmatigheid zijn aanbestedingen voorbereid en gestart, waaronder warme dranken, consumptieve diensten (catering, banqueting en vergaderservice), beveiliging, BHV, schoonmaak en totaal inrichting. Positief is dat een vaste teammanager Interne Dienstverlening is gevonden per 1 januari 2026, waar de inhuur per 1 februari 2026 stopt.
	De BHV-organisatie is tijdelijk kwetsbaar door personele uitval. Er wordt ingezet op het opleiden van meerdere hoofden BHV en op het professionaliseren van de BHV-structuur. Voor de korte termijn is aanvullende ondersteuning noodzakelijk.

Doelstelling	Interbestuurlijk Toezicht en Archiefbeheer
Wat wilden we doen?	Er wordt nadruk gelegd op zaakgericht werken en archiefbeheer binnen het kader van veranderende wetten zoals de WOO. Het zaaksysteem RX.Enterprise is hierbij leidend.
Wat hebben we gedaan?	Binnen interbestuurlijk toezicht en archiefbeheer ligt de focus op zaakgericht werken en het verbeteren van de informatiehuishouding, mede in het kader van veranderende wet- en regelgeving. Digitalisering en overbrenging van archieven worden in 2026 afgerond, inclusief het herstellen van achterstanden van complexe projecten. De acute personeelswisselingen en vertrek binnen PIA in het vierde kwartaal onderstrepen de noodzaak tot herpositionering, vanwege onduidelijkheid in rollen en functies en het risico op blijvend personeelsverloop.

Doelstelling	Datagerichte sturing
Wat wilden we doen?	Gemeenten Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en Duo+ stellen gezamenlijk een jaarplan datagerichte sturing op. Ter ondersteuning worden bij Duo+ twee dataanalisten aangesteld.

Doelstelling	Datagerichte sturing
Wat hebben we gedaan?	- Datagerichte sturing heeft de continue aandacht de twee data-analisten zijn aangesteld. Inmiddels is het volgende gerealiseerd: Rapportage met prognose op de kostenontwikkeling specialistische jeugdhulp. Data waarmee je elk moment van het jaar zicht hebt op de financiële ontwikkelingen van de specialistische jeugdhulp. Dashboard specialistische jeugdhulp. Voor zicht op trends en ontwikkelingen op het gebied van betalingen, cliëntaantallen, indicaties, type zorg, verwijzers. Daarop aansluitend is er een verbeterde prognose voor de specialistische jeugdhulp mogelijk, inclusief zicht op de sturingsmogelijkheden. Dashboard Wmo. Voor zicht op trends en ontwikkelingen op het gebied van betalingen, cliëntaantallen en indicaties binnen de WMO. Dit dashboard is afgelopen juni opgeleverd. Datakwaliteit Jeugd/Wmo. Dankzij kwaliteitscontrole-rapportages kunnen we de datakwaliteit van de uitvoering van de WMO en de Jeugdwet beter controleren. Dit heeft inmiddels tot veel correcties en procesaanpassingen geleid. Dashboard Telefonische Dienstverlening. Voor zicht op de telefonische dienstverlening van het KCC. Tot op uur niveau van een werkdag, zoals ingekomen oproepen, wachttijd en gespreksduur en het aantal telefoontjes buiten kantoor tijd. Dashboard Minimaregelingen-aanvragen dossiers. Voor zicht op de aantallen aangevraagde minimaregelingen en de besluitcodes (toegekend, niet toegekend, ingetrokken en zo meer). En voor zicht op doorlooptijden, waarmee aanvragen zijn afgehandeld.

Doelstelling	Groei gemeente versus huisvesting
Wat wilden we doen?	Ouder-Amstel wordt verwacht te groeien tot 15.000 inwoners in 2028. Deze bevolkingsgroei brengt de noodzaak met zich mee om de plannen voor de verbouwing van de raadzaal in 2027 te heroverwegen. Om de groei adequaat op te vangen, zijn er mogelijk tussentijdse aanpassingen in het gemeentehuis nodig om te voldoen aan de behoeften van de toenemende bevolking.
Wat hebben we gedaan?	
	De verwachte groei van de gemeente Ouder-Amstel vraagt om heroverweging van huisvestingsplannen en mogelijk tussentijdse aanpassingen aan het gemeentehuis, gemeentewerven en de raadszaal. Daarnaast wordt toegewerkt naar de vervanging van het toegangscontrolesysteem door een cloudoplossing, waarmee stabiliteit en toekomstbestendigheid worden vergroot. Afgelopen jaar zijn nog geen aanpassingen geweest aangezien de verwachte groei zal pas vanaf 2028 verwacht worden waardoor in 2029 gekeken zal worden naar de capaciteit van de raadzaal.

Wat heeft het gekost?

Overhead	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	9.098	10.287	9.897	9.886	11
Baten	149	139	131	37	-94
Saldo baten en lasten	-8.948	-10.148	-9.766	-9.849	-83
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-8.948	-10.148	-9.766	-9.849	-83

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De per saldo lagere lasten bij overhead van € 11.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door diverse subonderdelen binnen dit programma:

Bedrijfsvoering algemeen:

Nadelig:

- Bedrijfsvoering algemeen is er een overschrijding ad € 33.000 (nadeel), als gevolg van een nabetaling WGA ERD premie 2020-2023;
- In 2025 is er opnieuw gekeken naar welke taakvelden medewerkers hun werkzaamheden aan schrijven. Naar aanleiding van die verdeling worden de salarislasten verdeeld. Uit de doorrekening blijkt dat er voor een bedrag van € 88.000 lagere salarislasten zijn doorberekend op het deelprogramma beleid en bestuur.
- Voor het onderdeel datagedreven werken hebben we in totaal € 22.000 hogere lasten dan begroot doordat er in 2025 meer projecten gestart zijn. Het onderdeel datagedreven werken doen we samen met Diemen en Uithoorn en bij de jaarrekening worden de uiteindelijke kosten verdeeld. Dit jaar heeft dit geleid tot hogere kosten dan vooraf begroot.
- Binnen bedrijfsvoering hebben we op de het onderdeel financiën een nadeel € 32.000 hogere kosten vanwege verzekeringen.

Voordelig:

- Er zijn lagere kosten binnen de gemandateerde budgetten voor team Interne dienstverlening op het onderdeel documentatie en archief ad € 32.000 (voordeel). In 2025 is er namelijk minder uitgegeven voor kantoorbenodigdheden dan geraamd.
- Lagere kosten op het onderdeel Bedrijfsvoering doordat er lagere salarislasten en inhuurkosten waren in 2025. Dit leidt tot € 271.000 lagere lasten. In 2025 zijn twee interim medewerkers in dienst getreden van de gemeente. Hierdoor zijn de kosten op inhuur lager geworden en daarnaast is er nog ruimte in de personeelslasten ontstaan.
- Lagere lasten aan opleidingskosten € 48.000. De centrale pot aan opleidingskosten is niet volledig gebruikt, omdat deze bij sommige afdelingen ook binnen het afdelingsbudget gedekt worden.

Beleid en uitvoering:

Nadelig:

Op het onderdeel Beleid en uitvoering Overhead is er sprake van € 296.000 hogere lasten.

- Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere kosten aan de bijdrage Duo+ over 2025 waarin tevens ook het nadelige saldo van de jaarrekening 2025 van Duo+ (€ 66.000) is meegenomen. In totaal is dit een nadeel van € 124.000.
- Daarnaast zijn er lagere salarislasten vanuit de projecten gebiedsontwikkeling, maar ook van riool en afval doorberekend aan het taakveld overhead dan vooraf was begroot. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 182.000.

Voordelig:

Overige kleine en over en onderschrijdingen € 11.000 worden niet nader toegelicht.

Management Ouder-Amstel:

Nadelig:

- Hier is er sprake van een overschrijding € 65.000 als gevolg van een dotatie voorziening verlofsparen € 42.000. Afgelopen jaar hebben medewerkers uren gebruikt om verlof op te sparen. Het bedrag van dit verlof doteren we ieder jaar om toe te voegen aan de voorziening verlofsparen. Zodra een medewerker gebruik gaat maken van dit opgemaakt verlof dan dienen we het bedrag uit te betalen.

Overige kleine over- en onderschrijdingen leiden in totaal tot een nadeel van € 23.000 en worden niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 94.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De afgelopen jaren is er op het onderdeel datagedreven werken door iedere gemeente (Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel) rekening gehouden dat bij de herverdeling van de kosten aan het einde van het jaar er een positief bedrag terug kan komen doordat één gemeente in het kader van het project meer betaald heeft dan de ander. Wij hebben rekening gehouden met een bedrag van € 75.000 aan te ontvangen baten, maar zoals hierboven te lezen valt zijn er juist meer kosten geweest die betaald diende te worden aan gemeente Diemen. Hierdoor zijn er geen opbrengsten naar ons toe gekomen. Ook de komende jaren zal dit niet verwacht worden en vandaar dat wij dit in de eerste bestuursrapportage 2026 en in de kadernota 2027 structureel mee zullen nemen dat wij deze inkomsten niet meer verwachten.
- Daarnaast is het saldo van de voorziening organisatie ontwikkeling afgeboekt en is ten gunste van de exploitatie gekomen. Er is voor een bedrag van € 35.000 minder onttrokken uit de voorziening, omdat de voorziening per april 2025 is beëindigd.
- De overige hogere baten op diverse posten bedragen in totaal € 16.000 en worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Overhead

2.4.5 Onvoorzien

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Op grond van artikel 8 lid 6 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een post onvoorzien op te nemen in de begroting. Het budget onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming is opgenomen.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	-	25	25	-	25
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-25	-25	-	25

Onvoorzien	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-	-25	-25	-	25

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 25.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

Er zijn in 2025 geen uitgaven gedaan die ten lasten zijn gekomen van de post onvoorzien. Er is zoveel mogelijk binnen de huidige budgetten opgevangen.

Baten

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren

2.4.6 Vennootschapsbelasting

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om ondernemingsactiviteiten die zij uitvoert. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2025 € 0 zal zijn.

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1	-	-	-	-0
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1	-	-	-0	-0
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1	-	-	-0	-0

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren

Voor het thema Vennootschapsbelasting zijn geen indicatoren opgenomen.

2.4.7 Verbonden partijen Bedrijfsvoering

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Bank voor Nederlandse Gemeenten \(BNG\)](#)
- [Deelneming in Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland](#)
- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland](#)
- Gemeenschappelijke Regeling Gemeentebelastingen Amstelland

Zie verder de paragraaf Verbonden Partijen.



Amstelland-Meerlanden



2.5 Baten en lasten per programma

In de onderstaande tabel ziet u het totale financiële overzicht per programma voor het jaar 2025 met de vergelijkende cijfers over het jaar 2024.

Programma Sociaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	24.365	23.913	28.146	26.593	1.553
Baten	11.508	9.834	10.877	10.619	-258
Saldo baten en lasten	-12.857	-14.079	-17.270	-15.974	1.295
Toevoegingen aan reserves	10	40	515	503	12
Onttrekkingen aan reserves	451	289	246	258	12
Saldo reserves	441	249	-269	-246	24
Saldo	-12.416	-13.830	-17.539	-16.220	1.319

Programma Ruimte	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	14.575	16.904	17.751	17.370	381
Baten	8.771	9.114	9.209	8.996	-212
Saldo baten en lasten	-5.804	-7.790	-8.542	-8.374	169
Toevoegingen aan reserves	4.339	-	2.825	2.825	-
Onttrekkingen aan reserves	3.790	2.533	6.866	6.848	-18
Saldo reserves	-549	2.533	4.041	4.023	-18
Saldo	-6.353	-5.257	-4.502	-4.351	151

Programma Gebiedsontwikkeling	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	7.205	3.906	6.620	5.070	1.550
Baten	6.795	3.019	6.071	4.159	-1.912
Saldo baten en lasten	-410	-886	-549	-911	-362
Toevoegingen aan reserves	4.297	1.339	1.586	2.113	-527
Onttrekkingen aan reserves	4.425	1.541	1.752	2.335	583
Saldo reserves	128	202	166	222	57
Saldo	-282	-684	-383	-689	-305

Programma Bedrijfsvoering	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	12.148	13.740	13.065	13.220	-155
Baten	34.719	35.632	36.941	37.428	486
Saldo baten en lasten	22.571	21.892	23.876	24.208	331
Toevoegingen aan reserves	210	60	60	60	-
Onttrekkingen aan reserves	907	73	73	40	-33
Saldo reserves	697	13	13	-20	-33
Saldo	23.268	21.905	23.890	24.187	298

Programma totaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	58.293	58.462	65.583	62.253	3.329
Baten	61.793	57.599	63.098	61.202	-1.896
Saldo baten en lasten	3.501	-863	-2.485	-1.052	1.433
Toevoegingen aan reserves	8.856	1.439	4.987	5.501	-515

Programma totaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Onttrekkingen aan reserves	9.573	4.436	8.937	9.481	544
Saldo reserves	717	2.997	3.950	3.979	29
Saldo	4.218	2.134	1.465	2.928	1.463

Paragrafen

3.1 Lokale heffingen	150
3.2 Bedrijfsvoering	156
3.3 Treasury	164
3.4 Verbonden partijen	168
3.5 Grondbeleid en projecten	184
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	188
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen	199

3.1 Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de gerealiseerde inkomsten uit lokale heffingen in 2025, het gemeentelijk kwietscheldingsbeleid, de lokale lastendruk en een vergelijking van de woonlasten met omliggende gemeenten.

De werkzaamheden die samenhangen met de uitvoering van de lokale heffingen worden uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland.

Lokale heffingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden is en heffingen waarvan de besteding ongebonden is.

De gebonden heffingen (ook wel recht of voorheen retributie genoemd), zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, reinigingsrechten, begraafplaatsrechten en diverse leges worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Het betreffen betalingen aan de (lokale) overheid ter zake van een concrete, door de (lokale) overheid als zodanig, *individueel* bewezen dienst. Denk hierbij aan het afgeven van een rijbewijs of paspoort en extra kosten die ontstaan bij commerciële evenementen. Op dit punt verschilt zij van een ongebonden heffing (belasting), waar geen rechtstreekse concrete tegenprestatie tegenover staat.

De ongebonden heffingen (Onroerende-zaak belastingen, Roerende-ruimtebelastingen, Toeristenbelasting en Forensenbelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar.

3.1.1 Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten 2025

Lokale heffingen en belastingen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Vershil t.o.v. begroot
01. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	2.113	2.144	2.236	2.170	-3%
02. Rioolheffing	1.346	1.160	1.160	1.658	43%
03. Rechten begraafplaats	128	204	204	135	-34%
04. Leges	492	428	500	559	12%
05. Omgevingsvergunning (bouwleges)	858	1.264	1.264	1.027	-19%
06. Onroerendezaakbelastingen	8.738	9.058	9.518	9.736	2%
07. Roerenderuimtebelastingen	16	58	58	17	-70%
08. Forensenbelasting	121	118	118	6	-95%
09. Toeristenbelasting	677	479	717	766	7%
10. Hondenbelasting	28	31	31	26	-18%
11. Parkeeropbrengsten	1.698	1.971	1.571	1.560	-1%
12. Bedrijveninvesteringszone	32	36	36	32	-11%
Totaal	16.247	16.952	17.413	17.692	2%

Toelichting opbrengsten gebonden heffingen

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Het streven voor de afvalstoffenheffing is om maximaal kostendekkend te zijn. Dat betekent dat de inkomsten en uitgaven gelijk zijn aan elkaar. De gemeente Ouder-Amstel kent zowel voor huishoudens als bedrijven met afval dat zowel qua samenstelling als hoeveelheid lijkt op huishoudelijk afval een vast basistarief en een variabel tarief per

aanbieding. In 2025 vielen de opbrengsten uit afvalstoffenheffing lager uit dan begroot. De opbrengsten waren onvoldoende om de kosten te dekken. De egalisatievoorziening voor afval is leeg en dus komt het tekort ten laste van het resultaat 2025. Het tekort bedroeg € 166.000.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven om de kosten van aanleg, onderhoud en beheer van het gemeentelijke rioolstelsel te dekken. De opbrengsten uit de rioolheffing zijn significant hoger dan begroot en dekken de kosten die gemaakt zijn in 2025 voor meer dan 100%. Het overschot wordt gedoteerd aan de daarvoor ingerichte voorziening. De opbrengsten van de rioolheffing mogen uitsluitend worden besteed aan rioleringsactiviteiten en niet aan algemene middelen.

Rechten begraafplaats

Begraafplaatsrechten worden geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats(en) en de daarbij behorende diensten, zoals begraven en onderhoud. De opbrengsten mogen uitsluitend worden aangewend voor kosten die samenhangen met begraafplaatsbeheer. De gerealiseerde opbrengsten in 2025 zijn minder dan begroot.

Leges

Leges worden geheven voor het verrichten van specifieke diensten door de gemeente, zoals het afgeven van vergunningen, paspoorten en rijbewijzen. Deze heffingen vallen onder de gebonden heffingen, omdat zij direct gekoppeld zijn aan een concrete tegenprestatie. In 2025 waren de opbrengsten uit leges hoger dan begroot. Desalniettemin waren de opbrengsten onvoldoende om de gerelateerde kosten te dekken.

Omgevingsvergunningen

Omgevingsvergunningen (bouwleges) zijn onderdeel van de leges, maar worden vanwege de omvang apart toegelicht. In 2025 zijn aantal bouwleges voor grote projecten afgegeven, waaronder de SMH en het Bastionhotel. Desalniettemin zijn de opbrengsten minder dan begroot.

Toelichting opbrengsten ongebonden heffingen

Onroerende zaakbelastingen

De OZB wordt geheven op het bezit van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. De opbrengsten zijn niet gekoppeld aan een specifieke taak en vormen algemene dekkingsmiddelen. In 2025 is er een hogere OZB opbrengst gerealiseerd dan begroot.

Roerende ruimtebelastingen

Deze belasting wordt geheven op roerende zaken die duurzaam aan een plaats gebonden zijn, zoals woonboten. Ook deze opbrengsten zijn vrij besteedbaar binnen de gemeentelijke begroting. In 2025 zijn er minder opbrengsten dan begroot. De oorzaak hiervan is dat er bij de begroting nog rekening werd gehouden met inkomsten uit een vermoedelijkheidsbelasting, terwijl deze in december 2024 met terugwerkende kracht is ingetrokken.

Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in de gemeente wonen, maar er wel een woning beschikbaar hebben. De opbrengsten dienen als algemene dekkingsmiddelen. De aanslagen over 2025 zijn nog niet opgelegd. Omdat er op dit moment nog een proces loopt en het onzeker is wat de uitkomst is van dit proces, is

ervoor gekozen om geen rekening te houden met nog te ontvangen opbrengsten voor 2025. Om wel aanslagen over 2025 op te kunnen leggen zal er een inventarisatie van de objecten die in aanmerking komen voor forensenbelasting [plaats moeten vinden. Er wordt onderzocht of deze inventarisatie in verhouding staat tot de belastingopbrengsten. De aanslagen over 2025 kunnen na inventarisatie alsnog worden opgelegd.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven bij overnachtingen van niet-inwoners in de gemeente. De inkomsten zijn niet bestemd voor een specifieke taak en worden toegevoegd aan de algemene middelen. In 2025 zijn er meer inkomsten uit de toeristenbelasting gerealiseerd dan begroot.

Hondenbelasting

Hondenbelasting wordt geheven van hondenbezitters binnen de gemeente. Deze belasting behoort tot de ongebonden heffingen en is niet gekoppeld aan een specifieke gemeentelijke dienst. De opbrengsten vloeien naar de algemene middelen en zijn vrij besteedbaar.

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven voor het gebruik van openbare parkeerplaatsen. De opbrengsten zijn niet gebonden aan een concrete tegenprestatie en vallen onder de algemene dekkingsmiddelen. De gerealiseerde parkeeropbrengsten in 2025 zijn niet in lijn met de primitieve programmabegroting. De verwachte opbrengsten zijn bij de tweede bestuursrapportage 2025 naar beneden bijgesteld met € 400.000.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

De BIZ-bijdrage wordt geheven bij de ondernemers in het aangewezen gebied. De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 500 per ondernemer. De gemeente int deze bijdrage via de aanslag gemeentelijke belastingen en draagt de opbrengst, na aftrek van de inningskosten, jaarlijks af aan de Stichting BIZ Ouderkerk aan de Amstel. De stichting is verantwoordelijk voor de uitvoering van de activiteiten en legt hierover verantwoording af aan de ondernemers.

3.1.2 Uitvoering door Gemeentebelastingen Amstelland

De heffing en invordering van belastingen en heffingen (met uitzondering van de leges en parkeerheffingen) van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen (sinds 2015) worden sinds het begrotingsjaar 2013 uitgevoerd in het samenwerkingsverband 'Gemeentebelastingen Amstelland'.

Zie hiervoor ook de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

WOZ-bezwaren

Daar waar jaarlijks bijna 8.000 belastingaanslagen worden opgelegd, is het logisch dat er ook bezwaren volgen. De ingekomen bezwaarschriften hebben voornamelijk betrekking op de verzonden beschikkingen in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Onderstaand is de ontwikkeling in de bezwaren en beroepen op bezwaar (zitting bij de rechtbank) over de afgelopen jaren weergegeven.

Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2021	367	95	218	54	2
2022	287	55	215	17	4

Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2023	479	135	219	125	4
2024	349	148	183	18	14
2025	688	79	591	18	6

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners met een laag inkomen kunnen, onder voorwaarden, in aanmerking komen voor kwijtschelding van het betalen van een aantal gemeentelijke heffingen. Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting (alleen het tarief van de eerste hond).

Jaar	Aantal kwijtscheldings verzoeken	Aantal meerjarige kwijtscheldingen	Totaal aantal kwijtscheldings verzoeken
2021	87	189	276
2022	87	173	260
2023	76	182	258
2024	65	203	268
2025	73	194	267

3.1.3 Lokale lastendruk 2025

Ranglijst COELO

Voor de vergelijking van de woonlasten met andere gemeenten in het land maken we gebruik van het jaarlijkse COELO-ranking. Deze ranking nummert alle gemeenten op volgorde van de laagste woonlasten (1) tot de hoogste woonlasten (346). In het volgende overzicht wordt de ontwikkeling van Ouder-Amstel op deze ranglijst weergegeven.

Jaar	Aantal gemeenten	Rangnummer Ouder-Amstel
2021	352	273
2022	349	252
2023	349	243
2024	342	232
2025	346	249

Ouder-Amstel is in 2025 licht gezakt op de landelijke ranglijst ten opzichte van 2024. Op dit moment staat de gemeente op plaats 249 van de 346.

Woonlastenontwikkeling

Hieronder vindt u de belastingdruk voor een 'gemiddeld meerpersoonshuishouden' en een 'gemiddeld eenpersoonshuishouden' in de gemeente Ouder-Amstel in 2025 in vergelijking met die van 2024 en 2023, op basis van het COELO.

Eigen woning/ meerpersoonshuishouden	Coelo 2023	Coelo 2024	Coelo 2025
Gemiddelde woningwaarde per 1-1 voorgaand jaar	€ 683.995	€ 682.638	€ 728.376
Gemeentelijke belastingen:			
OZB	€ 534,20	€ 533,14	€ 584,89
Rioolheffing	€ 153,28	€ 177,17	€ 191,48
Afvalstoffenheffing	€ 306,00	€ 327,40	€ 343,00
Totaal lasten	€ 993,48	€ 1.037,71	€ 1.119,37

Meerpersoonshuishouden

De woonlasten zijn in 2025 gestegen met 7,87% voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Dit betekent een stijging van € 81,66 ten opzichte van 2024. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde.

Eigen woning/ Eenpersoonshuishouden	Coelo 2023	Coelo 2024	Coelo 2025
Gemiddelde woningwaarde per 1-1 voorgaand jaar	683.995	682.638	728.376
Gemeentelijke belastingen:			
OZB	534,20	533,14	584,89
Rioolheffing	153,28	177,17	191,48
Afvalstoffenheffing	293,00	315,00	318,00
Totaal lasten	980,48	1.025,31	1.094,37

Eenpersoonshuishouden

Voor een gemiddeld eenpersoonshuishouden stijgen de woonlasten in 2025 met 6,7%. Dit betekent een stijging van € 69,06 ten opzichte van 2024. Ook deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door de WOZ-waardestijging, net zoals bij de meerpersoonshuishoudens.

3.1.4 Ontwikkelingen Ouder-Amstel

In het onderstaande overzicht wordt de ontwikkeling van de belangrijkste tarieven in de gemeente in de afgelopen jaren weergegeven.

Heffing	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onroerende zaakbelasting (OZB)						
OZB woningen Eigenaren	0,0693%	0,0693%	0,0693%	0,0781%	0,0781%	0,0803%
OZB niet-woningen Eigenaren	0,2595%	0,2595%	0,2595%	0,2926%	0,2926%	0,3310%
OZB niet-woningen Gebruikers	0,2247%	0,2247%	0,2247%	0,2533%	0,2533%	0,2693%
Afvalstoffenheffing						
Vastrecht per huishouden	€ 295,02	€ 310,21	€ 256,98	€ 279,83	€ 294,50	€ 300,98
Variabel tarief voor restafval incl. PMD per aanbieding in een ondergrondse container middels een pasje:	nvt	nvt	€ 0,50	€ 0,53	€ 0,65	€ 0,66
Variabel tarief voor restafval incl. PMD per aanbieding in een minicontainer:	nvt	nvt	€ 2,00	€ 2,10	€ 2,60	€ 2,64
Toeristenbelasting						
Kamperen per nacht	€ 0,89	€ 0,91	€ 0,92	€ 1,05	€ 1,50	€ 1,53
Hotel en overig per nacht	€ 6,56	€ 7,90	€ 8,01	€ 9,35	€ 9,50	€ 9,71
Forensenbelasting						
Voor permanente bewoning geschikte woning	€ 130,47	€ 132,69	€ 134,55	€ 217,28	€ 302,66	€ 386,99
Niet voor permanente bewoning geschikte woning	€ 65,32	€ 66,43	€ 67,36	€ 108,73	€ 151,43	€ 193,60
Overige heffingen						
Reinigingsrecht bedrijfsafval (vastrecht incl. BTW)	€ 295,02	€ 310,21	€ 310,21	€ 279,83	€ 294,50	€ 300,98
Rioolrecht < 300 m³	€ 268,45	€ 258,01	€ 261,62	€ 153,28	€ 176,59	€ 191,48
Hondenbelasting per hond	€ 75,01	€ 76,32	€ 77,39	€ 81,26	€ 83,86	€ 85,70

Kostendekkendheid 2025

Rioolheffing

Kostendekkendheid Rioolheffing 2025	
Kosten taakvelden	1.288

Kostendekkendheid Rioolheffing 2025	
Inkomsten taakvelden	37
Netto lasten taakvelden	1.251
BTW	180
Overhead	195
Totale lasten	1.626
Opbrengsten heffingen	1.658
Dotatie voorziening vervanging riolering	32

Afvalstoffenheffing

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing 2025	
Kosten taakvelden	1.923
Inkomsten taakvelden	473
Netto lasten taakvelden	1.450
BTW	344
Overhead	292
Totale lasten	2.087
Opbrengsten heffingen	1.920
Effect product afval	-166
Onttrekking egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	-
Effect rekeningresultaat	-166

Leges (incl. bouwleges)

Kostendekkendheid Leges 2025	
Kosten taakvelden	1.338
Inkomsten taakvelden	-
Netto lasten taakvelden	1.338
BTW	76
Overhead	421
Totale lasten	1.835
Opbrengsten heffingen	1.547
Tekort	-288

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Algemeen

Bedrijfsvoering in Ouder-Amstel

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisaties in staat stellen duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen.

De uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken wordt voor Ouder-Amstel vooral door de uitvoeringsorganisatie Duo+ gedaan en is erop gericht om de organisatie van Duo+, in relatie tot die van de gemeente, steeds beter neer te zetten. De administratieve en overige beheersprocessen worden zo efficiënt en doelmatig mogelijk vormgegeven. Het uiteindelijke doel is een bedrijfsvoering met een hoge kwaliteit, een beperking van de kosten en een verminderde kwetsbaarheid.

Vanuit de organisatie zijn we in 2025 aan de slag gegaan met de verbetering van de P&C cyclus en de leesbaarheid van de financiële stukken. Hierdoor zijn de eerste en tweede bestuursrapportage anders opgezet, zodat het financiële verloop beter zichtbaar is.

Voor de praktische ontwikkelingen op alle aspecten van de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar Programma 4, Bedrijfsvoering, onderdeel Overhead.

3.2.2 Organisatie ontwikkeling - Groei gemeente

Binnen de gemeente zetten we ons al meerdere jaren in voor de groei van de gemeente. We hebben de ambitie om de komende jaren stevig te groeien. Het gevolg daarvan is dat de gemeente in aantal inwoners toeneemt. Om de groei van Ouder-Amstel te realiseren is het noodzakelijk dat ook de ambtelijke organisatie groeit. Dit is nodig om, naast de reguliere taken (die in 2025 ook weer zijn toegenomen), de groei van de gemeente voor te kunnen bereiden.

Naast onze eigen groei komt er ook vanuit nieuwe wet- en regelgeving, taken vanuit het rijk, geopolitieke thema's (ontwikkelingen in Amerika, het Midden-Oosten en de oorlog tussen Rusland en Oekraïne) en landelijke thema's (zoals veiligheid en weerbare samenleving) meer werk op onze organisatie af. Afgelopen jaar hebben we ons dan ook ingezet op verdere professionalisering van de organisatie. Hierbij hebben we de focus gelegd op de werving van goed personeel, waarbij competenties belangrijker zijn dan gemeente ervaring.

Daarnaast zijn we ook aan de slag gegaan om een aantal onderdelen goed in te richten. Zo hebben we de focus gelegd op het besluitvormingsproces, de rechtmatigheid van inhuur in combinatie met de eisen vanuit de wet DBA. Ook hebben we reële takenpakketten voor medewerkers neergezet.

De organisatie is in 2025 gegroeid naar 68,69 fte (exclusief collega's van Duo+), waarbij wel benoemd moet worden dat de groei voornamelijk zit in onze uitzonderlijke bouwopgave komende jaren en het overhevelen van communicatiemedewerkers vanuit Duo+ naar de gemeente.

In 2025 zagen we ook dat de bezetting op de formatie is gestegen waardoor we minder afhankelijk zijn van externe inhuur. Aan de andere kant hebben we vooral binnen

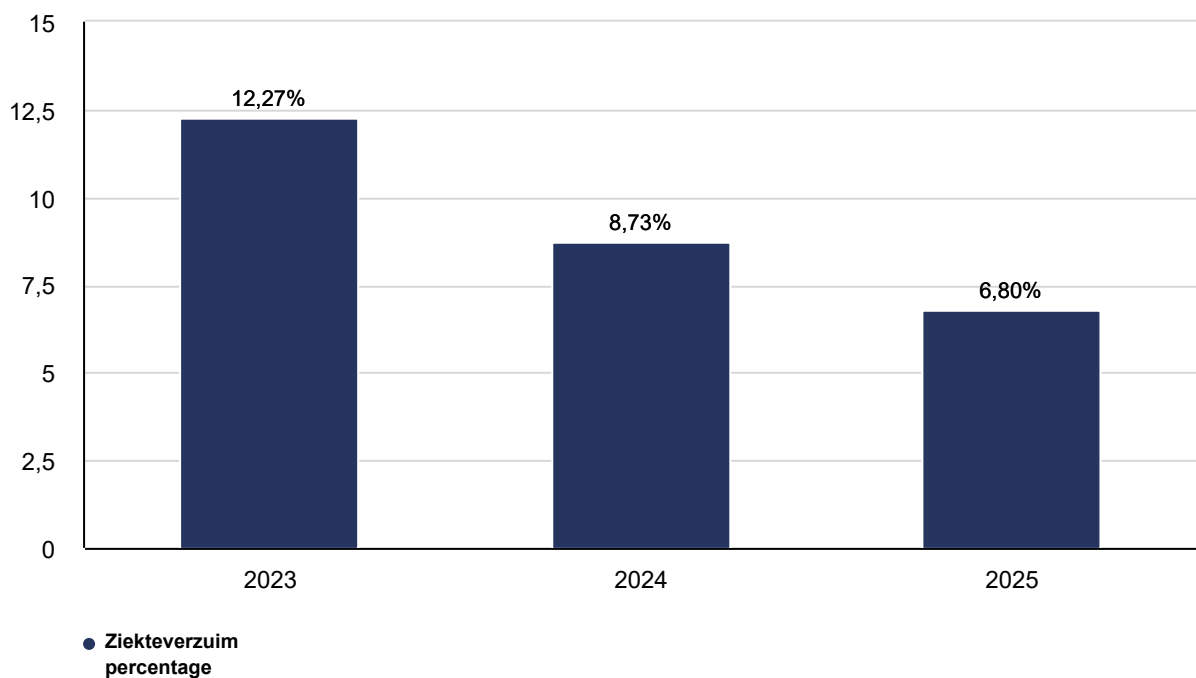
de afdeling Ruimte nog een aantal moeilijk in te vullen vacatures, waarbij we toch moeten inhuren.

Totaal formatie Ouder-Amstel	2024	2025
Formatie (FTE's)	55,09	68,69
Bezetting (FTE's)	36,58	57,25
Saldo	18,51	11,44

Ziekteverzuim

In 2025 hebben we geïnvesteerd in de werksfeer van medewerkers en de cultuur van onze organisatie. Het is prettig werken binnen gemeente Ouder-Amstel. De verbinding tussen de diverse beleidsmedewerkers is goed en er wordt ook meer geïnvesteerd in organisatie brede activiteiten zoals kennissessies en lunchbijeenkomsten waarin uitleg wordt gegeven over diverse taakvelden. Daarnaast zien we ook dat er meer binding ontstaat binnen de gemeente doordat er meer mensen vast in dienst zijn gekomen.

Het ziekteverzuim afgelopen twee jaar gedaald van 11,7% in 2023 naar 8,7% in 2024 tot 6,8% in 2025.



3.2.3 Stafbureau Duo+

In het Stafbureau Duo+ zijn meerdere disciplines samengevoegd waaronder de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)/Chief information and security officer (Ciso) en privacy functies, Inkoop als ook de Verbijzonderde Interne Controle functie.

De informatieveiligheidsorganisatie overziet de maatregelen die nodig zijn om te voldoen aan de eisen van privacy en informatieveiligheid. In 2024 is het Informatieveiligheidsbeleid vernieuwd. De implementatie van concrete maatregelen vindt in de lijn plaats. Veelal krijgt deze vorm binnen het team I&A van Duo+. Informatieveiligheid neemt in belang toe en als gevolg daarvan ook de eisen waaraan we moeten voldoen. Het vereist dat de benodigde expertise ontwikkeld

moet worden en dat er invulling gegeven kan worden aan het uitvoeren van nieuwe werkzaamheden. We noemen in dit kader: doorontwikkeling en verdere implementatie van de informatieveiligheidsorganisatie, wederkerige verbinding maken met de DUO-organisaties, uitvoerings- en controlewerkzaamheden verrichten op basis van beleidsregels en risico-analyse. De resultaten leggen we vast, we rapporteren hierover, zodat de resultaten een impuls kunnen zijn voor het aanbrengen van verbeteringen.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording

De VIC is opgenomen in de formatie van Duo+. Bij de jaarstukken 2025 is wederom gebleken dat hiermee de taakvervulling van de VIC naar wens uitgevoerd wordt. De voorbereidingen voor de rechtmatigheidsverantwoording 2025 zijn uitgevoerd. Het werk voor de rechtmatigheidsverantwoording houdt vooral in dat interne controles in de processen van Ouder-Amstel, en grotendeels gedelegeerd bij Duo+, opgenomen worden.

De VIC krijgt dan meer de rol om te toetsen of de uitgevoerde interne controles binnen het proces zelf zichtbaar en correct zijn toegepast.

3.2.4 Rechtmatigheid

Vanaf 2023 legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid. In het jaarrekeningdeel is de rechtmatigheidsverantwoording van het college opgenomen. De accountant controleert de getrouwheid van die verantwoording. In deze paragraaf lichten we de afwijkingen toe.

Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen. De rapportagegrens bedraagt € 75.000. Dit percentage wordt jaarlijks vastgelegd in de kadernota of in het controle protocol en normenkader.

Het college rapporteert in deze paragraaf over de geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 75.000.

Begrotingsrechtmatigheid

In de 'Financiële verordening 2023 gemeente Ouder-Amstel' heeft de gemeenteraad vastgelegd welke begrotingsonrechtmatigheden zijn toegestaan.

	Begrotingscriteria opgenomen in artikel 12 van de "Financiële verordening 2023 Gemeente Ouder-Amstel"
12.1	Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de Gemeenteraad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheer handelingen tot stand moeten zijn gekomen;
12.2	Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
12.3	Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
12.3 a	Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
12.3 b	Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
12.3 c	De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of apart raadsvoorstel.
12.4	Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de Gemeenteraad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er zijn geen onacceptabele overschrijdingen op de lasten per programma en dus geen begrotingsonrechtmatigheden op de lasten boven de € 75.000.

Voorwaardencriterium

Afwijkingen boven de rapportagegrens van € 75.000:

Proces	Bevinding	Bedrag in € 1.000
Inkoop en aanbesteding	Betreft verschillende soorten opdrachten. Raamovereenkomst vanaf mei 2024 voor 2 jaar. Lasten boven EU grens en derhalve onrechtmatig.	114
Inkoop en aanbesteding	De opdracht met betrekking tot DNK loopt sinds medio 2022 en is meervoudig aanbesteed. Inmiddels overschrijden de totale kosten de Europese aanbestedingsgrens, waardoor een deel van de uitgaven als onrechtmatig is aangemerkt.	29
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Contract is afgelopen na Q2. De lasten overstijgen de Europese grens, derhalve onrechtmatig.	88
Inkoop en aanbesteding	Werkelijke lasten overstijgen de Europese grens. Vanaf juni via YIS. Tot juni onrechtmatig.	80
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Opdrachtwaarde overstijgt de Europese grens en is derhalve onrechtmatig.	106
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Lasten overstijgen Europese grens. Tot juni gefactureerd.	109

Beheersing van Externe Inhuur: Aanbesteding Brokersdienstverlening

In de afgelopen jaren is de inhuur van externe medewerkers vaak de oorzaak geweest van onrechtmatigheid. Het is vaak moeilijk om vooraf in te schatten hoelang externe deskundigheid nodig is, en de krappe arbeidsmarkt maakt het aantrekken van eigen personeel eveneens lastig. Inhuur zal de komende jaren nog steeds nodig zijn.

Om de inhuur beter te reguleren, hebben we in 2023 een aanbestedingstraject gevolgd voor de "brokersdienstverlening". Deze brokers fungeren als een soort makelaar die geschikte kandidaten zoekt voor de opdrachtgever. Naast het selecteren van geschikte kandidaten, waarborgt de broker dat de dienstverlening fiscaal correct verloopt, zowel volgens de aanbestedingsregels als de fiscale regels voor zelfstandigen zonder personeel (zzp'ers).

Het uitgangspunt is om zoveel mogelijk via de broker in te huren. Doordat contracten nog doorlopen, de instroom van bestaande inhuur in het brokersysteem aan de zijde van de broker soms moeizaam verloopt en afwijkingen in sommige gevallen onvermijdelijk of noodzakelijk zijn, kan dit leiden tot onrechtmatigheden. Vanzelfsprekend proberen we onrechtmatigheden zoveel mogelijk te beperken en te voorkomen.

Afwijkingen criterium Misbruik en oneigenlijk gebruik

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheids subsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. Misbruik en oneigenlijk gebruik kan vinden plaats door inwoners of instellingen die gebruik maken van diensten of voorzieningen van de gemeente.

Het beleid voor Misbruik en oneigenlijk gebruik is d.d. 28 januari 2025 door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld voor 2025.

Fraude en corruptie

Fraude is het opzettelijk handelen door eigen werknemers (van alle niveaus), waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen.

Corruptie is een bijzonder vorm van fraude en is misbruik maken van toevertrouwde macht voor persoonlijk gewin. De verantwoordelijkheid voor het voorkomen, ontdekken en bestrijden van fraude berust zowel bij management, college als gemeenteraad. Onderstaand een opsomming van maatregelen die de gemeente heeft getroffen:

1. Er is algemeen beleid opgesteld (gedragscode voor personeel) waarin is aangegeven wat integriteit binnen onze organisatie betekent, en dat fraude en corruptie niet acceptabel zijn en worden bestraft.
2. Verder is aangegeven hoe te handelen bij vermoedens van fraude, wat de meldprocedure is, en hoe meldingen worden onderzocht. Ook is er een vertrouwenspersoon en klokkenluidersregeling die het mogelijk maken om (vermoedens van) fraude en corruptie vertrouwelijk te bespreken.
3. In 2026 zal een start gemaakt worden met het opstellen van een fraude-risicoanalyse en het daarop volgend beleid.
4. Onze gemeente waarborgt integriteit door fraude- en corruptierisico's actief te betrekken in algemene risico-inventarisaties van de financiële processen die in het kader van de rechtmatigheid worden onderzocht. De aandacht gaat hierbij met name uit naar het betaalproces, inkopen en aanbesteden en subsidies. Op basis hiervan zijn maatregelen en controles geïmplementeerd, zoals functiescheidingen en vierogenprincipe, maar ook beleid ten aanzien van informatiebeveiliging, ondersteund door het integriteitsbeleid. Periodieke monitoring en audits hebben geen fraude of corruptie aan het licht gebracht.
5. Bijzondere aandacht wordt gegeven aan het risico van management override: bewuste beïnvloeding door bestuur of management van de jaarcijfers.
6. Er zijn diverse interne beheersmaatregelen (functiescheiding, vierogenprincipe) en checks and balances in de besluitvorming, die maken dat het risico om dergelijke invloed uit te oefenen op de cijfers in de jaarrekening, beperkt zijn.
7. Ook is aan dit onderwerp periodiek aandacht besteed in gesprekken.

3.2.5 Wet open overheid

Implementatie van de Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 van de Woo schrijft voor dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de wet. In de jaarstukken moeten we verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In deze paragraaf geven wij aan wat wij in 2025 hebben opgevoerd om uitvoering te geven aan de Woo. Daarbij richten wij ons op de drie pijlers van de Woo:

- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking
- Verbetering van de informatiehuishouding

Actieve openbaarmaking

De Woo noemt elf categorieën die wij actief openbaar moeten maken. Het overgangsrecht van de Woo regelt dat de start van de actieve openbaarmaking van deze elf categorieën wordt geregeld in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). De keuze voor deze categorieën is op advies van de VNG, ingegeven door de planning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overigens zijn er natuurlijk al behoorlijk wat documenten die we openbaar maken. Denk aan vastgestelde verordeningen, beleidsregels, organisatiegegevens en dergelijke. Om de actieve openbaarmaking volgens de Wet open overheid (Woo) te ondersteunen komt er een verwijzindex: de 'Woo-index', en een zoekfunctie op overheid.nl.

De elf categorieën worden gefaseerd verplicht gesteld met een Koninklijk Besluit. Daarbij volgen wij deze landelijke fasering, zoals onderstaand in beeld gebracht:

Hoe zit het met de planning?

Enkel de inhoud van KB1 is al vastgesteld in de stuurgroep. Feedback over deze verdeling is welkom!



28 mei 2024

Vanaf 6 februari 2025 hebben wij de Woo-index in gebruik genomen en de gegevens op de website aangepast zoals vanuit de landelijke werkdefinities is gesteld. Met ingang van die datum voldoen wij dan ook aan de wetgeving.

Voor de informatiecategorieën van de tweede tranche zijn begin 2025 de projectplannen opgesteld en is besluitvorming gerealiseerd. De projectgroepen zijn geformeerd en gestart en de stakeholders zijn meegenomen en participeren in de projecten. De analyse van elke informatiecategorie heeft plaatsgevonden. Eind maart 2026 wordt positieve besluitvorming verwacht op de aanschaf van het Woo-publicatieplatform waar de informatie uit de betreffende informatiecategorieën gepubliceerd moet worden. Na technische implementatie zal vanuit de projecten het werkproces opgesteld, vastgesteld, geaccordeerd en ingericht worden in het Woo-publicatieplatform.

Er is vertraging opgetreden in de verplichting tot publiceren van de informatiecategorieën van de tweede tranche. De verwachting is dat er in 2026 een Koninklijk Besluit genomen gaat worden dat de informatiecategorieën uit deze tranche, eind 2026 verplicht worden gesteld. Vooralsnog liggen we op koers om bijtijds te voldoen aan deze verplichting.

Passieve openbaarmaking

Naast het actief openbaar maken kan iedereen altijd vragen om bepaalde informatie (op verzoek) openbaar te maken. Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en dat alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is.

In 2025 is het werkproces van de Woo-verzoeken geharmoniseerd en geoptimaliseerd. Het werkproces is opgesteld, vastgesteld en geaccordeerd. Er is een financiële berekening opgesteld en vastgesteld, welke inzichtelijk maakt wat de overbrenging van taken vanuit de Duo-organisaties naar team Juridische Zaken (JZ) van Duo+ in dat kader betekent. Voor het overdragen van een financiële compensatie vanuit de Duo-gemeenten is een aantekening opgenomen in de kadernota. Voor het overdragen van een financiële compensatie vanuit de Duo-organisatie naar team JZ wordt nu afstemming gezocht met de betreffende teams. Vervolgens zullen er vacatures worden opgesteld en opengesteld en kan, na invulling van deze vacatures, team JZ starten met de overgedragen taken met betrekking tot het proces Woo-passieve openbaarmaking.

Tot slot wordt er momenteel ook gewerkt aan een Woo-dashboard. Verwachting is dat deze voor de zomer 2026 wordt opgeleverd en in gebruik genomen. Dit zal betekenen dat vanaf dat moment het jaarverslag vanuit het dashboard gevoed kan worden (in plaats van handmatig). Daarbij is het dan dus voor betrokken gemachtigden mogelijk om tussentijds inzicht te verkrijgen in de Woo-verzoeken en afhandelingen.

In totaal zijn er in 2025 38 Woo-verzoeken ontvangen, waarvan 35 volledig zijn afgehandeld. Dit komt neer op ongeveer 92% afgeronde Woo-verzoeken. De gemiddelde behandeltijd van de verzoeken die in 2025 zijn afgehandeld, was ongeveer 7,2 weken. Ten opzichte van het jaar ervoor is dit een verbetering van de afhandelsnelheid ondanks een stijging van het aantal Woo-verzoeken.

Aantal Woo-verzoeken	Totaal gemeente Ouder-Amstel
Aantal verzoeken 2022	10
Aantal verzoeken 2023	20
Aantal verzoeken 2024	33
Aantal verzoeken 2025	38

In het jaarverslag 2025 'Verzoeken op grond van de Wet Open Overheid' wordt dieper ingegaan op de afhandeling van de Woo-verzoeken in 2025.

Verbetering van de informatiehuishouding

Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding wordt in Duo+ verband via een programma opgepakt. In het voorgaande onderdeel zijn al diverse voorbeelden benoemd waarin we in 2025 aan de slag gegaan zijn om de informatiehuishouding in orde te maken en te houden.

3.2.6 Beleidsindicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Onderstaand de indicatoren gebaseerd op 14.532 inwoners (inwonersaantal per 01-01-2025).

Indicator	Eenheid	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,69	Ouder-Amstel	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat (exclusief griffie) voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Deze indicator is exclusief de formatie die ondergebracht is binnen Duo+.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	3,67	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Dit getal is berekend door het gemiddelde te nemen van de bezetting per 1 januari en per 31 december.
Apparaat-kosten / overhead	Kosten per inwoner	€ 678	Ouder-Amstel	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Externe Inhuur	Kosten van de totale loonsom + totale kosten inhuren externen	39,0%	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het percentage inhuren ten opzichte van de loonsom.
Overhead	% van de totale lasten	14,5%	Ouder-Amstel	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering', ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces.

In onderstaande tabel is de exploitatie van het onderdeel overhead verder uitgewerkt.

Overhead Bedrag x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Algemene lasten	811	1.096	1.004
Inkoop	170	195	182
Huisvesting	962	1.116	1.131
Management en secretariaat	635	613	713
Duo+ (overhead)	5.568	5.744	6.040
Doorberekening overhead	802	1.003	779
Totaal overhead	8.948	9.766	9.849

3.3 Treasury

3.3.1 Algemeen

Deze paragraaf informeert de gemeenteraad over het treasurybeleid en het risicobeheer van de financieringsportefeuille. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Daarbij moeten de kaders in acht worden genomen die zijn geregeld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) en de lokale vastlegging in het Treasurystatuut 2023. Het beleid geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.



De Wet Fido

De Wet Fido heeft als hoofddoel het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de treasuryfunctie. Door het stellen van eisen aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm, worden de renterisico's van zowel de korte als de lange schuld door de wet begrensd. Ook verplicht de wet gemeenten twee treasury instrumenten te hanteren:

- Het vaststellen van een treasurystatuut door de gemeenteraad;
- Het opnemen van een financieringsparagraaf in de gemeentebegroting en -jaarrekening.

Interne ontwikkelingen

Financieringsbehoefte

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Ouder-Amstel is een treasurybeheer waarbij zoveel mogelijk wordt gefinancierd met eigen vermogen. Zodra de liquide middelen onvoldoende aanwezig zijn moeten er kasgeldleningen (lening met korte termijn) aangetrokken worden en wordt er beoordeeld of er overgestapt moet worden op leningen met een langere termijn.

In 2023 is er voor het eerst een langlopende lening afgesloten, van € 10 miljoen en dat conform het Treasurystatuut 2023. In 2025 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

Externe ontwikkelingen

Renteontwikkeling

De gemeente Ouder-Amstel heeft één langlopende lening tegen een vast rente percentage van 2,88%.

Daarnaast ontvangt de gemeente rente op bij het Rijk uitstaande gelden. Dit rentetarief is gedurende 2025 gedaald. De rente over uitstaande gelden is lager dan de rente over de langlopende lening. In 2025 heeft de gemeente Ouder-Amstel een neutraal rentesaldo. Dit wil zeggen, de rentebaten waren ongeveer even hoog als de rentelasten.

3.3.2 Rentevisie

De rente is nog steeds relatief laag als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB), echter lang niet meer zo laag als dat die was. Tegen relatief betaalbare voorwaarden kunnen banken geld lenen bij de ECB, om met dat geld kredieten te kunnen verschaffen aan bedrijven en consumenten. Ouder-Amstel houdt de rente ontwikkeling nauw in de gaten. Afhankelijk van hoe de rente zich door het komende jaar ontwikkelt kan ervoor gekozen worden om tussentijds vooruitkijkend naar de investeringen al een lening af te sluiten als de rente zich positief voor Ouder-Amstel ontwikkelt. Gezien de nog steeds relatief lage rentestand sluiten we langlopende leningen af met een lange rentevaste periode. Als een lening verband houdt met specifieke investeringen weegt ook de levensduur van die investeringen mee in de keuze van de rentevaste periode.

3.3.3 Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer geldt dat het uitzetten van middelen is toegestaan als "schatkistbankieren". Het schatkistbankieren is per 1 januari 2014 ingevoerd, vanaf dat moment kunnen de overtollige liquide middelen niet meer bij commerciële banken worden uitgezet. Deze moeten bij het Rijk worden gedeponneerd (tegen een minimale rentevergoeding). In het kader van het risicobeheer is een viertal risico's te onderscheiden, te weten: renterisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico en koersrisico.

Renterisiconorm

Doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd. Of waar op grond van de leningsvoorwaarden de rente eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. De wet stelt criteria voor de berekening van het risico op de vaste schulden, zoals deze zijn vastgelegd in de definitie van de renterisiconorm. Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Er wordt beperkt gebruik gemaakt van geldleningen. Hierdoor is er in de jaarstukken 2025 beperkt sprake van renterisico inzake langlopende schuldposities. De in de Wet Fido vastgelegde renterisiconorm, die dient ter beperking van het renterisico uit hoofde van renteaanpassingen bij de herfinanciering van leningen speelt nog geen rol in Ouder-Amstel.

Renterisiconorm (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1. Renteherzieningen	-	-	-	-
2. Aflossingen	-	-	-	-
3. Renterisico = (1)+(2)	-	-	-	-
4a. Begrotingstotaal jaar T (2026)	65.253	65.253	65.253	65.253
4b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm = (4a) x (4b)	13.051	13.051	13.051	13.051
Ruimte onder risiconorm ((4)>(3))	13.051	13.051	13.051	13.051

Kasgeldlimiet

Het renterisico op korte termijn financiering (leningen met een looptijd korter dan één jaar) wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet. Deze stelt beperkingen aan financiering van uitgaven met korte termijn leningen. Op basis van de Wet Fido bedraagt de kasgeldlimiet 8,5% over de omvang van de begroting. Indien twee opeenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschreden wordt, merkt de toezichthouder dit aan als structureel. In dat geval verplicht de toezichthouder de gemeente maatregelen te treffen om de overschrijding teniet te doen. Vooralsnog blijven we ruim binnen de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet	1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2025	59.901	59.901	59.901	59.901
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	5.092	5.092	5.092	5.092
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening-courant	249	250	241	250
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	10.447	16.226	17.046	11.745
Totale omvang van de vlottende omvang	10.696	16.476	17.287	11.995
Toets kasgeldlimiet				
a. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-10.696	-16.476	-17.287	-11.995
b. Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.092	5.092	5.092	5.092
Ruimte (+)/Overschrijding (-) = (a)-(b)	15.788	21.568	22.379	17.087

Kredietrisico

Kredietrisico's bij het uitzetten van een overschot aan liquide middelen zijn met invoering van het verplichte schatkistbankieren niet meer aan de orde. De gemeente heeft gemeentegaranties verstrekt aan de Woningstichting Ouder-Amstel (nu Eigen Haard), de exploitant van verzorgingshuizen (Woonzorg Nederland) en particulieren. De daaraan verbonden verplichtingen zijn overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (instellingen) en door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen

(particulieren). De gemeente heeft slechts een achtervangfunctie op het moment dat één van deze stichtingen in financiële problemen komt.

Verder staat de gemeente (gedeeltelijk) borg voor een beperkt aantal geldleningen van lokale sportverenigingen. Hierop is een beperkt risico, omdat de geldgever extra zekerheid heeft geëist.

Liquiditeitsrisico

Voor het beheersen van de liquiditeitsrisico's worden met enige regelmaat beperkte liquiditeitsprognoses opgesteld, waarbij de planning van investeringen belangrijke input vormt. Deze prognoses worden onder andere gebruikt om tussentijds te kunnen bepalen in hoeverre de in de begroting geraamde rentebaten aanpassing behoeft en of er een noodzaak is tot het aantrekken van geldleningen.

Koersrisico

Koersrisico's bij beleggingen in aandelen worden op grond van de Wet Fido beperkt, omdat uitzettingen in de vorm van aandelen niet zijn toegestaan. Alleen deelnemen in ondernemingen uit hoofde van de publieke taak is geoorloofd. Ouder-Amstel is, samen met de meeste andere gemeenten, aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Koersrisico's zijn hierbij niet aan de orde.

3.3.4 Gemeentefinanciering

De gemeente hanteert het omslagstelsel. Dat wil zeggen dat er geen direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering daarvan. De omslagrente wordt toegerekend aan de taakvelden en verdeeld op basis van de boekwaarde van vaste activa per 1 januari van enig jaar.

De gemeentelijke activiteiten worden voornamelijk met eigen middelen gefinancierd.

3.3.5 Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is al vele jaren de huisbankier van de gemeente. Alle geldstromen tussen het Rijk en de gemeenten lopen via een rekening bij de BNG.

3.3.6 Kasbeheer

Het kasbeheer omvat het beheer van de geldstromen en de daaruit voortvloeiende saldi. Op de lopende rekening wordt het saldo aangehouden voor het dagelijkse betalingsverkeer. Vanaf 2014 maakt het schatkistbankieren onderdeel uit van het kasbeheer.

3.3.7 Administratieve organisatie en informatie-voorziening

Het monitoren van alle baten en lasten is essentieel voor een effectieve treasuryfunctie. Het regelmatig toetsen van de administratieve organisatie en informatievoorziening draagt bij aan een correcte werking en transparantie. De herziening van het treasurystatuut in 2023, met duidelijke afspraken over rollen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, biedt een stevig kader voor het beheer van de financiële middelen van de gemeente. In 2025 is hier geen wijziging in geweest.

3.4 Verbonden partijen

3.4.1 Algemeen

In deze paragraaf bespreken we de organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Dit noemen we de "verbonden partijen". Het gaat om organisaties zoals gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen.

Een financieel belang betekent niet altijd dat de gemeente geld aan deze organisaties geeft. Er is ook sprake van een financieel belang als de gemeente moet betalen bij financiële problemen van de organisatie.

Bestuurlijk belang betekent dat de gemeente een zetel heeft in het bestuur of stemrecht heeft. Een financieel belang ontstaat wanneer de middelen die de gemeente beschikbaar stelt verloren kunnen gaan als de organisatie failliet gaat, of als de gemeente moet betalen bij financiële problemen.

Als de gemeente alleen een bestuurlijk of alleen een financieel belang heeft, rekenen we dat niet tot de verbonden partijen.

In 2025 is in de geactualiseerde beleidsnota "Kaders verbonden partijen" vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de definitie verbreedt wordt, conform de adviezen van de commissie BBV. Samenwerkingsverbanden waarbij sprake is van een overwegende bekostiging van (de activiteiten van) de organisatie en een groot maatschappelijk of algemeen belang, in combinatie met een bestuurlijk belang rekenen we ook tot een verbonden partij. Dergelijke partijen worden vermeld in deze paragraaf.

Overzicht verbonden partijen	
Gemeenschappelijke regelingen	
1	Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
2	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland
3	Gemeenschappelijke regeling AM Match
4	Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
5	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)
6	Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland
7	Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland
8	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
9	Gemeenschappelijke regeling Duo+
10	Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam
Vennootschappen en coöperaties	
1	Bank Nederlandse Gemeenten NV
2	ROM InWest
Stichtingen, verenigingen en overige verbonden partijen	
1	Stichting RIJK
2	Metropoolregio Amsterdam
3	Ombudsman

3.4.2 Gemeenschappelijke Regelingen

GGD Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam GGD (Veilig thuis en Centrum Seksueel geweld)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive en wethouder E. Spil
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het openbaar belang wat op deze wijze behartigd wordt: - De preventie en aanpak van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld. - Het organiseren en in stand houden van een regionale Veilig Thuis organisatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is het advies- en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met huiselijk geweld en kindermishandeling of een vermoeden daarvan. Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland richt zich primair op slachtoffers van seksueel geweld. De GR GGD Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2017. Via een Dienstverleningsovereenkomst met de GGD Amsterdam is de uitvoering van taken op het gebied van Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld opgedragen aan de GGD Amsterdam. Bij het uitvoeren van de werkzaamheden wordt door Veilig Thuis nauw samengewerkt met de lokale sociale teams.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
- In 2025 is het Regionaal Beleidskader huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld 2026 "Samenwerken aan Veiligheid" opgesteld. Het kader geeft richting aan de regionale aanpak van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld en verwerkt de lessen uit het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming en de proeftuin Blijvend Veilig. - Veilig Thuis registreerde in de eerste helft van 2025 4.992 meldingen en 3.335 adviesvragen, waarbij de adviesvragen met 33% toenamen ten opzichte van het eerste halfjaar van 2024. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd beëindigde in augustus 2025 het toezicht na voldoende realisatie van de verbeteracties, maar wees op structurele stagnatie in de keten. - Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) zag opnieuw een stijging in het aantal advies- en hulpvragen in de eerste helft van 2025. Deze toename hangt samen met grotere zichtbaarheid van het CSG, toegenomen aandacht voor seksueel geweld en verdere doorontwikkeling van de fysieke locatie, waardoor cliënten meer contactmomenten en beter geïntegreerde ondersteuning ontvangen. - Voor het Expertiseplatform HGKM (Filomena Amsterdam-Amstelland) zijn in 2025 de voorbereidingen afgerond voor opening in 2026. Dit betreft de ontwikkeling van de fysieke locatie, het multidisciplinair samenwerkingsmodel, de kennis- en leerinfrastructuur en de regionale afstemming.	
Risico's:	
De GR Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeente Ouder-Amstel bedroeg voor 2025 € 89.579.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	90	6.922	6.214	3.372	4.222	-4.079

Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam; - Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking. - Het bevorderen van de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). - Alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin van het woord verband houdt.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
In het afgelopen jaar heeft de GGD alle reguliere taken op grond van de Wet Publieke gezondheid weer uitgevoerd voor de gemeente Ouder-Amstel. Ook is er in 2025 ingezet op verhoging van de vaccinatiegraad in de Amstelland-gemeenten. Met middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn plustaken uitgevoerd voor Ouder-Amstel op het gebied van opvoedondersteuning en preventieve logopedie. De inzet van de Gezonde School-aanpak in de basisscholen in Ouder-Amstel is definitief als basistaak binnen de GR opgenomen. De ruimte in de Bindelwijk is gereed voor casco-oplevering aan het JGZ-consultatiebureau. De verwachting is dat de JGZ medio 2026 kan beginnen.	
Risico's:	
De GR OGZ Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen in de jaarrekening van de GR OGZ gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen. De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de GR OGZ Amstelland bedraagt na de jaarrekening 2025 € 680.680. Dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 1.32, wat voldoende is.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	670	1.333	1.094	-	177	93

AM Match

Gemeenschappelijke regeling AM match	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder E. Spil
Mate van sturing	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een deel van de Participatiewet (voor personen die als gevolg van een arbeidsbeperking niet het wettelijk minimum loon kunnen verdienen) met de gemeenten Uithoorn, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer en Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
Het project Brede inzet AM match heeft afgelopen periode de focus op jongeren verder geïntensiveerd, met aandacht voor leerlingen uit het Praktijkonderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs en Entree-onderwijs binnen het mbo. Deze jongeren worden tijdens hun stageperiode overgenomen van scholen, om een soepele overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren en voortijdige uitval te voorkomen. Een nieuw initiatief is samenwerking met stichting Ons Tweede Thuis. Dit is een gezamenlijk leer-werktraject in de vorm van een lunchcafé in poppodium P60 in Amstelveen als waardevolle dagbesteding voor cliënten. AM match laat al ruim 15 jaar een positief resultaat zien. Dat geldt ook weer voor 2025.	
Risico's:	
De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen, onvoorspelbaarheid landelijke ontwikkelingen, et cetera). De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen, naast het omzetverlies, een financieel risico. Ook zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. De belangrijkste risico's zijn de Rijksbijdrage, onvoorziene gebeurtenissen landelijk of wereldwijd, waaronder oorlog in Oekraïne en Midden- Oosten, de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en verzekeringen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	339	3.709	3.538	1.868	2.112	702

Amstelland- en Meerlandenoverleg

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het Amstelland- en Meerlanden overleg is het platform van regionale samenwerking voor de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De zeven gemeenten in de regio, Amstelveen, Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn benutten dit platform om de gezamenlijke belangen te behartigen in de (vervoer)regio.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg						
Per 1 juli 2024 is de nieuwe gemeenschappelijke regeling van kracht geworden. Sindsdien beschikt het AM overleg niet langer over een eigen rechtspersoonlijkheid. Dat betekent dat er geen afzonderlijke begroting en jaarrekening worden opgesteld, er geen reserves aangehouden worden en kosten verrekend worden op basis van een voor-/nacalculatie. De gemeente Haarlemmermeer voert de financiële administratie voor het AM-overleg. In 2025 is de egalisatiereserve uit 2024 met de deelnemende AM-gemeenten verrekend. Er is over 2025 een positief financieel resultaat van in totaal € 43.351. Dit komt door personele wisselingen en een lagere inzet dan vooraf ingeschat. Ouder-Amstel zal € 1.658,68 terug ontvangen. De gerealiseerde uitgaven in 2025 hadden uitsluitend betrekking op ondersteunende en organisatorische activiteiten van het AM overleg. Er zijn geen beleidsmatige of programmatische uitgaven gedaan.						
Risico's:						
De samenwerking kent geen grote financiële of inhoudelijke risico's.						

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	20	-	-	-	-	43

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wet Veiligheidsregio's treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de naam: Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio vervult taken op het gebied van brandweerborg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van crisis. Met als doel te voorkomen dat burgers in onveilige of zorgwekkende situaties terecht komen.	
Relatie met het programma:	Veiligheid
Ontwikkelingen:	
De brandweerkazerne is einde voorjaar 2025 opgeleverd en binnen de investeringsbudgetten gebleven. Op 11 april 2025 was de officiële heropening. In het kader van 'weerbare samenleving' is in 2025 een start gemaakt met het realiseren van zogenaamde noodsteunpunten. Vanuit Ouder-Amstel nemen we daartoe deel aan een regionale pilot, waarmee een deel van de kosten kunnen worden gedekt en kennis kan worden uitgewisseld. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met een raadsbericht.	
Risico's:	
De uitgaven van de VrAA worden gedekt door de deelnemende gemeenten. In geval van stijgende kosten zal de bijdrage van Ouder-Amstel stijgen. In 2025 de bijdrage marginaal gestegen, deels door indexering, deels door de eigenaarslasten voor de nieuwe brandweerkazerne.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarstukken 2025	887	20.706	20.267	79.202	103.968	-479

Groengebied Amstelland (GGA)

Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
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 en onderhouden van een harmonisch landschap, dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.	
Relatie met het programma:	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Groengebied Amstelland zorgt met haar reguliere werkzaamheden en projecten voor: • Meer biodiversiteit; • Betere spreiding recreanten en een • Breder recreatief aanbod. Deze ambities zijn uitgewerkt in het Ontwikkelprogramma Groengebied Amstelland. In het ontwikkelprogramma zet het bestuur van Groengebied Amstelland in om de komende jaren gericht te investeren in: • Een toekomstbestendiger beheerbudget; • Een scherpere recreatiezonering • Meer natuurinclusief beheer; • Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking; • Uitbreiding van de toiletvoorzieningen Daarnaast worden grootschalige gebiedsontwikkelingen in deze systematiek meedraaien. Vooralsnog geldt dit alleen voor de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas.	
Risico's:	
De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn: • Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen; • Milieuvervuiling van grond/of water; • Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen • Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	101	2.303	2.700	3.093	3.669	396

Gemeentebelastingen Amstelland

Gemeenschappelijke regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Sinds 1 januari 2013 werken de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn samen op het terrein van de gemeentebelastingen in een gemeenschappelijke regeling. Hiervoor is een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie ingericht, genaamd Gemeentebelastingen Amstelland (GBA). In 2016 is De Ronde Venen toetreden. GBA voert de belastingheffing uit voor de gemeente Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2024 is er een geactualiseerde dienstverleningsovereenkomst opgesteld. Deze is op 28 januari 2025 vastgesteld door het college. De geactualiseerde overeenkomst wordt aangehaald als "Dienstverleningsovereenkomst Gemeentebelastingen Amstelland 2024".	
Risico's:	
De kwaliteit van de dienstverlening aan de inwoners van Ouder-Amstel is afhankelijk van GBA.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Conceptcijfers 2025 o.b.v. MARAP IV 2025	369	-	-	-	-	385

Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	
Vestigingsplaats:	Zaandam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De OD NZKG verleent diensten ten aanzien van vergunningverlening, toezicht en handhaving op de verplicht overgedragen basistaken aan de OD NZKG. Daarnaast geeft de OD NZKG advies en helpen zij met het opstellen van beleidsstukken. Het werkgebied bestrijkt het toezicht, de handhaving en vergunningsverlening voor de hele Noordzeekanaal- en Schipholregio.	
Relatie met het programma	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Kenmerkend voor het afgelopen jaar maar ook de komende jaren is de groeiende aandacht voor het werk van de OD NZKG, omdat de samenleving steeds meer belang heeft bij een veilige en duurzame leefomgeving. Het aantal meldingen door burgers dat bij de OD NZKG wordt ingediend groeit jaarlijks. Tegelijkertijd wordt het werk complexer en omvangrijker. Onder de nieuwe Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden, is tevens een nieuwe manier van werken nodig. Zo is er bijvoorbeeld een compleet nieuw Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) voor de ontsluiting van onder andere aanvragen, meldingen, lokale regels en omgevingsbeleid. Ook is in 2025 een nieuw zaakregistratiesysteem geïmplementeerd en moeten er nog systemen met elkaar gekoppeld worden zoals bijvoorbeeld de mogelijkheid leges te berekenen naar aanleiding van aanvragen. Sinds 2024 is de uitvoerings- en handavingsstrategie (U&H-strategie) 2024-2027 van kracht, deze bouwt voort op al bestaande thema's: externe veiligheid, klimaat, gezondheid en transformatie gebieden. De U&H-strategie 2024-2027 bevat een lijst van 19 focuspunten. Naast onderwerpen uit de genoemde strategische thema's, staan hier belangrijke zaken als lucht en geluid, maar ook de veranderde aanpak door bijvoorbeeld ketenaanpak. In 2025 zijn de focuspunten, die samenhangen met de strategische agenda, uitgewerkt in handvatten voor VTH- en advies. Hiermee wordt vooruitgelopen op het Meerjarenprogramma, een verplichte planfiguur, waar de OD NZKG naartoe groeit. De U&H-strategie wordt doorlopend doorvertaald middels klankbordsessies naar de lokale opgaven van de deelnemers. De bestuurlijke afspraak dat de OD NZKG over een periode van minimaal twee jaar de financiële verantwoording onder de nieuwe Omgevingswet vorm geeft is verlengd tot en met 2027. Dit is op 5 september 2025 door het Dagelijks Bestuur besloten. Deze periode wordt ook gebruikt voor een actualisatie van de PDC, een evaluatie van de kengetallen en van het Uniforme Uitvoeringsniveau (UUN). Verder wordt gekeken naar een goede toerekening van de leges en zijn er wensen geuit door deelnemers rondom de managementrapportages van de dienst. Er is een onderzoek verricht naar de samenwerking en optie tot fusie van de omgevingsdiensten van de provincie Noord-Holland. Er is een bestuurlijk akkoord om dit verder te onderzoeken in 2026. De fusie die in eerste instantie wordt onderzocht betreft die tussen OD NZKG en OD IJmond. Vanaf 2024 zijn er zogenaamde GOEDO-overleggen. Hierin nemen directeuren van de diverse deelnemers deel. Dit is ontstaan vanuit de behoefte om meer sturing te krijgen vanuit de eigenaren op de strategische keuzes met betrekking tot de bedrijfsvoering van de OD NZKG. Het afgelopen jaar waren dit de belangrijkste ontwikkelingen in het Omgevingsdomein voor de OD NZKG, bovenop de reguliere werkzaamheden. • Het verder implementeren van het nieuwe zaakregistratiesysteem met het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). • De uitwisseling van en controle op de gegevens die moeten worden geregistreerd in het kader van de Basisregistratie Ondergrond (milieukwaliteitsgegevens van de bodem) • Uitvoering Klimaatakkoord (EBA), met specifieke aandacht voor energietransitie (energiebesparing zoals het Label C project voor kantoorgebouwen) en circulaire economie. • Asbesttaken. • Toezicht en Handhaving op reductieprogramma's van bedrijven ten aanzien van de uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) • Regie op aanpak Tata Steel. • Doorontwikkeling regionale VTH Strategie. • Doorontwikkeling kwaliteitsverbetering bodeminformatiesysteem (BIS) • Actualisatie PFAS- en bodemkwaliteitskaarten	
Risico's:	

Regionale Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied

Het eigenaarsaandeel binnen de GR is klein. De grote partijen zoals gemeente Amsterdam, provincie Noord-Holland en gemeente Zaanstad hebben in verhouding veel meer invloed. Vanwege de aankondiging van het ravijnjaar 2026 zijn er taakstellingen tot bezuinigingen doorgevoerd door onder andere Amsterdam en de provincie. Inmiddels is er geen sprake meer van 'het ravijnjaar' door uitstel van de doorvoering maar zijn de aangekondigde bezuiniging wel door vertaald naar de bijdrage aan deze GR. De genoemde grote partijen lopen hiermee voorop. Dit kan echter slechts met mate omdat een te grote bezuiniging kan betekenen dat de kwaliteit van de uitvoering van de wettelijke basistaken niet meer kan voldoen aan de VTH-kwaliteitscriteria. Dit kan ten koste gaan van het predicaat van een robuuste organisatie. In 2025 en 2026 voeren we het gesprek over de aard en omvang van deze ontwikkeling.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	458	9.357	5.056	35.260	40.341	412

Duo+

Gemeenschappelijke regeling Duo+	
Vestigingsplaats:	Ouderkerk aan de Amstel
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening en het besparen van kosten. Deze doelstellingen moeten bereikt worden door een intensieve ambtelijke samenwerking op bedrijfsvoerings- en uitvoeringstaken. De gemeenschappelijke regeling Duo+ voert taken uit voor de deelnemers, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen het gezamenlijke basistakenpakket en de taken die op verzoek van de individuele gemeente worden uitgevoerd.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2025 heeft de algemeen directeur uitvoering gegeven aan haar opdracht om aan Duo+ te bouwen naar een toekomstbestendige, flexibele en wendbare organisatie, door te investeren in de samenwerking met de DUO-gemeenten, werkprocessen te optimaliseren en te werken aan innovatie. Doel van de vernieuwing is om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten en hun inwoners toekomstbestendig te maken.	
In 2026 vervolgt de inzet met de uitvoering van de organisatieontwikkeling en de innovatieagenda.	
Risico's:	
Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Dit betekent dat als er zich risico's voordoen er beroep gedaan wordt op de middelen van de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	13.958	1.865	-222	5.967	6.005	-480

Vervoerregio Amsterdam

Vervoerregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk portefeuillehouder:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder C.C.M. Korrel
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
1. De Vervoerregio Amsterdam heeft tot taak, met inachtneming van wat in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, belangen te behartigen die verband houden met de verkeers- en vervoerstaak die voortvloeit uit het Besluit Vervoerregio, de Wet personenvervoer 2000 en de Wet lokaalspoor; 2. Het in het eerste lid bedoelde belang betreft 'verkeer en vervoer' (artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling).	
Relatie met het programma:	Ruimte
In 2025 heeft de Vervoerregio Amsterdam (VRA) met financiële ondersteuning de toegankelijkheid van station Duivendrecht verbeterd door de vernieuwde entree en de nieuwe lift aan de dorpszijde van station Duivendrecht in gebruik te nemen. Verder heeft ze met Amsterdam Bereikbaar regionaal een OV-kortingsactie rondom verkeershinder regio Amsterdam toegepast, aangezien er in 2025 meer dan ooit grootschalige spoor- en wegwerkzaamheden plaatsvonden. In 2025 is op het gebied van OV een nieuw contract GVB vastgesteld, een nieuw metronetwerk gekozen en een maatregelenpakket daarbij afgesproken.	
Ontwikkelingen:	
Risico's:	
De Vervoerregio Amsterdam speelt een cruciale rol in de financiering, verduurzaming en de aansturing van het openbaar vervoer en daarnaast in de verbetering van de infrastructuur door middel van subsidiëring van een groot aantal projecten. Zonder verbetering van de bereikbaarheid komt de ruimtelijke en economische ontwikkeling van de regio in gevaar. Op de voorwaarden van en de mate waarin financiering van de diverse projecten plaatsvindt (door bijvoorbeeld een subsidie die wordt ontvangen, danwel een bijdrage die wordt gevraagd) is door de gemeente geen directe invloed. Hiervoor is er dus grote mate van afhankelijkheid waarbij het risico is dat de regionale belangen van de verbonden partij niet aansluiten bij de lokale ambities aansluiten. Het financiële risico is laag, omdat er geen bijdrage is voor de gemeenschappelijke regeling.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Conceptjaarrekening 2025	-	-	-	560.460	624.048	-

3.4.3 Vennootschappen en coöperaties

Bank Nederlandse Gemeenten

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)	
Vestigingsplaats:	's-Gravenhage
Soort verbonden partij:	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang:	De gemeente heeft 4.914 aandelen à € 2,50 en ontvangt jaarlijks een dividenduitkering.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers:	De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Er hebben zich in de afgelopen jaren geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de BNG heeft. Zo ook niet in 2025.	
Risico's:	
Geen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2025	-	4.777.000	4.863.000	123.164.000	110.701.000	172.000

ROM InWest

Gemeenschappelijke regeling ROM InWest	
Vestigingsplaats:	Haarlem
Soort verbonden partij:	Ontwikkelingsmaatschappij
Bestuurlijk belang	€ 370.000
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers	de provincie Noord-Holland en de volgende gemeenten in de Metropoolregio Amsterdam en Noord-Holland Noord: Amsterdam, Amstelveen, Alkmaar, Beverwijk, Den Helder, Dijk en Waard, Edam-Volendam, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Hoorn, Hollands Kroon, Landsmeer, Ouder-Amstel, Purmerend, Schagen, Uithoorn, Velsen, Waterland, Zaanstad en Zandvoort
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
ROM InWest helpt ondernemingen verder met investeringen, innovatie en doorontwikkeling. De energietransitie en overgang naar een circulaire economie zijn voor ROM InWest belangrijke thema's.	
Relatie met het programma	Ruimte
Ontwikkelingen:	
ROM InWest werkt aan de strategische doorontwikkeling van de organisatie. Ter uitvoering van het Meerjaren Strategisch Bedrijfsplan is in 2022 het Koersplan 2023-2026 opgesteld. In 2024 lag de focus op de positionering en verdere versteviging van ROM Inwest binnen het bestaande regionale ecosysteem, onder meer door de inzet van nieuwe fondsen. In 2025 verschoof de nadruk naar het verder stroomlijnen en verdiepen van de opgebouwde relaties met strategische partners, met als doel de dienstverlening aan innovatieve ondernemers in de regio verder te versterken.	
Risico's:	
In het meest negatief berekende scenario komt 85% van het geïnvesteerde geld terug. Vooralsnog heeft de gemeente een deel (€ 74.370) van de toegezegde € 370.000 gestort. Via tussentijdse verzoeken voor kapitaalstorting worden aanvullende delen van het maximaal toegezegde aandelenkapitaal gestort. Verwacht wordt dat er jaarlijks 20% van € 370.000 zal worden bijgestort tot het maximale bedrag van € 370.000 is bereikt.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2025	-	37.203	56.851	5.152	5.561	796

3.4.4 Stichtingen en verenigingen

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland

Stichting RIJK	
Vestigingsplaats:	Heemstede
Soort verbonden partij:	Stichting
Bestuurlijk belang:	De directeur van Stichting RIJK legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten/organisaties. Een delegatie daarvan vormt het Dagelijks Bestuur.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers	18
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK) is een samenwerkingsorganisatie tussen een aantal gemeenten in Noord- en Zuid-Holland. Stichting RIJK is een organisatie opgericht om de deelnemende gemeenten van inkoopondersteuning en advies te voorzien. Het doel van de stichting is om financiële, kwalitatieve en procesmatige inkoopvoordelen voor haar leden te behalen, op basis van een lange termijn partnerschap tussen de gemeenten en RIJK en tussen de gemeenten samen. Daarnaast wordt inkoop als instrument ingezet ter ondersteuning van de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Stichting RIJK is een stichting, die op initiatief van acht participerende gemeenten per 1 april 2009 is opgericht. Er zijn 18 deelnemende gemeenten.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Vanaf 2025 zijn 18 gemeenten aangesloten bij RIJK. Koggenland heeft na wederzijdse evaluatie en het doorlopen van de proefperiode besloten om met ingang van 1 januari 2025 definitief toe te treden tot RIJK. Met de statutenwijziging van RIJK, definitief vastgesteld in de AB-vergadering van januari 2025, zijn de voorwaarden gecreëerd om ook andersoortige publiekrechtelijke organisaties te laten aansluiten bij RIJK. Dit zou de mogelijkheid kunnen bieden om Duo+ toe te kunnen laten treden namens de drie gemeenten, in plaats van de drie gemeenten afzonderlijk. Hier zijn in 2025 gesprekken over gevoerd, vooralsnog zonder resultaat.	
Risico's:	
Niet voldoen aan rechtmatige aanbestedingen kan imagoschade opleveren over de betrouwbaarheid van de gemeente.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2025	169	1.005	1.020	626	891	546

Ombudsman Metropool Amsterdam

Gemeenschappelijke regeling Ombudsman Metropool Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Op basis van de gemeenschappelijke regeling (GR) is aan de raad van de gemeente Amsterdam mandaat verleend om jaarlijks de begroting van de ombudsman voor het volgende kalenderjaar vast te stellen.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers:	Amsterdam, Almere, Amstelveen, Diemen, Landsmeer, Ouder-Amstel, Waterland en Zaanstad
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Als gemeente willen wij de dienstverlening zo goed mogelijk afstemmen op de wensen van onze burgers. Eventuele klachten van inwoners over de manier waarop een medewerker of bestuurder hem/haar te woord heeft gestaan of over de wijze van dienstverlening, nemen wij serieus. Op grond van de klachtenregeling kunnen burgers een officiële klacht over een gedraging van de gemeente indienen. Daarnaast fungeert de Ombudsman als externe klachtinstantie voor de gemeente Diemen. Inwoners kunnen daar terecht als ze ontevreden zijn over de wijze waarop hun klacht is afgehandeld.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Het jaarverslag 2025 is nog niet beschikbaar.	
Risico's:	
Een groot aantal gegrond verklaarde klachten en herhaalde interventies van de Ombudsman schaden het imago van de gemeentelijke dienstverlening. Dit is onwenselijk in een tijd waarin alles moet worden gedaan om het vertrouwen in de overheid, te versterken. Kortom, een betrouwbare dienstverlening draagt bij aan het herstel van vertrouwen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2024 ¹	26	-	-	-	-	-

Metropoolregio Amsterdam

Metropoolregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Overig
Bestuurlijk belang:	n.v.t.
Mate van sturing	laag
Deelnemers:	Informeel samenwerkingsverband van 32 gemeenten, de provincies Noord-Holland en Flevoland en de Vervoersregio Amsterdam
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het informele samenwerkingsverband van 32 gemeenten werkt samen om de leefkwaliteit van de inwoners te verbeteren op basis van gedeelde en gemeentegrensoverschrijdende opgaven. Het betreft een maatschappelijk belang.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2025 is een meerjarige MRA agenda vastgesteld voor de periode 2025-2028. De acht ambities van de MRA zijn: 1) een klimaatneutrale en circulaire regio zijn, 2) versterken (digitale) concurrentie- en innovatiekracht, 3) tekorten op de arbeidsmarkt verminderen en toekomstbestendig werk bieden, 4) toekomstbestendige werklocaties, 5) voldoende woningen, 6) kwaliteit van landschap en cultuurhistorisch erfgoed behouden en versterken, 7) (inter-)nationaal toerisme en recreatie draagt bij aan de leefkwaliteit en 8) toekomstbestendig en betaalbaar vervoer. Elke ambitie is gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma.	
Risico's:	
n.v.t.	

¹ Het jaarverslag 2025 is nog niet beschikbaar.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Financiële verantwoording 2025 ²	24	-	-	-	-	628

² In de samenwerkingsafspraken is met elkaar afgesproken dat de daadwerkelijke verantwoording en een besluit over de financiële afrekening plaats vindt aan het eind van de looptijd van de MRA Agenda en bijbehorende Meerjarenbegroting. Deze loopt af na 2028: eind 2028 of begin 2029 zal daarom de feitelijke verantwoording plaatsvinden.

3.5 Grondbeleid en projecten

Een projectmatige aanpak volgens de bepalingen van de Omgevingswet is het uitgangspunt voor het grondbeleid. Deze wet biedt voldoende mogelijkheden om per geval de gewenste vorm van grondbeleid en de voorwaarden voor uitvoering nader te bepalen.

Vrijwel altijd gaat het bij ruimtelijke ontwikkeling in Ouder-Amstel om gronden van derden waarbij de gemeente een project mogelijk maakt als dat past in het beleid. Om te bepalen of het past wordt eerst een startovereenkomst aangegaan waarin het project zonder verplichting tot medewerking wordt verkend. Als deze verkenning positief resultaat geeft wordt besloten tot planologische medewerking op basis van een overeenkomst kostenverhaal waarin ook inhoudelijke afspraken en het werkproces worden vastgelegd. Het grondprijnsbeleid 2024 helpt hierbij om projecten door te rekenen zodat duidelijk is of een project haalbaar is dan wel dat er nog ruimte is voor onderhandeling. Het grondprijnsbeleid is ook de basis voor de beperkte hoeveelheid situaties waar de gemeente wel eigenaar is van gronden en deze verkoopt.

Volgens artikel 16 van het BBV bevat de verplichte paragraaf grondbeleid ten minste:

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

In het vervolg van deze paragraaf worden de verplichte punten vanuit het BBV behandeld.

3.5.1 Visie grondbeleid in relatie tot programma's

Het grondbeleid heeft een aantoonbare relatie met de volgende programma's en hun relevante doelstellingen. Per programma wordt de bijdrage vanuit het grondbeleid aangegeven:

Onderwijs (Programma Sociaal)

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in gezonde en goed bereikbare schoolgebouwen is een belangrijke basisvoorziening voor onze jeugd. In de gebiedsontwikkeling is de bouw van twee basisscholen (PO school Entrada en PO school De Nieuwe Kern) voorzien. De realisatie hiervan wordt verwacht in 2029 en 2030.

Op langere termijn zijn in De Nieuwe Kern nog eens twee PO scholen (primair onderwijs) voorzien. Gezien het aantal toekomstige bewoners is dit aantal in elk geval nodig. Daarnaast is er in De Nieuwe Kern een VO school (voortgezet onderwijs) voorzien. Voor de VO school is uitgangspunt dat deze door derden zal worden gerealiseerd en gefinancierd. Het gaat dan om een VO school inclusief sportzaal, waarvoor in het door de raad vastgestelde stedenbouwkundig raamwerk voor De Nieuwe Kern een kavel naast de SMH (Smart Mobility Hub) is gereserveerd.

Sport, Gezondheid en Cultuur (Programma Sociaal)

Ouder-Amstel is een culturele en sportieve gemeente met een rijk evenementen- en verenigingsleven, met actieve betrokkenheid van de vrijwilligers. Het is de ambitie om ook in de nieuwe kernen te voorzien in sportaccommodaties en voldoende ruimte te bieden voor cultuur.

In De Nieuwe Kern zijn een sportzaal en sportvelden voorzien. Het is mogelijk om hier drie sportvelden te realiseren, waarbij één van deze velden dan op het dak van de VO school komt te liggen. Gezien de integraliteit van de ontwikkeling is het uitgangspunt voorts nog dat de sportvelden gelijk met de VO school gerealiseerd gaan worden. De georganiseerde veldsport wordt te zijner tijd wel door Ouder-Amstel betaald.

In de Werkstad OverAmstel is het wellicht mogelijk om georganiseerde veldsport toe te voegen op de locatie wat nu de Van der Madeweg is. Hier is een ruwe verkennende studie naar verricht. Het gaat hier om een samenwerking met de gemeente Amsterdam, waarbij de eventuele daadwerkelijke realisatie van deze sportvelden een regionale opgave is.

Ook voor cultuur moet er voldoende ruimte zijn. In De Nieuwe Kern is een wijkcentrum (vergelijkbaar met het Dorpshuis in Duivendrecht) gepland.

Leefomgeving (Programma Ruimte)

Nieuwe ruimtelijke structuren dienen hoogwaardig, duurzaam en waar mogelijk multifunctioneel ingericht te zijn. Bij gebiedsontwikkelingen hoort ook de inrichtingsopgave van de openbare ruimte. De investeringen in ruimtelijke structuur (water, groen en verharding) dienen kwalitatief hoogwaardig en duurzaam te zijn. Een bijzonder aandachtspunt daarbij is het realiseren van voldoende maar op goed met het OV bereikbare plaatsen juist ook niet te veel parkeerplaatsen. In principe geldt dit voor alle ruimtelijke projecten. Binnen het gebied DNK is er een speciale opgave voor het evenementenverkeer, daarvoor wordt een multifunctionele parkeergarage (SMH) gebouwd. De omgevingsvergunning is hiervoor in 2025 aangevraagd.

Economie en Toerisme (Programma Ruimte)

Ruimte voor ondernemers blijft belangrijk voor de gemeente Ouder-Amstel. Binnen de gebiedsontwikkeling is er dan ook aandacht voor onder andere kantoren, bedrijven, winkels en hotels. In de gebiedsontwikkeling is in totaal meer dan 700.000 m² niet-woningen voorzien (inclusief scholen en sportfaciliteiten). In de gebiedsontwikkeling zijn er in dit metrage actuele plannen voor twee nieuwe hotels en één uitbreiding (Bastion Hotel). In totaal leidt dit de komende jaren tot 569 nieuwe hotelkamers.

Wonen en Ruimte (Programma Ruimte)

De omgevingsvisie en woonzorgvisie geven het kader voor de grote groei met de gebiedsontwikkeling maar ook voor de realisatie van andere ruimtelijke opgaven. Grondbeleid is daarbij dienstbaar aan het realiseren van volkshuisvestelijke en ruimtelijke opgaven. De woningmarkt is de afgelopen jaren aangetrokken en de verwachting is dat dit zich de komende jaren doorzet. In de komende jaren gaan verschillende projecten vanuit de planvorming over in de uitvoering.

Programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten

In het programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten vindt u de informatie over wat er het afgelopen jaar allemaal bereikt is binnen de gebiedsontwikkeling (Entrada, De Nieuwe Kern, Werkstad OverAmstel) en de overige ruimtelijke projecten. In dit programma worden ook de financiën van het afgelopen jaar toegelicht.

3.5.2 Uitvoering grondbeleid

Binnen het grondbeleid wordt onderscheid gemaakt in drie typen grondbeleid: actief, faciliterend en samenwerkingen met private of publieke partijen (respectievelijk 'publiek private samenwerkingen' of 'gemeenschappelijke regelingen'). In Ouder-Amstel voert de gemeente enkel faciliterend grondbeleid en verwerft niet actief.

Actief grondbeleid

Ouder-Amstel voert geen actief grondbeleid in de zin dat grond wordt aangekocht om te ontwikkelen. Enkele kleine locaties zijn wel van oudsher in bezit en worden ontwikkeld.

Faciliterend grondbeleid

Bij faciliterend grondbeleid schept de gemeente de voorwaarden waarbinnen grondeigenaren, niet zijnde de gemeente, vastgoed kunnen realiseren. De grondeigenaar kan het vastgoed voor eigen gebruik bouwen of voor de verkoop/verhuur. Als de gemeente vanuit haar publiekrechtelijke rol kosten maakt voor deze projecten, dan moet zij deze kosten verhalen op de grondeigenaar.

Hierbij opereert de gemeente risicomijdend en legt zij de lasten voor de ontwikkeling waar deze conform de Omgevingswet horen: bij de partij die de ontwikkeling initieert. Al in vroeg stadium van elk nieuw initiatief wordt hiertoe een eerste overeenkomst (de zogenaamde startovereenkomst) gesloten. Hierin wordt geregeld dat initiatiefnemer en ontwikkelaar samen het initiatief verkennen om te bepalen of er medewerking aan kan worden verleend. In deze verkennende fase worden de kosten voor de gemeentelijke inzet al verhaald op de initiatiefnemer. Indien deze fase met een positief besluit van het college van burgemeester en wethouders wordt afgerond dan volgt de afsprakenset om de ontwikkeling planologisch mogelijk te gaan maken en te gaan realiseren: de overeenkomst kostenverhaal (voorheen: anterieure overeenkomst). Op deze wijze zet de gemeente maximaal in op kostenverhaal, hetgeen ook een eis is van de andere overheden die subsidies verlenen voor de wettelijk gezien niet verhaalbare kosten.

Publiek private samenwerkingen

De gemeente Ouder-Amstel werkt niet samen met private en/of publieke partijen op het gebied van grondbeleid. Wel zijn er de overeenkomsten met de diverse grondeigenaren voor de gebiedsontwikkeling en de ruimtelijke projecten.

3.5.3 Resultaten grondexploitatie

Binnen de gemeente Ouder Amstel zijn er geen grondexploitatie. Wel zijn er faciliterende grondexploitaties. Voor de financiële resultaten van 2025 en toelichting daarop verwijzen wij u naar het programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten (paragraaf 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4 en 2.3.5 onder "Wat heeft het gekost?").

3.5.4 Onderbouwing van de winstneming

De gemeente Ouder-Amstel voert geen actief grondbeleid en heeft geen grondbedrijf. Er is daarom geen onderbouwing van de winstneming als bedoeld in het BBV.

3.5.5 Reserve gebiedsontwikkeling

De risico's bij de gebiedsontwikkeling zijn als gevolg van het gevoerde faciliterend grondbeleid zoveel mogelijk beperkt. Toch bestaat er het risico dat de gemeente gemaakte kosten niet kan verhalen en hiervoor geen subsidie kan krijgen. Deze risico's worden grotendeels gedekt met de reserve Gebiedsontwikkeling voor de projecten DNK, Werkstad Overamstel en Entrada.

Dotaties aan de reserve Gebiedsontwikkeling volgen onder andere uit de overeenkomsten kostenverhaal van gebiedsontwikkeling projecten. Daarnaast wordt de reserve aangevuld wanneer deze niet langer toereikend is vanuit de algemene reserve of andere dekkingsmiddelen.

Het verloop van de reserve Gebiedsontwikkeling is weergegeven onder 4.3.1, "Toelichtingen op de balans")

De risico's bij de kleinere ruimtelijke ontwikkeling (RO) projecten zijn als gevolg van het gevoerde grondbeleid in combinatie met de beperkte projectomvang gering en vergen daarom geen aparte dekking uit een reserve. Omdat er bij de kleinere RO projecten daarmee een directe relatie is met het resultaat is er wel een risicobedrag opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (3.6.3, "Risico ruimtelijke projecten").

3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing



3.6.1 Doel van de paragraaf

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële weerbaarheid van de gemeente. Het doel is om een afgewogen beeld te schetsen van de risico's die de gemeente loopt én de mate waarin zij in staat is deze risico's op te vangen. Dit doen we door enerzijds de belangrijkste niet-afgedekte risico's in kaart te brengen en anderzijds de beschikbare weerstandscapaciteit te bepalen. Door deze twee elementen tegenover elkaar te zetten, kunnen we het weerstandsvermogen berekenen en beoordelen of dit voldoende is om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van beleid. De gemeenteraad krijgt hiermee een belangrijk instrument aangereikt om de financiële gezondheid en robuustheid van de gemeente te kunnen beoordelen.

Eerst worden de bekende risico's beschreven en geclassificeerd naar kans dat ze zich voordoen en de financiële impact die het kan hebben. Het resultaat van deze inventarisatie wordt vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit, om zo tot het weerstandsvermogen te komen. Uitkomst van deze vergelijking laat zien dat het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel ruim voldoende is. Tenslotte worden in deze paragraaf de verplichte kengetallen, zoals vermeld in het BBV, opgenomen. De kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid en weerbaarheid van de gemeente.

In de Nota Reserves en Voorzieningen 2025 zijn de definities en bepalingen rondom het weerstandsvermogen opgenomen (hoofdstuk 7).

3.6.2 Risico's

Om het risicoprofiel van Ouder-Amstel te schetsen worden de belangrijkste, op dit moment bekende risico's, welke niet op een of andere wijze afgedekt worden, gekwantificeerd.

Daarvoor moet worden aangegeven hoe groot de kans is dat een bepaald risico zich zal voordoen. Ook moet worden bepaald hoe groot de financiële gevolgen kunnen zijn, als het risico zich inderdaad voordoet. De opstelling van een risicoprofiel is een momentopname. Er kunnen in de loop van de tijd nieuwe risico's ontstaan, die nu nog niet in de analyse zijn meegenomen. Daarnaast kunnen risico's in de toekomst anders worden ingeschat.

Bij de beoordeling van risico's zijn twee aspecten van belang: de kans dat een risico zich voordoet en de ernst van de schade als dat het geval is. In onderstaand overzicht worden de verschillende risico's met hun financiële impact weergegeven.

De risico's zijn te onderscheiden in structurele en incidentele risico's. Voor structurele risico's moet de dekking gevonden worden in een permanente oplossing in de vorm van een voorziening, verzekering of een afdoende beheersmaatregel. Daarnaast zijn er nog risico's die niet te kwantificeren zijn. Deze risico's zijn apart inzichtelijk gemaakt.

Omschrijving risico's Bedrag x € 1.000	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Klasse	Kans %	Berekend risicobedrag
Incidentele risico's					
Garantiestelling lening sportverenigingen	154	130	1	10%	13
Rampen en calamiteiten	2500	2.500	1	10%	250
Ruimtelijke projecten	250	250	3	50%	125
Duo+	250	300	3	50%	150
Bodemverontreiniging	300	300	2	30%	90
ROM InWest	370	370	1	15%	56
Totaal Incidentele risico's	3.824	3.850			684
Structurele risico's					
Verbonden partijen	100	100	1	10%	10
Openeinderegelingen WMO	300	300	3	50%	150
Openeinderegelingen Jeugdzorg	500	500	4	70%	350
Herijking gemeentefonds	2000	2000	4	70%	1400
Overheveling specifieke uitkeringen naar gemeentefonds	300	300	4	70%	210
Totaal structurele risico's	3.200	3.200			2.120
Niet kwantificeerbare risico's					
Oekraïense vluchtelingen en statushouders	pm	pm			pm
Gebiedsontwikkeling	pm	pm			pm
Bouwleges	pm	pm			pm
Invoering omgevingswet	pm	pm			pm
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	pm	pm			pm
Inflatie	pm	pm			pm
Toeristenbelasting	pm	pm			pm
Totaal niet kwantificeerbare risico's	-	-	-	-	-
Totaal risico's	7.024	7.050			2.804

Toelichting risico's

Garantstelling leningen sportverenigingen

De gemeente heeft een gemeentegarantie verstrekt aan een sportvereniging. Deze garantie is verleend samen met hypothecaire garantstelling. De gemeente heeft daarmee

een grotere zekerheid afgegeven aan derden voor het geval dat de vereniging in financiële problemen zou komen. De kans, dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, is aanwezig maar klein.

Het risicobedrag is € 130.000, klasse 1, kans 10%, incidenteel, derhalve € 13.000.

Rampen en calamiteiten

Wanneer zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), wordt een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente dan zelf ook te maken kan krijgen met omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden.

Het risicobedrag is ingedeeld in klasse 1, kans 10%, met een onwaarschijnlijke kans van < 1 keer per 10 jaar; incidenteel, derhalve € 250.000.

Risico ruimtelijke projecten

Er is een risico dat door gemeente gemaakte kosten, bij niet doorgaan van met name de kleinere inbreidingslocaties of al hiervoor gemaakte te hoge kosten, ten laste komen van het resultaat van de gemeente. Kleinere projecten met hoge mate van onzekerheid worden ten laste van het resultaat gebracht binnen de begroting.

De eventuele dekking die nog kan volgen uit deze projecten heeft weer een positief effect op het resultaat van dat jaar. Daar mag zonder anterieur contract echter niet vooruitlopend al rekening mee worden gehouden in de begroting. Om het risico op het resultaat in te perken wordt sinds 2021 sneller aangestuurd op contractuele afspraken over kostendekking door intentie en anterieure overeenkomsten. Er is echter nog sprake van doorloop van projecten waar dit niet alsnog geregeld kan worden of waar dit gesprek nog loopt.

Het risicobedrag dat niet gedekt wordt door toekomstige overeenkomsten is € 250.000. Het risicobedrag is € 250.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 125.000.

Duo+

Het weerstandsvermogen binnen Duo+ is marginaal, als zich er een risico voordoet wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. Rekening houdend met een gemiddelde kans wordt het totale risico van Duo+ ingeschat op € 855.000.

Het risicobedrag voor onze gemeente ramen we op circa € 300.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 150.000.

Bodemverontreiniging

Gevalen van bodemverontreiniging laten zich moeilijk voorspellen. Als dergelijke gevallen zich voordoen, dan wordt van de gemeente een bijdrage in de noodzakelijke saneringskosten verwacht. De inschatting is dat een dergelijke verontreiniging niet meer dan eens in de vijf à tien jaar voorkomt en dat de door de gemeente te betalen bijdrage in de saneringskosten dan ten hoogste € 300.000 bedraagt.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 2, 30% kans, incidenteel, derhalve € 90.000.

ROM InWest

Voor ROM InWest (voorheen: Invest MRA) is aangegeven dat het voor 85% nominaal revolverend is bij extreem negatieve parameters. In het reguliere scenario zijn de onderliggende fondsen revolverend en komt het uitgeleende geld weer terug zodat het opnieuw beschikbaar komt. Hiervan uitgaand houden we rekening met een risico van 15% van € 370.000 (= € 55.500). Het toegezegde bedrag is nog niet geheel gestort en wordt in delen opgevraagd tot het voornoemde maximum van € 370.000.

Het risicobedrag is maximaal € 370.000, risicoklasse 1, kans 15%, incidenteel, derhalve € 56.000.

Verbonden partijen

De gemeente neemt deel in een aantal Verbonden partijen. Welke dat zijn, wordt aangegeven in de paragraaf Verbonden partijen. Over het algemeen is het risico van dergelijke deelnemingen beperkt. Vanwege de mogelijkheid dat de gemeente op enig moment zal worden aangesproken om haar aandeel te leveren in een verlies van een gemeenschappelijke regeling, is in deze inventarisatie een bedrag van € 100.000 opgenomen. Daarbij gaan we uit van een zeer laag risico, derhalve geplaatst in klasse 1.

Het risicobedrag is € 100.000, klasse 1, kans 10%, structureel, derhalve € 10.000.

Open einderegelingen Wmo

Incidentele grote uitgaven kunnen vanzelfsprekend leiden tot overschrijding van het in de begroting opgenomen budget. Met name bij de kosten van woningaanpassingen zou dat om relatief grote bedragen kunnen gaan. Voor de berekening van het weerstandsvermogen gaan wij ervan uit dat er eens in de twee jaar sprake kan zijn van een overschrijding van het beschikbare budget.

In het risicobedrag is ook opgenomen: inflatie, hogere kosten vanwege indexatiepercentages onder andere door cao-verhogingen en loonkostenstijging vanwege schaarste personeel.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 3, 50% kans, structureel, derhalve € 150.000.

Open einderegelingen Jeugdzorg

Sinds de invoering van de Jeugdwet zien de gemeenten, ook Ouder-Amstel, zich geconfronteerd met financiële tekorten. Inmiddels is hier landelijk aandacht voor, onder meer door de Hervormingsagenda Jeugd. Deze agenda moet bijdragen aan het oplossen van de inhoudelijke en financiële knelpunten.

Omdat de jeugdzorg een open einde regeling heeft, kan de jeugdzorg te maken krijgen met onvoorspelbare factoren. Fluctuaties in de instroom hebben een financieel effect en kunnen leiden tot tekorten. Dit risico is structureel aanwezig.

Het risicobedrag is € 500.000, klasse 4, 70% kans, structureel, derhalve € 350.000.

Gemeentefonds

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe verdeling van de algemene uitkering ingevoerd. De uitkomsten hiervan zijn voor Ouder-Amstel positief, we zijn een voordeeltgemeente. Met ingang van 2023 is ook het aantal verdeelmaatstaven sterk teruggebracht, dat is in de septembercirculaire 2023 verwerkt. Het model is nog niet af, en zal nog tot bijstellingen leiden. De nieuwe verdeling is begin 2025 nog geëvalueerd. Bij deze evaluatie is besloten om het aangepaste verdeelmodel vanaf 1 januari 2027

te implementeren in plaats van 1 januari 2026, omdat er meer onderzoek nodig is. Vooralsnog worden gemeenten gecompenseerd voor het voor- dan wel nadeel, welke hoger is dan het afgesproken ingroeipad. Begin 2026 wordt opnieuw geëvalueerd over de nieuwe verdeling per 1 januari 2027. De uitkomsten van de evaluatie kan van invloed zijn op de omvang van de algemene uitkering.

Om het risico te duiden heeft de gemeente diverse scenario's doorerekend. In het beste geval verandert er niets en behoudt de gemeente haar voordeel. In het slechtste scenario ontvangt de gemeente structureel bijna € 5.000.000 minder per jaar. Daartussen zitten nog diverse andere scenario's. Het gemiddelde van deze scenario's wordt opgenomen als risicobedrag.

Het risicobedrag is € 2.000.000, klasse 4, 70% kans, structureel, derhalve € 1.400.000.

Overheveling van specifieke uitkeringen naar het gemeentefonds

Het aantal specifieke uitkeringen is de afgelopen jaren sterk gestegen. Het uitgangspunt is echter dat financiële middelen vanuit het Rijk aan gemeenten bij voorkeur bestedingsvrij en zonder oormerk ter beschikking worden gesteld. Daarom is de inzet erop gericht om het aantal specifieke uitkeringen en de verantwoordingslasten te verminderen door onder andere aanpassing van de Financiële verhoudingswet (Fvw) en doorlichting van de specifieke uitkeringen.

In het hoofdlijnenakkoord van het inmiddels demissionaire kabinet werd een overheveling van alle specifieke uitkeringen naar het gemeente- en provinciefonds aangekondigd, met 10% efficiëntiekorting. Dat moet vanaf 2026 € 638 miljoen besparen. In de toelichting staat: "Het aantal specifieke uitkeringen is sinds 2018 fors gestegen. Gemeenten en provincies geven aan dat specifieke uitkeringen hen beperkt in autonomie. Dit vanwege de strikte en gedetailleerde eisen die vanuit het Rijk worden gesteld aan de besteding van de gelden uit een specifieke uitkering. Daarnaast kennen deze uitkeringen zware administratieve- en controlelasten. Met deze maatregel worden specifieke uitkeringen overgeheveld naar het gemeente- of provinciefonds met een budgetkorting van 10 procent. De BUIG blijft hierbij buiten beschouwing."

Het maximaal kortingsbedrag van de uitvoeringskosten SPUK-regelingen bedraagt op macro-niveau € 638 miljoen. Het aandeel van Ouder-Amstel hierin is circa 0,05%. Het risico is daarmee geraamd op afgerond € 300.000.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 4, kans 70%, structureel, derhalve € 210.000.

Oekraïners, statushouders en inburgeraars

Oekraïners

De opvang van de Oekraïners legt een behoorlijke druk op het ambtelijke apparaat maar ook op het zorgveld zoals huisartsen en de scholen.

Kinderen moeten uiteraard onderwijs krijgen en hiervoor zijn taalklassen nodig en opvang voor kinderen jonger dan 4 jaar. Deze faciliteiten zijn nog niet beschikbaar in onze gemeente. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van faciliteiten in de regio waar ook een grote druk op ligt. Met name het vinden van personeel en huisvesting is een knelpunt. De verwachting is dat ook het gebruik van leerlingenvervoer gaat stijgen. Ook hier spelen capaciteitsproblemen met het bemensen van het vervoer.

Er is nog niets bekend hoe lang de beschikbare leefgeldten vanuit het Rijk verstrekt gaan worden. Wellicht dat op termijn meer aanvraag gedaan wordt op de bijstand of dat er extra claims komen voor schuldhulpverlening.

Tot nu toe is met de huidige taakstelling dit uitvoerbaar gebleken. Bij een grotere taakstelling of het verzorgen van meer opvang zijn de grootste risico's onvoldoende ambtenaren voor de uitvoering, onderwijspersoneel en zorgpersoneel. Daarnaast lijkt de dekking met de gelden vanuit het Rijk voldoende te zijn maar ook dit is nog niet gegarandeerd. Met het project huisvesting in Entrada zitten we ruim boven onze taakstelling. Als het Rijk niet dekkend uitkeert heeft dit financiële consequenties.

Statushouders en inburgering

In 2026 worden de flexwoningen in De Nieuwe Kern opgeleverd. Hiervan worden 99 woningen aan statushouders toebedeeld. Van deze 99 worden 78 woningen beschikbaar gesteld aan statushouders uit de taakstelling van gemeente Amsterdam. De gemeente Amsterdam draagt de financiële druk voor deze statushouders. Er wordt een financiële regeling getroffen met de gemeente Amsterdam, zodat zij mogelijke extra kosten binnen het sociaal domein voor hun taakstelling zelf opvangen.

Voor de 21 woningen voor statushouders uit de taakstelling van de gemeente Ouder-Amstel geldt het volgende. Omdat het hier gaat om voornamelijk één- en tweekamerwoningen, betekent dit dat de gemeente Ouder-Amstel een hoger aandeel aan inburgerende statushouders heeft dan wanneer er families in de gemeente geplaatst worden. Dit levert extra druk op de uitvoering van de inburgering en taalscholen.

Het risico is niet kwantificeerbaar en daarom opgenomen als pm.

Gebiedsontwikkeling

Door de gemeenteraad is besloten om de risico's van de gebiedsontwikkeling af te dekken door middel van een specifieke bestemmingsreserve (de reserve gebiedsontwikkeling). Deze reserve wordt ingezet voor zover er een realistische verwachting van kostenverhaal is. De grens hiervoor is gesteld op minimaal 70%. Op het moment dat zekerheid bestaat dat een groter deel van de kosten niet verhaald kan worden zijn deze meegenomen in de begroting. Hierdoor is dit risico gezet op pm.

Bouwleges

De raming voor de bouwleges is gebaseerd op de best mogelijke prognose van het te verwachten bouwvolume over de jaren. Deze prognose strookt met de planningen in de gebiedsontwikkeling. Dit zijn gegevens en prognoses die met de nodige voorzichtigheid behandeld moeten worden. De voortgang van deze projecten is afhankelijk van derden en moeilijk te voorspellen of te beheersen. In 2026 en later worden meerdere grote aanvragen verwacht met navenante legesheffing. Een tegenvaller in jaar X wordt een meevaller in een ander jaar, en soms komen er nieuwe projecten bij en andere gaan niet door.

Omdat de timing van de bouwvergunningaanvragen zo onzeker is (vooral op de langere termijn), wordt er conservatief geraamd in deze begroting. Door middel van een stelpost is in het meerjarenperspectief vanaf 2027 slechts rekening gehouden met 50% van de verwachte bouwlegesinkomsten. Op deze manier wordt het risico van tegenvallende inkomsten doordat projecten niet doorgaan of vertragen geminimaliseerd.

Het risico is pm.

Toeristenbelasting

In deze meerjarenbegroting gaat de gemeente ervan uit dat er in 2028 en 2029 extra inkomsten op de toeristenbelasting worden gegenereerd door de realisatie van twee nieuwe hotels. In de praktijk moet blijken of deze hotels ook daadwerkelijk conform planning in gebruik zijn. Wanneer de realisatie van deze hotels vertraging oploopt, worden ook de verwachte inkomsten niet (volledig) gegenereerd.

De gemeente houdt de situatie nauwlettend in de gaten en stelt de verwachte inkomsten tussentijds bij wanneer daar aanleiding toe is op basis van nieuwe informatie.

Het risicobedrag is pm.

Groei van de gemeente

De gemeente Ouder-Amstel gaat de komende jaren groeien. Met deze groei komen extra inkomsten mee vanuit onder andere het gemeentefonds en de lokale heffingen, maar zeker ook hogere uitgaven. In het meerjarenperspectief is zoveel mogelijk rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven als gevolg van de groei, maar dit blijft moeilijk in te schatten. Er bestaat een risico dat de groei van de gemeente langzamer verloopt dan nu is opgenomen in deze begroting. Daarnaast is er ook het risico dat de uitgaven als gevolg van de groei harder stijgen dan de inkomsten.

Het risico is niet te kwantificeren en is daarom opgenomen als pm.

Vertraging investeringen

De gemeente Ouder-Amstel staat de komende jaren voor een aantal grote investeringen. Denk hierbij aan de ophoging van wijk Benning en de renovaties en nieuwbouw van diverse basisscholen. Er zijn diverse externe factoren die de realisatie van deze investeringen kunnen vertragen. Zo moet er voldoende capaciteit zijn op het stroomnet, er kunnen bezwaren van inwoners zijn, de plannen van de schoolbesturen moeten worden goedgekeurd, et cetera. Het risico dat de gemeente loopt is dat de investeringen vertragen en daardoor langer doorlopen dan origineel was begroot. Door inflatie worden de uiteindelijke investering duurder, waardoor de kapitaallasten van de gemeente hoger worden.

De geplande investeringen worden bij iedere begroting en tussentijdse begrotingswijziging zo accuraat mogelijk geactualiseerd. Daarnaast heeft de gemeenteraad besloten dat investeringen bij de begroting geïndexeerd worden. Desalniettemin blijft er een risico, maar dit is niet te kwantificeren.

Het risicobedrag is opgenomen als pm.

3.6.3 Weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare incidentele en structurele weerstandscapaciteit bestaan uit de volgende onderdelen:

Beschikbare weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Algemene reserve	8.998	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	289

Beschikbare weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Begrotingsruimte (resultaat jaarstukken 2025)	2.928	-
Onvoorzien	-	25
Totaal	11.926	314

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde incidentele en structurele weerstandscapaciteit volgt uit de risicoanalyse uit 3.6.2:

Benodigde weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Incidentele risico's	684	-
Structurele risico's	-	2.120
Totaal	684	2.120

3.6.4 Weerstandsvermogen

Er is bijna nooit sprake van het gelijktijdig optreden van alle risico's. Daarom wordt er bij de berekening van het weerstandsvermogen uitgegaan van een gemiddeld risicodekkingspercentage van 90%. De gewenste weerstandscapaciteit is dus 90% van de benodigde weerstandscapaciteit.

In veel Nederlandse gemeenten worden de structurele risico's bij het berekenen van de ratio van het weerstandsvermogen omgerekend naar een eenmalig bedrag. Hiervoor wordt conform de werkwijze van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een factor gehanteerd van 2,5. Dit wil zeggen dat de structurele risicoposten voor 2,5 maal hun waarde meetellen. Vanzelfsprekend wordt ook de structurele weerstandscapaciteit met een factor 2,5 vermenigvuldigd om de juiste berekening te maken.

De ratio weerstandsvermogen wordt hiermee als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen = (Beschikbare weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5)) / (Benodigde weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5) x 90%)

Weerstandsvermogen Bedrag x € 1.000	Benodigd	Beschikbaar	Ratio
Weerstandscapaciteit incidentele risico's	684	11.926	
Weerstandscapaciteit structurele risico's (*2,5)	5.300	786	
Subtotaal	5.984	12.712	
Kans op gelijktijdig voorkomen	90%		
Totaal	5.385	12.712	2,36

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, maken wij gebruik van onderstaande waarderingstabel, die in samenwerking tussen de Universiteit Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) is opgesteld.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Slecht

Uit de waarderingstabel kunnen we opmaken dat de ratio weerstandsvermogen van onze gemeente uitstekend is. Het verloop van deze ratio in de afgelopen jaren is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen; jaar	Begroting	Jaarrekening
2025	3,20	2,36
2024	6,50	3,25
2023	4,10	7,15
2022	1,65	6,42

3.6.5 Financiële kengetallen

In deze paragraaf worden de (vanuit het BBV verplichte) kengetallen weergegeven. Voor de betekenis van deze kengetallen en de wijze waarop deze worden berekend verwijzen we u naar de Nota Reserves en Voorzieningen Ouder-Amstel 2025, hoofdstuk 7.

Financiële kengetallen 2025	Ratio	Niet voldoende	Matig	Voldoende
Netto schuldquote (exclusief verstrekte leningen)	-16,0%			
Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen)	-16,9%			
Solvabiliteitsratio	36,5%			
Grondexploitatie	0,0%			
Structurele exploitatieruimte	2,0%			
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishouden t.o.v. landelijk gemiddelde	106%			

Hieronder wordt per kengetal een korte toelichting gegeven.

Netto schuldquote en netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De volgende tabel geeft inzicht in de druk van rentelasten en aflossingen op de gemeentelijke exploitatie.

Netto schuldquote	Rekening 2024	Rekening 2025
Netto schuldquote (excl. verstrekte leningen)	-19,1%	-16,0%
Netto schuldquote (incl. verstrekte leningen)	-19,3%	-16,9%

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuldquote lager is dan de jaaromzet (< 100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Tussen 100% en 130% is matig en boven 130% als onvoldoende.

De gemeente Ouder-Amstel heeft een netto schuldquote (exclusief Verstrekte leningen) van -16,0%. Dit betekent dat de schuldquote van de gemeente Ouder-Amstel als voldoende kan worden gezien.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteitsratio	Rekening 2024	Rekening 2025
Solvabiliteitsratio	40,2%	36,5%

Wanneer de helft of meer van het totaal vermogen uit eigen vermogen bestaat, dan is een gemeente voldoende solvabel. Is het kengetal voor solvabiliteit kleiner dan 30%, dan is er veel vreemd vermogen aanwezig en wordt dat als onvoldoende beoordeeld.

Het solvabiliteitsratio van de gemeente Ouder-Amstel in 2025 is matig.

Grondexploitatie

Ouder-Amstel heeft geen grondexploitaties.

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door de structurele baten en structurele lasten te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2024	Rekening 2025
Structurele exploitatieruimte	2,8%	2,0%

In het financieel toezicht wordt de begroting van een gemeente langs de lat gelegd die geldt voor artikel 12-gemeenten. Voor het bedrag voor onvoorzien bij artikel 12-gemeenten wordt uitgegaan van de vuistregel, die ook de Commissie BBV acceptabel vindt. Die vuistregel is 0,6% van de som van de uitkering gemeentefonds Algemene Uitkering (AU) plus integratie- en decentralisatie uitkeringen) en de OZB-capaciteit.

Een gemeente zou in de begroting dit bedrag aan ruimte moeten ramen om structurele tegenvallers op te kunnen vangen. Wij zetten de structurele ratio af tegen de genoemde 0,6%.

De structurele exploitatieruimte in 2025 is 2,0% en kan dus als voldoende worden aangemerkt.

Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens versus het landelijk gemiddelde

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de hoogte van de lokale lasten ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd

aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing).

Belastingcapaciteit	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	993	1.038	1.119
Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	944	994	1.053
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens t.o.v. landelijk gemiddelde	105%	104%	106%

Voor Ouder-Amstel is de belastingcapaciteit 106% en daarmee beoordeeld als matig.

Normering	Beschrijving
Voldoende	% belastingcapaciteit < 100%
Matig	% belastingcapaciteit tussen 100% - 110%
Onvoldoende	% belastingcapaciteit > 110%

3.7 Onderhoud kapitaalgoederen



3.7.1 Inleiding

De gemeente Ouder-Amstel heeft een oppervlakte van 25,78 km², waarvan 1,65 km² water. Van het totale grondoppervlak beheert de gemeente 5%.

Een groot vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen in de vorm van wegen, openbare verlichting, riolering, groen, water, sportvoorzieningen en gemeentebouwen. Deze kapitaalgoederen dragen bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving.

Het onderhoud van deze goederen is van groot belang daarom is het onderhoud grotendeels vastgelegd in een Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte, beheerplannen en meerjarenplannen groot onderhoud.

In deze paragraaf wordt per onderwerp ingegaan op de notities en plannen waarin het beleidskader is aangegeven, de stand van zaken en de voornemens voor de komende periode. Hiermee geven we inzicht op welke wijze het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen wordt geborgd. Daarnaast geven we in deze paragraaf inzicht in het beleid over het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan. Wettelijk kader hiervoor is artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

3.7.2 Integrale openbare ruimte

Stand van zaken

Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) geeft op strategisch niveau weer aan welke negen thema's de openbare ruimte een bijdrage kan leveren. Denk hierbij aan gezondheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Met dit plan kan makkelijker integraal afgewogen worden welke projecten bijdragen aan de openbare ruimte. De gestelde eisen

zijn uitgewerkt in de asset specifieke beheerplannen waarin staat hoe het dagelijks en planmatig onderhoud wordt uitgevoerd en welk budget daarvoor nodig is.

Voor het planmatig onderhoud van de openbare ruimte is een reserve Planmatig onderhoud Openbare Ruimte en in voorkomende gevallen een voorziening ingesteld. Daarmee wordt het planmatig onderhoud van de wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, verkeersregelininstallaties en groen betaald. Met behulp van Assetmanagement en effectgestuurd beheer wordt de buitenruimte gemonitord. Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten worden planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd.

Wettelijke en beleidskaders

Hieronder een overzicht van de wettelijke en beleidskaders:

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader		Jaar van vaststelling
		IBOR ³	Overige	
Openbare ruimte		X	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR)	2020
Openbaar groen	Wet Natuurbescherming	X	• Visie groenbeleid • Bomenverordening • Effectgestuurd beheerplan openbaar groen • Hondenbeleid (APV) • Snippergroenbeleid • Gedragscode soortbescherming gemeenten • Notitie overlastgevende soorten	2025 2024 2024 2024 2020 2021 2021
Begraafplaats		X	Beheersverordening Karssenhof Legesverordening	2010 2014
Wegen	Wegenwet	X	Effectgestuurd wegenbeheerplan 2019-2028 Gladheid Beleidsplan 2025	2019 2024
Civiele kunstwerken	Wegenwet, NEN 2767-4	X	Effectgestuurd beheerplan Civiele Kunstwerken 2019-2028	2019
Straatmeubilair:		X	Digitale LIOR	2019
- Ondergrondse containers		X	Afvalstoffenverordening Ouder-Amstel Digitale LIOR	2014
- Verkeersborden	WVW, RVV, BABW	X	Digitale LIOR	2019
Speeltoestellen	Warenwetbesluit attractie en speeltoestellen	X	Speelnota Ouder-Amstel 2020-2026	2019
Openbare verlichting en verkeersinstallaties	WVW, RVV, BABW	X	Effectgestuurd beheerplan Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallatie 2019-2028	2019
Kabels en leidingen	INSPIRE, WION, APV, Telecommunicatiewet		• Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel • Handboek Kabels en Leidingen Ouder-Amstel	2017 2018
Watergangen	Waterwet	X	• Handboek Onderhoud Oppervlaktewater • Waterschapsverordening AGV	2018
Sportvelden			Meerjaren onderhouds- en renovatieplan sportvelden 2020 - 2033	2019
Riolering	Wet Milieubeheer, Waterwet		Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027	2023
Gebouwen	Gebruiksbesluit		• Accommodatiebeleid • Beleid onderwijshuisvesting • Beheerplan Gebouwen 2024-2034	2024

³ BOR kwaliteitsniveau benoemd in IBOR

Groot onderhoudsprojecten 2025

In 2025 is een aantal integrale groot onderhoudsprojecten gestart en/of uitgevoerd, hieronder de belangrijkste:

Project	Voortgang
Sluisplein	Afgerond
Dijkverbeterings-plannen Waternet	De Rondehoep Oost (ter hoogte van de woonboten) is wat betreft werkzaamheden afgerond, de financiële afronding loopt nog. Rondehoep Oost (A9-Stokkelaarsbruggen/Jan Benningbrug-Kerkbrug), de Rondehoep West en de Achterdijk zijn in overleg met Waternet in voorbereiding.
Meidoornstraat	Afgerond
Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel	Bijna gereed, de laatste punten worden in 2026 afgerond.
J.C. Van der Loosstraat	Werkzaamheden bouwrijp maken zijn gereed. In 2025 zijn woningen gebouwd en is het woonrijp maken uitgevoerd. In 2026 worden de werkzaamheden afgerond.
Benning	De engineering is aanbesteed en gaat in 2026 in uitvoering.
Bomenbuurt Duivendrecht	In 2025 is gestart met de engineering van de Bomenbuurt. Naar verwachting wordt eind 2026 gestart met de werkzaamheden.

3.7.3 Assetbeheer



Groen

Stand van zaken

Groen onderscheidt zich van andere kapitaalgoederen doordat het na aanleg niet direct in waarde verminderd, maar juist stijgt. Na verloop van tijd treedt wel een waardedaling in en uiteindelijk moet het groen vervangen worden. De periode waarin het groen in waarde stijgt kan oplopen tot vele tientallen jaren bij sommige boomsoorten.

Bij grootschalige projecten, waar veel bomen gekapt worden, is soms geen ruimte om binnen de gemeente de bomen te compenseren. Volgens de Bomenverordening kan er

dan voor gekozen worden om de boomwaarde te storten in het bomencompensatiefonds. Voor die gelden worden nieuwe toekomstige plantlocaties of alternatieve groenprojecten binnen de gemeente gezocht.

Programma 2025

Groot planmatig onderhoud van de groenvoorzieningen is gekoppeld aan onderhoudsprojecten voor wegen of riolering. Zo is het groen aangepakt aan de Hoger Einde-Noord, Sluisplein en de Meidoornstraat. Ook in het Centrumplan Ouderkerk is nieuw groen en bomen aangebracht.

Eind 2025 is door de gemeenteraad nieuw groenbeleid vastgesteld. In 2026 wordt gevolg gegeven aan de uitvoering daarvan.

In 2025 hebben we ook een vervolg gegeven aan het planten van extra bomen in de gemeente. Zo zijn langs het fietspad A2 nieuwe bomen geplant en zijn we met het Groengebied Amstelland overeengekomen dat we rondom de Ouderkerkerplas extra bomen en groen gaan aanbrengen.

In 2024 is er een amendement aangenomen '**Groenonderhoud**', waarbij structureel € 50.000 beschikbaar is gesteld voor extra noodzakelijk en dringend onderhoud aan het groen binnen onze gemeente. In onderstaande tabel is opgenomen hoeveel er in 2025 van dit budget besteed is. De middelen zijn in 2025 voornamelijk ingezet n.a.v. de gebeurtenis op de Holterbergweg.

Groenonderhoud Bedrag x € 1000	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	50	39	11

Wegen

Stand van zaken

In 2019 is het Wegenbeheerplan vastgesteld door de gemeenteraad. De planning voor planmatig onderhoud wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van visuele wegeninspecties.

Programma 2025

De jaarlijkse visuele weginspectie is uitgevoerd. Een deel van het voetpad wat aan het fietspad van de Slinger grenst is herstraat. Het meerjaren onderhoudscontract voor open en gesloten verharding is opgesteld en aanbesteed.

Weginspectie

Alle wegen in de gemeente Ouder-Amstel worden volgens de CROW publicatie 146 visueel geïnspecteerd. Deze inspectie wordt geanalyseerd en de meerjarenplanning wegen wordt hierbij aangepast en als de inspectie hiertoe aanleiding geeft worden de planjaren, voor al ingeplande wegen, gewijzigd.

Civiele kunstwerken (bruggen, beschoeiing tunnels en viaducten)

Stand van zaken

In 2022 zijn de civiele kunstwerken geïnspecteerd conform de NEN 2767-4 methodiek. De meerjarenbegroting is voor 2025 hierop aangepast.

Programma 2025

Het programma van 2025 is voorbereid en aanbesteding. De aannemer is gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden. Dit betreft onder andere het vervangen van

de voetgangersbrug Oranjehof. De uitvoering loopt door tot medio 2026, in de financiële planning is hiermee rekening gehouden.

Openbare verlichting

Stand van zaken

In lijn met het effect gestuurd beheerplan 'Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallaties 2021–2025' zet de gemeente Ouder-Amstel zich in voor een duurzame en energie-efficiënte openbare ruimte. De focus ligt op het versneld vervangen van conventionele woonstraatverlichting door LED-armaturen. Dit draagt bij aan een CO₂-arme gemeente en sluit aan bij onze duurzaamheidsdoelstellingen voor 2030.

Programma 2025

In 2025 is het Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) volgens planning uitgevoerd. Binnen dit programma is opnieuw substantieel geïnvesteerd in verledning van de openbare verlichting. Door aan te sluiten bij diverse integrale projecten binnen de gemeente konden werkzaamheden efficiënt worden gecombineerd. Hierdoor zijn niet alleen kosten bespaard, maar is ook een belangrijke stap gezet in het toekomstbestendig, energiezuinig en duurzaam maken van onze openbare verlichting.

Begraafplaatsen

Stand van zaken

Begraafplaats Karssenhof ligt langs de Binnenweg in Ouderkerk aan de Amstel en bestaat uit een oud deel en een nieuwer deel. De begraafplaats is voorzien van een aula voor bijeenkomsten ten behoeven van uitvaarten. Door de beperkte ruimte en een te groot aanbod is er een begraafbeperking ingesteld. Alleen inwoners van Ouder-Amstel en mensen met een speciale c.q. sociale binding met Ouder-Amstel mogen op Karssenhof begraven worden.

Programma 2025

In 2025 zijn op het nieuwe gedeelte graven geruimd. De kosten van deze ruiming vielen hoger uit dan van te voren verwacht. Verder zijn een aantal grafmonumenten opgehoogd en is klein onderhoud uitgevoerd aan de paden op het nieuwe gedeelte. In 2025 zijn nieuwe watertappunten besteld, welke in 2026 worden geplaatst.

Water en Riolering

Stand van zaken

In oktober 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) vastgesteld door de gemeenteraad.

Het Wrp geeft inzicht in de programmering van de activiteiten voor de inzameling, transport en verwerking van stedelijk afval-, hemel- en grondwater en het beheer en onderhoud van gemeentelijk oppervlaktewater in de gemeente Ouder-Amstel. Voor de periode 2023 tot en met 2027, zijn onderzoeken, activiteiten en maatregelen per jaarschijf geagendeerd en gebudgetteerd. Voor de lange termijn geeft het Wrp een doorkijk.

Programma 2025

In het Sluisplein, het Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, Hoger Einde-Noord, Rondehoep Oost (bij de woonboten) en Meidoornstraat is de aanwezige riolering vervangen.

Er zijn engineeringkosten gemaakt voor Benning en de Bomenbuurt.

Speelplekken

Stand van zaken

De speeltoestellen en de speelterreinen krijgen jaarlijks twee grondige inspecties om de veiligheid te garanderen en te voldoen aan het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Op basis van deze inspecties, na tussentijdse constatering of na meldingen van bewoners, vinden onderhouds- en herstelwerkzaamheden plaats.

Programma 2025

In 2025 is verder uitvoering gegeven aan de Speelnota Ouder-Amstel periode 2020 tot 2026. Volgens het bijbehorende Uitvoeringsprogramma zijn de speelplekken Goudplevier en Scholekster vervangen. Voor de speelplek aan de Hoofdenburg is een ontwerp vastgesteld wat in 2026 wordt uitgevoerd. De participatie voor de speelplekken In de Pelmolten, Sluisvaart en Basilicumhof is gestart.

In 2025 is verder gewerkt aan een ontwerp voor de inrichting van de bovenbuurtse speelplek aan de Jan Benninghweg. Begin 2026 wordt door de buurt een keuze gemaakt welk ontwerp wordt gerealiseerd.

Gemeentelijke gebouwen

Stand van zaken

In 2025 zijn alle gemeentelijke gebouwen opnieuw geïnventariseerd en geïnspecteerd conform de NEN 2767-2 methodiek. De resultaten van deze inspecties zijn verwerkt in het gebouwbeheerprogramma O-prognose. Op basis hiervan zijn de technische staat en onderhoudsbehoeften van het vastgoed geactualiseerd. De financiële implicaties zijn vertaald naar een meerjarenonderhoudsplanung, eveneens in O-prognose opgenomen. Deze financiële inzichten worden meegenomen in de opstelling van de begroting 2027.

Het in 2024 vastgestelde Beheerplan Gebouwen (2024–2034) vormt het kader voor het planmatig onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. In dit plan zijn de gewenste onderhoudskwaliteit en de bijbehorende financiële middelen voor de komende tien jaar vastgelegd. In 2025 is het onderhoud uitgevoerd conform dit beheerplan. De uitvoering is afgestemd op de actuele staat van de gebouwen, zoals vastgesteld via de NEN 2767-2 inspecties.

Programma 2025

Conform de onderhoudsplanung 2025 is het groot planmatig onderhoud aan sporthal Bindelwijk grotendeels uitgevoerd. In dit kader zijn het dak en het buitenschilderwerk volledig vernieuwd, evenals het binnenschilderwerk. Daarnaast zijn de sportvloer en de scheidingwand in de sporthal vervangen. In het kader van de gemeentelijke duurzaamheidsdoelstellingen is de warmwaterinstallatie grotendeels vernieuwd. Ook de regeltechniek wordt gemoderniseerd. De afronding van deze werkzaamheden staat gepland voor het tweede kwartaal van 2026.

Sportvelden

Stand van zaken

De gemeente is eigenaar van het sportpark van SVO in Ouderkerk aan de Amstel en het sportpark CTO'70 in Duivendrecht.

Bij SVO liggen twee kunstgrasvelden, twee natuurgrasvelden en één natuurgrastrainingsveld. Het dagelijks onderhoud aan de velden wordt door SVO uitgevoerd. Planmatig onderhoud wordt uitgevoerd door de gemeente. Buiten het sportpark ligt in de openbare ruimte één asfaltveld voor de handbalvereniging NEA. Bij CTO'70 ligt één kunstgrasveld, één natuurgrasveld en één (jeugd) natuurgras-

trainingsveld. Zowel het dagelijks onderhoud als het planmatig onderhoud wordt door de gemeente uitgevoerd. In 2019 is een Meerjaren onderhouds- en renovatieplan sportvelden (MJOP) voor de jaren 2020-2033 vastgesteld. Hiermee zijn voor de komende jaren de benodigde investeringen voor de sportcomplexen (zowel de velden als de algehele sportpark inrichting) in Ouder-Amstel inzichtelijk.

Programma 2025

De onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd zoals vastgelegd in de MJOP. Bij SVO hebben we in 2025 veld 3 (natuurgas) gerenoveerd. Met de uitvoering van deze renovatie hebben we al langer spelende problemen met waterhuishouding opgelost. Verder zijn we in 2025 gestart met de voorbereiding voor de vervanging van veld 1 van SVO (vervanging in 2026)

Eind 2024 is door de gemeenteraad een besluit genomen over het omvormen van het jeugd natuurgasveld bij CTO'70. Tegelijk met het omvormen van het veld wordt ook het oude handbalveld vervangen voor een jeu de boulesbaan en beachveld. De uitvoering van deze werkzaamheden stond gepland voor zomer 2025. Echter verliep de aanbesteding van het werk niet zoals verwacht, waardoor we deze procedure opnieuw moesten uitvoeren. Eind 2025 is alsnog een aannemer geselecteerd die de werkzaamheden gaat uitvoeren.

3.7.4 Financiële overzichten

Dagelijks onderhoud

Op alle objecten wordt dagelijks onderhoud uitgevoerd. Het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

Exploitatie dagelijks onderhoud Bedrag x € 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Begraafplaatsen	3	10	-7
Bruggen en viaducten	115	166	-51
Gebouwen	378	388	-10
Openbare verlichting	82	91	-9
Groen	598	595	3
Riolering	749	647	102
Speelplekken	73	56	18
Sportvelden	224	233	-9
Water	20	22	-2
Wegen	747	800	-53
Totaal dagelijks onderhoud	2.988	3.007	-19

Planmatig onderhoud

Hieronder een overzicht van het planmatige onderhoud, zie voor de verklaring van de budgetten het onderdeel assets hierboven.

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Bruggen en Viaducten	10	5	6
Gebouwen	202	216	-13
Openbare verlichting	16	17	-0
Plantsoenen	92	53	39
Riolering	234	196	38
Water	44	10	34

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Wegen	150	144	5
Totaal planmatig onderhoud	749	640	109

Investerings openbare ruimte

Investerings openbare ruimte Bedrag x € 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Bruggen en viaducten	-	-	-
Gebouwen	411	415	-4
Plantsoenen	-	-	-
Riolering	1.209	1.370	-161
Speelplekken	72	49	23
Sportvelden	100	121	-22
Openbare verlichting	100	98	2
Wegen	4.372	2.391	1.981
Totaal investeringen openbare ruimte	6.264	4.445	1.819

Voor een toelichting op de bedragen zoals opgenomen in bovenstaande tabel, verwijzen wij u naar de paragraaf Kapitaalgoederen per onderdeel.

Jaarrekening

4.1 Algemeen	208
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	211
4.3 Balans	215
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum	234
4.5 Overzicht van baten en lasten	235
4.6 Incidentele baten en lasten	237
4.7 Structurele mutaties reserves	238
4.8 WNT	239
4.9 Taakvelden	241
4.10 SiSa	243
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording	249

4.1 Algemeen

In het kader van de toelichting op de financiële positie wordt een vergelijking gemaakt tussen de realisatie 2025 en de (gewijzigde) begroting van het lopende jaar 2025. Verschillen groter dan € 25.000 zijn in de programma's toegelicht.

4.1.1 Inleiding financiële rekening

In het eerste deel van deze programmarekening is het in 2025 gevoerde beleid aan de orde geweest. Er is verantwoording afgelegd over de realisatie van de programma's en het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat er een analyse moet plaatsvinden van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Bij de financiële overzichten van de programma's hebben we melding gemaakt van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. De gemeenteraad heeft het college van burgemeester en wethouders geautoriseerd de begroting uit te voeren binnen de in dit overzicht vermelde begrotingsbedragen. Ondanks dat de autorisatie op programmaniveau heeft plaatsgevonden, is bij de financiële overzichten van de programma's een analyse gegeven per deelprogramma.

In dit deel, de financiële rekening, is naast de balans met toelichting het totaaloverzicht van de baten en lasten opgenomen. In deze inleiding op de financiële rekening komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde:

1. de uitgangspositie voor 2025;
2. effect op het resultaat door mutaties in de reserves;
3. het financieel resultaat 2025 met een vergelijking op hoofdlijnen ten opzichte van de begroting na wijziging;
4. resultaatbestemming;
5. investeringen;
6. reserves en voorzieningen.

Uitgangspositie voor 2025

De uitgangspositie voor het jaar 2025 is vastgelegd in de programmabegroting 2025. Deze primitieve begroting vertoonde een voordelig saldo van € 2.134.000. Het college van burgemeester en wethouders heeft de gemeenteraad in de loop van 2025 met tussentijdse rapportages geïnformeerd over de realisatie van de begroting. Na deze wijzigingen werd een positief resultaat verwacht van € 1.465.000.

Financieel resultaat 2025

De programmarekening 2025 sluit met een positief saldo van € 2.928.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 is het resultaat over 2025 afgerond € 1.463.000 positiever uitgevallen, dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat van positief € 1.465.000). In het jaarverslag zijn de belangrijke afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening toegelicht.

Effect op het resultaat door stortingen en onttrekkingen aan reserves

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de mutaties in de reserves worden verantwoord in het resultaat bestemmende deel van de begroting c.q. jaarrekening. Aan het eind van dit onderdeel is het 'Overzicht van baten en lasten' opgenomen. De baten en lasten van de programma's geven een resultaat aan voor reservemutaties. Het saldo baten en lasten voor reservemutaties bedraagt € -1.052.000 negatief. De toevoegingen aan de reserves bedragen in totaal € 5.501.000 terwijl er voor

een totaalbedrag van € 9.481.000 aan de reserves is onttrokken. Door deze mutaties komt het gerealiseerd resultaat uit op een bedrag van € 2.928.000 positief.

Het negatieve resultaat voor reservemutaties en de hoge onttrekkingen aan de reserves zijn een gevolg van het omzetten van de reserves van groot planmatig onderhoud naar onderhoudsvoorzieningen. De hoge dotaties aan de voorzieningen voor onderhoud zijn incidenteel en komen ten laste van het resultaat voor reservemutaties. Deze dotaties worden gedekt uit de vrijval uit de reserves, en deze zijn pas zichtbaar in het resultaat na reservemutaties.

Resultaatbestemming

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Investeringen

Het investeringschema in de begroting 2025 kwam uit op een totaal investeringsbedrag van € 10.393.000 voor het jaar 2025. Tussentijds is de investeringsplanning bijgesteld. De gewijzigde investeringsplanning kwam daarmee uit op een investeringsbedrag van € 7.803.000. De realisatie 2025 is uitgekomen op € 5.860.000. In de bijlagen is een overzicht opgenomen van alle investeringen inclusief toelichting.

Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van 7 november 2024 is het reservebeleid geactualiseerd middels de Nota Reserves en Voorzieningen 2025.

De algemene reserve niet vrij besteedbaar heeft als ondergrens minimaal € 4,5 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's. Als de ondergrens van € 4,5 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugd als bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit.

De stand van de algemene reserve per 31-12-2025 bedraagt € 8.998.000 en voldoet hiermee aan de gestelde ondergrens van de algemene reserve.

In paragraaf 4.3.1 Toelichting op de balans worden de standen van alle reserves weergegeven.

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van 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.

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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en de door de gemeenteraad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Ouder-Amstel.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde 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, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De opgenomen lasten voor jeugdzorg zijn bepaald op basis van ontvangen productieverklaringen van de diverse zorgaanbieders. Daarnaast is er voor de hoog specialistische jeugdzorg vanaf 2023 een lumpsum. Dat betekent dat volgens contractafspraken de zorgaanbieders maandelijks een bedrag ontvangen en daarvoor jeugdigen ondersteunen. De zorg is daarmee niet meer gekoppeld aan een tarief per zorgvorm.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt verantwoord op basis van de meest recente accresmededeling en de aantallen (eenheden) volgens de laatste specificatie die in het betreffende boekjaar is ontvangen. Alleen wanneer uit andere bronnen blijkt dat de definitieve gegevens hiervan zullen afwijken, wordt hiervan afgeweken.

Het boekjaar 2025 is gelijk aan het kalenderjaar 2025.

4.2.2 Grondslagen voor waardering

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs

omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Materiele vaste activa

De materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. Er wordt op lineaire basis afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur. In de Nota Activabeleid staat een overzicht van de te hanteren afschrijvingstermijnen.

Afschrijvingen en eventuele duurzame waardeverminderingen worden ongeacht het resultaat van het boekjaar gedaan. Aanvang van de afschrijvingen vindt normaal gesproken plaats vanaf het jaar van ingebruikname van het actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. De verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs wordt verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Financiële vaste activa

De financiële activa (aandelen en verstrekte geldleningen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Deze post wordt tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs gewaardeerd dan wel tegen lagere marktwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Vorraden

Onder "voorraden" zijn verantwoord de onderhanden werken "Ouderkerk Zuid" en "Dorpshart Duivendrecht". De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Winsten worden slechts genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden.

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of 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 woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Voor tussentijdse winstneming geldt het realisatiebeginsel, dat als er voldoende zekerheid over de gerealiseerde winst is, deze ook genomen moet worden. Als criterium voor voldoende zekerheid geldt dat alle kosten reeds gedekt zijn door gerealiseerde verkopen. Zolang daarvan geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de verkrijgingskosten in mindering gebracht. Er worden geen negatieve resultaten verwacht.

Gronden zijn gewaardeerd tegen de aankoopwaarde. Op de gronden wordt niet afgeschreven.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening opgenomen, welke direct in mindering is gebracht op de desbetreffende vorderingen. Dit geldt voor de verwachte oninbaarheid van algemene debiteuren, debiteuren belastingen en sociale zaken. De voorzieningen worden statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat na bestemming volgens het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting casu quo het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting voor de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. 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.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (bijvoorbeeld langlopende huurcontracten en leasecontracten).

Grondslagen voor resultaatbepaling

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, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het overzicht van baten en lasten geeft de omvang weer van alle baten en lasten en het saldo daarvan. Het saldo van de baten en lasten (resultaat) wordt afzonderlijk opgenomen in de balans.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van WNT in de (semi)publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting (VPB)

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingverordeningen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

4.3 Balans

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025
Vaste activa:			Vaste Passiva:		
Immateriële vaste activa	173	150	Eigen vermogen	23.661	22.613
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40	24	- Algemene reserve	6.100	8.998
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	133	126	- Bestemmingsreserve	13.343	10.687
			- Resultaat te bestemmen	4.218	2.928
Materiële vaste activa	23.741	28.327	Voorzieningen	12.188	16.204
- Investerings met economisch nut	11.242	11.087	- Voorziening egalisatie vervanging riolering	9.946	9.983
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.447	7.493	- Voorziening pensioenverplichtingen	1.277	1.459
- Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.052	9.747	- Voorziening bomcompensatie	790	745
			- Voorziening verlofsparen	119	161
			- Voorzieningen planmatig onderhoud	-	3.856
			- Voorziening Organisatie Ontwikkeling	56	-
Financiële vaste activa	3.887	4.209	Vaste Schulden	10.000	10.000
Kapitaalverstrekkingen aan:			Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
- Deelnemingen	160	524	Onderhandse leningen van:		
Leningen aan:			'- binnenlandse banken en overige		
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer	3.077	2.961	financiële instellingen	10.000	10.000
- Overige langlopende leningen u/g	650	724			
Totaal Vaste activa	27.801	32.686	Totaal Vaste passiva	45.849	48.817
Viottende activa:			Viottende passiva:		
Voorraden	-	-	Netto viottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.750	4.052
Onderhanden werk:			- Overige schulden	5.750	4.052
- In exploitatie genomen bouwgronden	-	-	- Overige kasgeldleningen	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	25.517	21.333	Overlopende passiva	7.257	9.118

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025
- Vorderingen op openbare lichamen	8.412	7.221	Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit) ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een speciale bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	14.783	11.745	- Het Rijk	2.608	3.314
- Overige vorderingen	2.951	3.016	- Overige overheidslichamen	461	461
- Voorziening dubieuze debiteuren	-630	-649	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume	4.188	5.343
Liquide middelen	54	263			
- Banksaldi	53	263			
- Kassaldi	1	-			
Overlopende activa	5.484	7.705			
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-			
- Uitkeringen van het Rijk	1.303	1.684			
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-			
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.181	6.021			
Totaal Vlottende activa	31.055	29.301	Totaal Vlottende passiva	13.007	13.170
Totaal Activa	58.856	61.987	Totaal Passiva	58.856	61.987
Recht op verliescompensatie VPB	-		Gewaarborgde geldleningen (obligo)	18.427	14.019

4.3.1 Toelichting op de balans

Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Verloop van de immateriële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40	3	19	-	-	-	-	24
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	133	-	-	7	-	-	-	126
Totaal	173	3	19	7	-	-	-	150

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	10.057	415	97	467	-	-	-	9.908
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	639	171	-	128	-	-	-	682
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	546	-	-	49	-	-	-	497
Totaal	11.242	586	97	644	-	-	-	11.087

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.084	555	8	412	-	-	-	7.219
Machines, apparaten en installaties	363	14	-	103	-	-	-	274
Totaal	7.447	569	8	515	-	-	-	7.493

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of dragen niet bij aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	97	-	-	-	-	-	-	97
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.955	5.092	-	133	264	-	-	9.650
Totaal	5.052	5.092	-	133	264	-	-	9.747

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12	-	-	-	-	-	-	12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	148	111	-	-	-	-	-	259
Deelname Cyclus N.V.	-	253	-	-	-	-	-	253
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2	-	-	-	-	-	-	2
Lening Amstelbad	141	-	-	-24	-	-	-	165

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	507	5	-	-	-	-	-	512
Leningovereenkomst starterslening	-	45	-	-	-	-	-	45
Jan Hekmanschool	3.077	-	-	116	-	-	-	2.961
Totaal	3.887	414	-	92	-	-	-	4.209

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
- Vorderingen op openbare lichamen	8.412	7.221
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	14.783	11.745
- Overige vorderingen	2.951	3.016
- voorziening dubieuze debiteuren	-630	-649
Totaal	25.516	21.333

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2025		
(1)	Drempelbedrag	1.241			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	216	233	237	216
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.025	1.008	1.003	1.025
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.035			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.035			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.241			
(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)	19.414	21.167	21.828	19.875
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	216	233	237	216

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Banksaldi	53	263
Kassaldi	1	-
Totaal	54	263

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
- Uitkering van het Rijk	1.303	1.684
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.782	2.782
- Overige nog te ontvangen posten	1.399	3.239
Totaal	5.484	7.705

Uitkering van het Rijk				
	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
Klimaat en energiebeleid CDOKE (F28)	77	-	77	-
Opvang vluchtelingen Oekraïne (A16)	22	-	22	-
DNK vooralsnog niet verhaalbaar	1.043	-	-	1.043
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) G4	4	-	4	-
gemeentelijke hulp gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021 (B2)	157	242	157	242
Realisatiestumulans 2025 (J17)	-	399	-	399
Totaal	1.303	641	260	1.684

Passiva Reserves

Verloop van de reserves						
	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve						
<i>Algemene reserve niet vrij besteedbaar</i>	2.000	-	-	-	-	2.000
<i>Algemene reserve vrij besteedbaar</i>	4.100	-	4.218	1.320	-	6.998
Algemene reserve	6.100	-	4.218	1.320	-	8.998
Bestemmingsreserves						
Reserve Groot planmatig onderhoud	2.767	178		2.429	516	-
Reserve Cultuurfonds	37	28	-	-	-	65
Reserve uitvoeringsprogramma college	11	-	-	-	-	11
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	16	-	-	16	-	-
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	267	692	-	959	-	-
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.078	-	-	116	-	2.962
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.525	-	-	141	-	4.384
Reserve Gebiedsontwikkeling	1.050	1.324	-	1.546	-	828
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	51	-	-	-	-	51
Reserve Inventaris	372	60	-	24	-	408
Reserve Centrumplan	100	870		-	-	970
Reserve Overheveling budgetten	1.072	3.218	-	3.733	-	557
Reserve kapitaallasten kunstgrasveld CTO'70	-	450	-	-	-	450
afrondingsverschil	-3	-		-	-	1
Totaal Reserves	19.443	6.820	4.218	10.284	516	19.685

In 2025 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 242.000 toegenomen.

Algemene reserve

De Algemene reserve heeft een ondergrens van € 4.500.000. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit. Het surplus is "vrij besteedbaar".

In 2025 is het onbestemde deel van het resultaat van 2024, zijnde € 2.898.000, toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt daarmee € 8.998.000 op 31-12-2025.

Reserve Budgetoverhevelingen

Doel	De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve.
------	--

In 2025 zijn de overhevelingen uit 2024 onttrokken van de reserve Budgetoverhevelingen. Bij de slotwijziging 2025 zijn er budgetten van 2025 naar 2026 overgeheveld. Deze budgetten zijn gedoteerd aan de reserve Budgetoverhevelingen, zodat deze in 2025 kunnen worden besteed. Per saldo is er € 515.000 onttrokken aan de reserve Budgetoverhevelingen.

Reserve Centrumplan Ouderkerk

Doel	Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investering in het Centrumplan Ouderkerk
Functie	Bestedingsfunctie

In 2025 is er € 869.500 toegevoegd aan de reserve Centrumplan vanuit het resultaat 2024. Dit ter dekking van de extra kapitaallasten als gevolg van een aanvulling op het investeringsbudget.

Reserve Cultuurfonds

Doel	Het vergroten van het maatschappelijk draagvlak voor cultuur door stimulering van actieve en passieve vormen van cultuurbeleving
Functie	Bestedingsfunctie

De toevoeging aan de reserve Cultuurfonds heeft plaatsgevonden conform het vastgestelde beleid.

Reserve CTO'70

Doel	Het dekken van de kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu de boulesbanen op sportpark De Hoop bij vv CTO '70.
Functie	Bestedingsfunctie

Bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 is er een reserve gevormd voor de kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu de boulesbanen op sportpark De Hoop bij vv CTO '70. In 2025 is er € 450.000 toegevoegd aan deze reserve vanuit het resultaat 2024.

Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw

Doel	Dekking van de kapitaallasten voor schoolgebouw De Grote Beer
Functie	Bestedingsfunctie

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de reserve Dorpshuis Duivendrecht ter dekking van de kapitaallasten van de bouw van het schoolgebouw De Grote Beer. De onttrekking 2025 sluit aan op de feitelijke kapitaalslasten 2025.

Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

Doel	Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de aflossing van de financiering van de Jan Hekmanschool.

Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis

Doel	Dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van het gemeentehuis
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Reserve Groot Planmatig Onderhoud (opgeheven per 01-01-2025)

Doel	Bekostiging van infrastructurele werken en grootschalige herstratingsprojecten
Functie	Bestedingsfunctie

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Groot planmatig onderhoud op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen.

Reserve Inventaris

Doel	Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren
Functie	Bestedingsfunctie

Vervangingen die niet worden geactiveerd kunnen in één keer ten laste van de reserve worden gebracht. Van vervangingen die worden geactiveerd worden de kapitaallasten ten laste van de reserve gebracht. In 2025 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve van € 24.000 ter dekking van de kapitaallasten 2025.

Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen (opgeheven per 01-01-2025)

Doel	Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen
Functie	Bestedingsfunctie (met een egalisatiedoelstelling)

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen.

Reserve gebiedsontwikkeling

Doel	Afdekking van de risico's van de gebiedsontwikkeling
Functie	Bestedingsfunctie

Omdat het BBV stringente termijnen stelt voor de termijn dat deze kosten geactiveerd mogen blijven, staat deze reserve mede garant voor de afdekking van deze lasten. Daarnaast worden de, nog niet door derden gedekte kosten, ten laste van deze reserve gebracht. Bij de vaststelling van de begroting 2023 is besloten tot het wijzigen van de tenaamstelling van deze reserve; per het jaar 2023 heet de reserve: Reserve gebiedsontwikkeling.

In 2025 is er een toevoeging gedaan van € 1.324.000 en een onttrekking van € 1.546.000.

Reserve Regionale samenwerking, wonen en economische zaken

Doel	Beschikbaar houden van de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen
Functie	Bestedingsfunctie

De Stadsregio Amsterdam heeft vanaf 2006 de regionale samenwerking op het terrein van Economie en Wonen verzorgd. Vanaf 1 januari 2017 is de uitvoering van deze taken overgegaan naar de deelregio's en de MRA-samenwerking. Vanwege de beëindiging van de taken Economie en Regionale woningmarkt in Stadsregioverband is een financiële eindafrekening opgesteld. De gemeente Ouder-Amstel heeft toen € 72.357 ontvangen naar aanleiding van deze eindafrekening. Het dagelijks bestuur van de Stadsregio en de portefeuillehoudersoverleggen 'Economie' en 'Wonen' hebben aanbevolen de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen beschikbaar te houden. De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest op deze reserve. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

Doel	Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat
Functie	Bestedingsfunctie

De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest op deze reserve. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Vrijval	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening verlofsparen	119	42	-	-	161
Voorziening Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.277	303	-	121	1.459
Voorziening Egalisatie rioolrechten	9.946	180	-	143	9.983
Voorziening Organisatie Ontwikkeling	56	-	-	56	-
Voorziening Bomencompensatie	790	-	-	45	745
Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen	-	1.933	-	521	1.412
Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw.	-	642	-	3	639
Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlic	-	581	-	94	487
Voorziening planmatig onderhoud groen	-	360	-	110	250
Voorziening planmatig onderhoud wegen	-	1.090	-	22	1.068
Totaal	12.188	5.131	-	1.115	16.204

Voorziening verlofsparen (BBV art 44.1b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige betalingen als gevolg van verlofsparen
------	---

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers (BBV art 44.1b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige pensioenbetalingen aan politieke ambtsdragers
------	--

Vanwege de overgang van de voorziening naar het ABP per 1-1-2028 moet de voorziening per 31-12-2025 voldoen aan de benodigde overdrachtswaarde op dit moment. Het beschikbare kapitaal is momenteel lager dan vereist, waardoor een aanvullende storting noodzakelijk is. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere dotatie, wat resulteert in een extra kostenpost van € 248.000. Door toekomstige wijzigingen in bijvoorbeeld de rentestanden kan er een aanvullende dotatie of vrijval voorkomen.

De pensioenverplichting is geactualiseerd en heeft ertoe geleid dat er sprake is van een onttrekking ad € 121.000 ten laste van de voorziening. Daarnaast is er € 303.000 toegevoegd aan de voorziening voor pensioen en wachtgeld ex-wethouders.

Egalisatievoorziening vervanging riolering (BBV art 44.2)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefontwikkeling
------	--

De voorziening riolering wordt ingezet ter egalisatie van de baten en lasten van de riolering. We houden hierbij rekening met de toekomstige hoge investeringen voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering.

Egalisatie afvalstoffen inzameling (BBV art 44.2)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefontwikkeling
------	--

De voorziening egalisatie afvalstoffeninzameling is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. Dit betekent dat in eerdere jaren 'teveel' betaalde afvalstoffenheffing wordt ingezet voor tekorten op de afvalstoffen inzameling. De voorziening is leeg. Dit betekent dat een tekort op afval op dit moment ten laste van het resultaat komt.

Voorziening organisatie-ontwikkeling (BBV art 44.1c)

Doel	Deze voorziening is gevormd voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van onze gemeente in 2023.
------	---

Deze voorziening is ingesteld voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van de gemeente. Deze voorziening is leeg en wordt opgeheven.

Voorziening bomencompensatie (BBV art 44.2)

Doel	Herplant van gekapte bomen voor het zoveel mogelijk in stand houden van het bomenbestand
------	--

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. In de eerste begrotingsaanpassing 2021 is besloten dat gedurende een periode van vier jaar een jaarlijkse onttrekking plaatsvindt. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen. Naast deze jaarlijkse onttrekking zijn er ook andere uitgaven in 2025 onttrokken aan de voorziening bomencompensatie.

Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
------	---

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van het beheerplan Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2024-2034. In 2025 heeft er een toevoeging van € 1.933.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 521.000.

Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw. (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan Civiele kunstwerken.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 642.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 3.000.

Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlichting (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan openbare verlichting.
------	---

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 581.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 82.000.

Voorziening planmatig onderhoud groen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan groen.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 360.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 60.000.

Voorziening planmatig onderhoud wegen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan wegen.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 1.090.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 22.000.

Vaste schulden, financiële instellingen

Per 1 februari 2023 is er een langlopende lening afgesloten met een looptijd van 30 jaar, een omvang van € 10.000.000 tegen een rentepercentage van 2,88%. Er zijn geen tussentijdse aflossingen afgesproken.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
	Resterende looptijd (jaar)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
- BNG lening (10 mln.) Lening nr.40.116244	27	10.000	10.000
Totaal		10.000	10.000

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige schulden	5.750	4.052
Overige kasgeldleningen	-	-
Totaal	5.750	4.052

Op deze post zijn de crediteuren verantwoord waarvan de betaling per balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden.

Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	2.608	3.314
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	461	461
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.	4.188	5.343
Totaal	7.257	9.118

Naast de "verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen" worden onder dit balansonderdeel ook de van overheidslichamen ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

In onderstaande tabel worden de uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel weergegeven.

Uitkeringen van Het Rijk					
	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Besteed	Vrijgevallen bedragen of terug-betalingen	Boekwaarde 31-12-2025
Participatiebudget voorschot	5			4	1
Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	-	4.019	3.208	479	332
Impulsregeling klimaatadaptie Sluisplein	-	117	92		25
locatie onderzoek asielzoekers	-	1.984	1.330		654
Meerjarige stimuleringsregeling flex-en transformatiewoningen (J107)	1.563			516	1.047
Energiearmoede (J55)	34	69	15		88
H4 SPUK Stimulering Sport	12	85	85		12
Verduurzaming van eigenaars, woonver en wooncoöperaties	137	222	141		218
RVO (J105)	55			8	47
Onderwijs achterstandenbeleid (D8)	52	128		51	129
Nationaal Onderwijs programma (D14)	48			48	-
Toeslagenaffaire B2 2024	40	12			52
Tozo 2023	-	14			14
Wet Inburgering (G10)	309	355		306	358
Onderwijsroute Inburgering (G13)	13	16		23	6
PNH Energiebesp.progr. Woningen 2023	5				5
Regeling Sportakkoord leefstijlinterventies 2020-2022 (H8)	37				37
Preventieakkoord	3				3
Versterking sport en bewegen 2023-2026 (H30)	33	189		172	50
RVO CDOKE (F28)	166	565	390	77	264
(D23) lokale bibliotheekvoorziening	97		97		-
Versnelling natuurinclusief isoleren (J117B)	-	91	91		-
Totaal	2.608	7.866	5.449	1.684	3.341

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen				
	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedrag	Vrijgevalen bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2025
Gemeente Amsterdam Brug Ouderkerk	145			145
Gemeente Amsterdam Rijksstraatweg	12			12
Gemeente Amsterdam Werkstad ADD PGZ	294			294
Gemeente Amsterdam Werkstad BET2910	10			10
Totaal	461	-	-	461

Gewaarborgde geldleningen

Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen, waarvoor aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend. Door de gemeente zijn in het verleden garanties verstrekt voor geldleningen van diverse instellingen, zoals de woningstichting, verzorgingstehuizen en sportverenigingen. In de bijlagen treft u een specificatie van de borgstellingen aan. De risico's van deze borgstellingen worden gering geacht. Tot op heden heeft de gemeente geen betalingen inzake de borg- en garantstelling moeten doen. Voor wat betreft de geldleningen van de Woningstichting Ouder-Amstel en Woonzorg Nederland loopt de gemeente geen direct risico meer. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vrijwaart de gemeente van verliezen door middel van zogenaamde vrijwaringsovereenkomsten.

Gewaarborgde geldleningen				
Geldnemer Bedragen * 1000	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Waarborg gemeente Ouder- Amstel	Schuld restant 31-12-2024	Schuld restant 31-12-2025
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	50%	130	122
Subtotaal	400		130	122
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	100%	1.775	1.617
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	100%	660	508
Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)	4.000	100%	4.000	-
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	100%	490	446
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	100%	372	326
Woonstichting Eigen Haard (40.114896)	11.000	100%	11.000	11.000
Subtotaal	23.987		18.297	13.897
Totaal	24.387		18.427	14.019

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen rechten en verplichtingen buiten hetgeen opgenomen op de balans.

4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn op moment van opmaken van de jaarstukken 2025 geen bijzonderheden te melden in het kader van gebeurtenissen na balansdatum.

4.5 Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Sociaal									
WMO	3.011	117	-2.894	3.123	123	-3.000	3.208	134	-3.075
Jeugd	4.731	-	-4.731	5.234	2	-5.231	5.493	5	-5.488
Algemeen maatschappelijke voorzieningen	5.575	5.158	-417	7.739	5.929	-1.810	6.468	5.548	-921
Sport, Gezondheid en Cultuur	2.982	677	-2.305	3.712	774	-2.938	3.619	851	-2.768
Werk, Inkomen en Participatie	6.228	3.764	-2.464	6.727	3.851	-2.876	6.478	3.945	-2.534
Onderwijs	1.386	119	-1.268	1.611	197	-1.414	1.327	137	-1.189
Totaal Sociaal	23.913	9.834	-14.079	28.146	10.877	-17.270	26.593	10.619	-15.974
Ruimte									
Projecten	65	-	-65	65	-	-65	86	7	-79
Wonen en Ruimte	3.081	1.280	-1.801	2.908	1.280	-1.628	2.455	1.039	-1.416
Economie en Toerisme	398	703	305	441	941	500	321	849	528
Leefomgeving	11.746	6.818	-4.928	12.637	6.737	-5.900	12.872	6.850	-6.023
Veiligheid en Openbare orde	1.435	116	-1.320	1.506	21	-1.485	1.438	23	-1.415
Vastgoed	179	197	19	194	231	36	197	228	31
Totaal Ruimte	16.904	9.114	-7.790	17.751	9.209	-8.542	17.370	8.996	-8.374
Bedrijfsvoering									
Bevolkingszaken	543	336	-207	665	396	-268	668	400	-268
Bestuur en communicatie	2.020	-	-2.020	2.334	-	-2.334	2.569	2	-2.568
Algemene dekkingsmiddelen	865	35.157	34.292	144	36.414	36.270	97	36.989	36.893
Onvoorzien	25	-	-25	25	-	-25	-	-	-
Overhead	10.287	139	-10.148	9.897	131	-9.766	9.886	37	-9.849
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-0
Totaal Bedrijfsvoering	13.740	35.632	21.892	13.065	36.941	23.876	13.220	37.428	24.208
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten									
Entrada	237	343	106	242	343	101	129	143	15
De Nieuwe Kern	538	396	-142	1.038	963	-75	786	674	-112

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Werkstad Overamstel	968	600	-368	1.003	611	-391	816	506	-310
Gebiedsontwikkeling algemeen	618	388	-230	1.093	388	-705	87	-	-87
RO Projecten	1.545	1.292	-253	3.244	3.766	521	3.253	2.836	-418
Totaal Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	3.906	3.019	-886	6.620	6.071	-549	5.070	4.159	-911
Totaal baten en lasten	58.462	57.599	-863	65.583	63.098	-2.485	62.253	61.202	-1.052
Totaal reserves	1.439	4.436	2.997	4.987	8.937	3.950	5.501	9.481	3.979
Saldo	59.901	62.035	2.134	70.569	72.034	1.465	67.755	70.682	2.928

Voor de toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar de programma's.

4.6 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is het volgende opgenomen: "De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken als aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht."

Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn.

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten in 2025 weergegeven.

Incidentele baten en lasten bedrag x€1.000	B2025	B2025 na wijziging	R2025
Baten:			
Opvang Oekraïense vluchtelingen	5.355	3.856	3.853
Totaal incidentele baten	5.355	3.856	3.853
Onttrekkingen reserves:			
Totaal incidentele onttrekking reserves	4.175	8.675	10.010
Totaal Incidentele baten	9.530	12.532	13.863
Lasten:			
Opvang Oekraïense vluchtelingen	-3.355	-3.025	-2.343
Instellen voorzieningen groot planmatig onderhoud	-2.686	-3.490	-3.490
Totaal incidentele lasten	-6.040	-6.515	-5.833
Dotatie reserves:			
Totaal incidentele dotaties reserves	-1.451	-4.999	-6.821
Totaal incidentele lasten	-7.492	-11.514	-12.654
Saldo incidentele baten/lasten	2.038	1.018	1.209

4.6.1 Toelichting incidentele baten en lasten

Opvang Oekraïense vluchtelingen

De gemeente ontvangt een bijdrage vanuit het Rijk die wordt ingezet voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Zowel de bijdrage als de lasten die samenhangen met de opvang worden als incidenteel aangemerkt.

Instellen voorzieningen groot planmatig onderhoud

In 2025 zijn de reserves voor groot planmatig onderhoud omgezet naar onderhoudsvoorzieningen. Deze voorzieningen zijn, op basis van de beheerplannen, gevuld met de middelen die initieel in de reserves voor groot planmatig onderhoud zaten. Ieder jaar wordt er structureel een dotatie aan de voorzieningen gedaan. Het eenmalige op peil brengen van de onderhoudsvoorzieningen in 2025, wordt aangemerkt als een incidentele last. Hier tegenover staat de onttrekking uit de reserve groot planmatig onderhoud, die valt onder de incidentele onttrekkingen aan reserves.

4.7 Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves bedrag x € 1.000	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging 2025	Rekening 2025
Dotaties reserves structureel			
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	-	-	-
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	-	-	-
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	-	-	-
Totaal dotaties reserves	-	-	-
Onttrekkingen reserves structureel			
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	16	16	16
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	116	116	116
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	130	130	142
Totaal onttrekkingen reserves	261	261	273

De onttrekkingen betreffen de dekking van de structurele (kapitaal)lasten van twee schoolgebouwen en het gemeentehuis. De reserve voor de kapitaallasten van het gemeentehuis is daarmee leeg en wordt per 01-01-2026 opgeheven.

4.8 WNT

De WNT (Wet normering topinkomens) is van toepassing op de gemeente Ouder-Amstel. Het voor de gemeente Ouder-Amstel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit wordt niet overschreden.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking in 2025

	Omschrijving	A.J.E van der Werf	L.W.F. Örscek-Moolenaar
1	Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01/31-12	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
4	Dienstbetrekking	ja	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2025	140.472	99.288
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.951	15.144
	Totaal	163.423	114.432
7	Individueel toepasselijk maximum	246.000	246.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
	Totaal bezoldiging	163.423	114.432
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking in 2024

Vergelijkende cijfers 2024			
	Omschrijving	n.v.t.	L.W.F. Örscek-Moolenaar
1	Functiegegevens	n.v.t.	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2024	n.v.t.	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	1
4	Dienstbetrekking	n.v.t.	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2024	-	95.366
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-	14.613
	Totaal	-	109.979
7	Individueel toepasselijk maximum	-	233.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	nvt
	Totaal bezoldiging	-	109.979
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking 2025

	Omschrijving	
1	Functie (functienaam)	n.v.t.
2	Datum begin functievervulling	n.v.t.
3	Datum einde functievervulling	n.v.t.
4	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.
5	Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	n.v.t.

	Omschrijving	
	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
6	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.
7	Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.
8	Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.
	Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
9	Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.
10	Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.
11	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
	Totaal bezoldiging	
12	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
13	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.9 Taakvelden

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
	0. Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	2.327	-	2.555	2
0.2	Burgerzaken	665	444	668	478
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	120	155	118	153
0.4	Overhead	9.958	202	9.951	107
0.5	Treasury	291	275	293	310
0.61	OZB woningen	184	3.080	176	3.134
0.62	OZB niet-woningen	-	6.438	-	6.602
0.63	Parkeerbelasting	-	1.568	-	1.542
0.64	Belastingen overig	12	113	8	116
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	3	26.494	3	26.827
0.8	Overige baten en lasten	225	14	141	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	4.987	8.937	5.501	9.481
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.465	-	2.928	-
	Totaal taakveld 0	20.237	47.719	22.342	48.752
	1. Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.060	-	1.011	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	630	22	493	24
	Totaal taakveld 1	1.691	22	1.504	24
	2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
2.1	Verkeer en vervoer	4.264	-	4.266	27
2.2	Parkeren	886	3	790	18
	Totaal taakveld 2	5.150	3	5.056	44
	3. Economie				
3.1	Economische ontwikkeling	232	60	186	37
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	45	46	51	41
3.4	Economische promotie	147	837	84	772
	Totaal taakveld 3	425	943	321	849
	4. Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs	82	-	84	1
4.2	Onderwijshuisvesting	581	-	516	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	878	196	688	136
	Totaal taakveld 4	1.541	197	1.289	137
	5. Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering	245	69	213	86
5.2	Sportaccommodaties	2.063	546	2.052	650
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	82	2	81	2
5.4	Musea	22	-	22	-
5.5	Cultureel erfgoed	20	-	-	-
5.6	Media	425	13	455	13
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.772	70	1.719	23
	Totaal taakveld 5	4.629	701	4.542	774
	6. Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.373	5.968	5.923	5.384
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	1.037	14	1.003	28

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	43	-	57	-
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	752	41	737	192
6.3	Inkomensregelingen	5.837	3.819	5.651	3.918
6.4	WSW en beschut werk	373	-	291	1
6.5	Arbeidsparticipatie	482	22	536	25
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	497	13	524	16
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	1.046	72	1.066	83
6.712	Begeleiding (WMO)	423	-	500	-
6.713	Dagbesteding (WMO)	131	-	166	-
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	361	-	456	-
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	2.175	-	2.459	-
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	225	-	464	-
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	77	-	517	-
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	875	-	644	-
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	603	-	-	-
6.791	PGB WMO	159	-	171	-
6.792	PGB Jeugd	93	-	133	-
6.821	Jeugdbescherming	177	-	335	-
6.91	Coördinatie en beleid WMO	12	-	4	-
	Totaal taakveld 6	22.752	9.949	21.637	9.647
	7. Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid	919	131	906	139
7.2	Riolering	1.412	1.838	1.463	1.838
7.3	Afval	1.787	2.470	1.858	2.393
7.4	Milieubeheer	1.698	501	1.902	739
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	187	204	236	135
	Totaal taakveld 7	6.003	5.145	6.365	5.244
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.253	-	1.101	10
8.3	Wonen en bouwen	8.353	7.356	6.525	5.200
	Totaal taakveld 8	9.607	7.356	7.626	5.210
	Totaal taakvelden	72.034	72.034	70.682	70.682

4.10 SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026							
Verstrekker	Uitkeringcode	Specifieke uitkering, juridische grondslag, ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp oeduoerden toeslaenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			14	33	Ja	Ja	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €96.817	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 202.251	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €118.526	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 €10.884
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €5.628	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €22.513	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €51.422	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €118.526	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €26.614
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 €50.829	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 €112.221	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €242.194
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffectie	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02 Nee			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01 € 13.336	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02 € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 1	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 199	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 0
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 43.537	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 € 5.000	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 2.316	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 14.827	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 73.297
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 1 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Aard controle R Indicator: D8/08 € 0	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Aard controle R Indicator: D8/10 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 128.599
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 € 48.423	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 Aard controle R Indicator: D14/02 € 0	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: D14/03 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 Ja	
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05 € 48.423	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06 € 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 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 1 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Aard controle R Indicator: D14/09 € 0	Aard controle n.v.t. Indicator: D14/10 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Aard controle R Indicator: D14/11 € 0		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienu mmer Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01 1 SB230016 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07	Aard van de activiteit besteding (jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02 c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: D23/03 € 96.971	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026. Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04 € 0	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05 c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06 € 122.994	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06 € 122.994
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01 1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07 1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10 1 060362 Gemeente Amstelveen	Beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02 IENW/BSK-2024/83484 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08 IENW/BSK-2024/83484 Kopie beschikkingnummer Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11 IENW/BSK-2024/83484	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle R Indicator: E44B/03 € 92.355 Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09 Nee Naam/nummer maatregel Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12 0 Nee	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04 € 92.355 Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T) Aard controle R Indicator: E44B/05 € 277.005	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06 € 277.005
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet oemeentedeel 2025 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 War	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/01 € 3.105.567 Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/07 € 3.577 Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle D2 Indicator: G2/13 € 0	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/02 € 43.099 Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk) Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004) Aard controle R Indicator: G2/08 € 2.400 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: G2/14 Ja	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/03 € 241.908 Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk) Gemeente I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK) Aard controle R Indicator: G2/09 € 0	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) Aard controle R Indicator: G2/04 € 0 Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/10 € 124.689	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/05 € 12.676 Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk) Gemeente I.7 Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/11 € 0	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ) Aard controle R Indicator: G2/06 € 0 Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW) Aard controle R Indicator: G2/12 € 0
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025 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 Gemeente Aard controle R Indicator: G3/01 € 0 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/07 € 0	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/02 € 0 BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/08 € 0	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/03 € 0 BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/09 € 0	Besteding (jaar T) Bob Gemeente Aard controle R Indicator: G3/04 € 0 BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Aard controle R Indicator: G3/10 € 0	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/05 € 0 Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) Gemeente Aard controle R Indicator: G3/06 € 1.068
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_ oemeentedeel 2025 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 War	Welke regeling betreft het? Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01 1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020) € 0	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/02 € 0	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente Aard controle R Indicator: G4/03 € 0	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente Aard controle R Indicator: G4/04 € 4.720	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/05 € 0	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente Aard controle R Indicator: G4/06 € 1.068

			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.410	€ 0	€ 1.373
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.653	€ 0	€ 525
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.045	€ 0	€ 222
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 732	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 10.560	€ 0	€ 3.188
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				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)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			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 kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (detales en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 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 2025	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
				Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02			
			€ 305.676	€ 6.861	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	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 kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
				Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025	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: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
				Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02			
			€ 23.211	€ 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. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 85.038	€ 112.167				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
				Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	
			€ 0	€ 112.167	€ 0	0		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05
			€ 188.880	€ 17.340	€ 171.540	€ 507.013	Ja	
			Mesgewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08				
			Ja	Nee				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.			
			Aard controle D1 Indicator: J17/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			57	12	0			
			Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) .	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling.	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw).	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling.	
			Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	Aard controle R Indicator: J17/05	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/07	Aard controle R Indicator: J17/08	
			1	0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2					
VRO	J55	Aanpak energieleerarmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/02	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Aard controle R Indicator: J55/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			16	€ 6.922	€ 122.557	1	€ 1.815	€ 16.626
			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 bevoorer direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen.	Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten			
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Aard controle R Indicator: J55/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09			
			53	€ 5.832	€ 46.102			
			Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips)	Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen)	Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.)	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.)	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energiegebruik/energierekening tot gevolg.	Het aantal overige energierekening verlagende maatregelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			17					
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer	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 van boven € 477.000	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3).	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan gerichte ondersteuning en/of het bedrag waarvoor derden met de benodigde expertise zijn ingeschakeld als bedoeld in artikel 2, derde lid, onderdeel b
			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	LAI-2025-03825892	€ 132.761	46		€ 95.761
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen.	Eindverantwoording (Ja/Nee)			
			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	€ 0	Nee			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T)	Aggesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T)	Aggesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aard controle D1 Indicator: J105/05	Aard controle R Indicator: J105/06
			1	The Dialogue	430	Ja	0	€ 7.907
			2	2023-0000096275	Kopie projectnummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/08	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/10	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1	The Dialogue	€ 2.837.613	Ja	Oplevering gepland Q3, 2027. Is nog conform planning	215
			2	2023-0000096275	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13	Aard controle n.v.t. Indicator: J105/14				
			1	The Dialogue	Nee			
			2	2023-0000096275				
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikingsnummer	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)	Eindverantwoording (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	SFT 2024-1-03693630	€ 515.975	€ 1.527.178	0	0

VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)				
				Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02 € 90.902	Aard controle R Indicator: J117B/03 € 90.902				
				030007 Provincie Noord-Holland Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
				Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08		
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02 € 633.694	Aard controle R Indicator: J210B/03 € 633.694	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06	
				1 2	030007 Provincie Noord-Holland	€ 633.694	€ 633.694	11	0	Ja
KGG	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		
			€ 390.012	€ 0	€ 0	€ 1.099.971	€ 0	€ 0		
			Eindverantwoording (Ja/Nee)							
			Aard controle n.v.t. Indicator: K28/07							
			Nee							
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/bv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)	
				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	
				€ 3.568.048	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.330.259	€ 257.852	
				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 oedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd		
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11		
				€ 9.468	€ 18.400	€ 153.052	1-okt-24	1-okt-25		
				Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)					
				Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
				€ 5.030.975	€ 16.680.122					

4.11 Rechtmatigheidsverantwoording

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 gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 18 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.245.067,47.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding:

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen afgerond € 732.000 zijn. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 155.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Daarmee komt de onrechtmatigheid afgerond op € 577.000. Dit is onder het grensbedrag van € 1.245.067,47 en daarmee is de gemeente Ouder-Amstel in 2025 rechtmatig.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000
Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	155
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	38
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	14
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera). In Ouder-Amstel zijn geen termijn afspraken gemaakt.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	207

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000
4a. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1, 2 & 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	155
4b. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht(zie paragraaf 3.2.4 Rechtmatigheid).	56
Voorwaardencriterium	525
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (zie voor de inhoudelijke toelichting paragraaf 3.2.4 Rechtmatigheid).	525
M&O Criterium	-
Totaal M&O-criterium	-
Totaal Onrechtmatigheden	732
Waarvan acceptabel	155
Waarvan niet-acceptabel	577

5 Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van gemeente Ouder-Amstel

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van gemeente Ouder-Amstel op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2025;
- ▶ de balans per 31 december 2025;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- ▶ de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025;
- ▶ de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- ▶ de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 18 december 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeente Ouder-Amstel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.245.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 62.250 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. In onze controle richten wij ons op frauderisico's die een risico op een materiële fout tot gevolg kunnen hebben.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

FRAUDERISICO	ONZE CONTROLEWERKZAAMHEDEN EN OBSERVATIES
<i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i> Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat. Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in: ▶ journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; ▶ de betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen; ▶ significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd. Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders waaronder: ▶ de waardering van vaste activa; ▶ de waardering van debiteuren en andere vorderingen; ▶ het toereikend zijn van voorzieningen. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college van burgemeester en wethouders bij deze posten en daarbij tevens aandacht besteed aan de risico's die voortkomen uit nevenfuncties. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben onder andere bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- ▶ Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- ▶ Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa.

Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad 19 december 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die

verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeente zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 22 juni 2026

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

wg.
J.F.A. Schaik MSc RA

Bijlagen

6.1 Bepaling EMU-saldo	253
6.2 Investerings	254
6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen	263
6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen	264
6.5 Afkortingen	270

6.1 Bepaling EMU-saldo

EMU-saldo		Realisatie 2025
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.052
2	Mutatie (im)materiele vaste activa	4.563
3	Mutatie voorzieningen	4.016
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-
Berekend EMU-saldo		-1.598

Het EMU-saldo (Rij 1 min rij 2 plus rij 3) kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uit geeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het negatieve EMU-saldo in de jaarrekening geeft aan dat Ouder-Amstel als gemeente via reële transacties meer heeft uitgegeven dan er is ontvangen. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.

6.2 Investeringsen

Investeringsen	Begroot primitief 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroot na wijziging 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025
Bedrijfsvoering					
Bedrijfshulpmiddelen Installaties 2025	40	-	40	-	40
Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties	-	20	20	-	20
Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur	25	-	25	-	25
Bedrijfsmiddelenplan 2023 installaties	-	60	60	-	60
Bedrijfsmiddelenplan 2025 installaties	50	-	50	-	50
Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel	90	-	90	-	90
Subtotaal	205	80	285	-	285
Ruimte					
Benningbrug A9	820	-	820	339	481
Benningh fase 1 verv.zw.stelsel-rep.gefund.riool	450	-400	50	1	49
Binnenweg	696	-	696	126	570
Bomenbuurt verv.DWA-riool/ aanleg HWA-riool	1.210	-1.113	97	61	36
Bomenbuurt-Populierenstr. e.o.	40	2	42	35	7
Centrumplan OA verv. DWA-riool/ aanleg HWA-riool	300	-	300	347	-47
CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld	-	-	-	14	-14
D.H. de Castrostraat	103	-103	-	4	-4
De Rondehoep West	15	-15	-	-	-
DVP Rondehoep Oost Stokkelaarsbrug A9	1.000	-1.000	-	-	-
Engineering + uitvoering Benning fase 1 - wegen	80	-76	4	-16	20
Hoger Einde-Noord vervangen DWA riool (20 jr)	-	150	150	430	-280
Hoger-Einde Noord Wegen	225	-	225	274	-49
Investering speeltoestellen 2025	70	2	72	49	23
Meidoornstraat 2022	170	22	192	204	-11
Mobiliteitsplan - investeringen 2024 e.v.	-	-	-	8	-8
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid deel Machineweg	-	122	122	-	122
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid JvRuisdaelwg/Hoo	818	-700	118	28	89
Mobiliteitsplan- Aanp.max.snelheid Kon.WilhelminaIn	75	-	75	33	42
Mobiliteitsplan- Aanpas.max.snelheid Benninghweg	-	-	-	6	-6
Mobiliteitsplan-Fietsoverst.Hogendijk- Machineweg	-	110	110	74	36
Mobiliteitsplan-Parkeerfac. halte Burg.Stramanweg	31	31	61	7	54
Ondergrondse papiercontainers	-	29	29	14	15
Ontwikkeling Centrumplan	-	1.225	1.225	1.606	-381
Oranjehof CK	51	-48	3	3	-0

Investerings	Begroot primitief 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroot na wijziging 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025
Riolering DWA Meidoornstraat Duivendrecht	-	60	60	43	17
Riolering HWA Meidoornstraat Duivendrecht	-	172	172	159	14
Rondehoep Oost onderz + uitvoering riool (40jr)	-	159	159	98	61
Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Benningbrug	400	-395	5	1	4
Sluisplein	399	-	399	353	46
Sluisplein riool	-	120	120	184	-64
Splitsen ruimten wijkcentrum Bindelwijk	-	111	111	15	96
Theresiastraat verv.DWA-riool/ aanleg HWA-riool	240	-240	-	-	-
Turfstekerspad CK	73	-73	-	-	-
Venserpark CK	220	-220	-	-	-
Vervangen armaturen 2025	100	-	100	98	2
Vervangen armaturen 2027	-	-	-	-	-
Waver 2021	1.500	-	1.500	818	682
Wilhelminalaan herstel riool	-	100	100	32	68
Subtotaal	9.085	-1.967	7.118	5.449	1.669
Sociaal					
Nieuwbouw Amstelschool	300	-300	-	-	-
Nieuwbouw school DNK	150	-150	-	-	-
Nieuwbouw school Entrada	150	-150	-	-	-
Renovatie grasveld 3 SVO	70	-	70	108	-38
Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO	402	-402	-	-	-
Renovatie natuurgrasveld 2 CTO- De Hoop	30	-	30	-	30
Sporthal Bindelwijk	-	300	300	303	-3
Subtotaal	1.102	-702	400	411	-11
Totaal	10.393	-2.590	7.803	5.860	1.943

6.2.1 Toelichting investeringen Bedrijfsvoering

6.2.1.1 Bedrijfshulpmiddelen Installaties 2025

Het investeringsbudget was bestemd voor tien losse airco units als ondersteuning voor de huidige installatie op het gemeentehuis. De airco units worden niet meer aangeschaft. Het investeringsbudget wordt derhalve niet meer doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.2 Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties

Dit betreft een budget voor de toegangscontrole bij het milieudepot. De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.3 Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur

In 2025 is er geïnvesteerd in een zonnewering voor het gemeentehuis. De investering is conform begroting uitgevoerd.

6.2.1.4 Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 installaties

De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.5 Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 installaties

Dit betreft een budget voor de installatie van de toegangscontrole. De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.6 Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel

Er heeft in 2025 geen vervangingsinvestering plaatsgevonden.

6.2.2 Toelichting investeringen Ruimte

6.2.2.1 Jan Benningbrug A9

Het deel Rondehoep Oost tussen de Jan Benningbrug en A9 is opgehoogd en de weg opnieuw aangebracht. Op het project is een overschot ontstaan ten opzichte van het gevraagde budget. De bijdrage van Waternet (AGV) hoger is uitgevallen en er heeft een zeer gunstige aanbesteding van het gehele dijkophogingsproject plaatsgevonden. De VRA heeft een financiële bijdrage geleverd om verkeersveiliger te maken.

6.2.2.2 Benning fase 1 vervangen zwevend stelsel en gefundeerd riool

In 2025 is de engineering voor de werkzaamheden Benning aanbesteed en is er een start gemaakt. De engineering loopt door in heel 2026. Beschikbare budgetten worden doorgeschoven naar 2027 en later conform raadsvoorstel.

6.2.2.3 Binnenweg

De dijk Binnenweg is opgehoogd en de weg is opnieuw aangelegd en opgeleverd. Het verschil van € 570.000 is te verklaren dat het grootste deel in 2024 is afgerekend. Er is een overschot op het project ontstaan wat kan worden verklaard doordat Waternet (AGV) een gunstige aanbesteding van het totale dijkophogingsproject inclusief aanleg nieuwe weg heeft behaald.

6.2.2.4 Bomenbuurt vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

Engineering werkzaamheden Bomenbuurt is gestart en loopt door tot half 2026. Streven is om eind 2026 te beginnen met de werkzaamheden.

6.2.2.5 Bomenbuurt-Populierstraat en omgeving

De engineering van dit project loopt, het Voorlopig ontwerp (VO) is beoordeeld. Het maken van het Definitief ontwerp (DO) loopt door naar 2026.

6.2.2.6 Centrumplan Ouderk vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

Door aanvullende niet voorziene werkzaamheden zijn de uitvoeringskosten iets hoger geworden dan eerder geraamd.

6.2.2.7 CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld

Bij CTO'70 wordt het jeugdveld omgevormd naar een kunstgrasveld. Tegelijk met deze werkzaamheden wordt het oude handbalveld verwijderd en omgevormd naar jeu de boulesbanen en een beachveld. De aanbesteding is begin 2025 niet succesvol verlopen. Eind 2025 is er een nieuwe uitbesteding uitgezet, deze is begin 2026 succesvol afgerond. De werkzaamheden beginnen, mits er aanvullend budget uit de jaarrekening 2025 wordt getrokken, in de zomerstop mei/juni 2026.

6.2.2.8 D.H. de Castrostraat

De werkzaamheden aan D.H. de Castrostraat worden aansluitend aan de woningontwikkeling van Eigen Haard in de J.C. van de Loosstraat uitgevoerd. Deze

ontwikkeling loopt vertraging op en hierdoor ook de geplande werkzaamheden aan de D.H. de Castrostraat.

6.2.2.9 De Rondehoep West

Waternet heeft de engineering voor de dijkophoging gestart. De geraamde engineeringkosten € 15.000 worden naar verwachting in 2026 uitgegeven aan eventuele onderzoeken voor de wegverharding.

6.2.2.10 Dijkverbeteringsplan Rondehoep Oost - Stokkelaarsbrug - A9

Het ingenieursbureau van Waternet is bezig met het uitwerken van de scope van de dijkverhoging en de nieuw aan te brengen weg. Dit is nog niet zover uitgewerkt dat het aanbesteed kan worden aan een aannemer. De werkzaamheden worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.

6.2.2.11 Engineering en uitvoering Benning fase 1 – wegen

Het onderzoeks- en participatieproces duurt langer dan vooraf gepland. De verwachting is dat vanaf 2027 fysiek gestart wordt met het fasegewijs vervangen van de openbare ruimte. De aanpassingen zijn conform raadsvoorstel 12 d.d. 12 april 2025.

De engineering van dit project is onlangs aanbesteed, de gunning zal naar verwachting in december 2025 plaatsvinden en de geplande uitgave aan de engineering in 2026 worden uitgegeven.

6.2.2.12 Hoger Einde-Noord vervangen DWA riool (20 jaar)

Het te vervangen riool lag in vervuilde grond wat tijdens de voorbereiding niet was geconstateerd. Om de grond te kunnen verwijderen was extra milieukundige begeleiding noodzakelijk en waren de kosten voor verwerking en transport aanzienlijk hoger dan geraamd.

6.2.2.13 Hoger Einde-Noord Wegen

Het Hoger Einde-Noord op dit project is meerwerk voor de asset wegen uitgevoerd. Dit heeft te maken met de meer dan uitvoerige bewonersparticipatie die tijdens de uitvoering gehonoreerd zijn € 49.000.

6.2.2.14 Investerings speeltoestellen 2025

Voor de vervanging van verschillende speelplekken in Ouder-Amstel is een uitvoeringsprogramma opgesteld (Speelnota). Volgens deze nota zijn in 2025 de speelplekken aan de Scholekster en Goudplevier vervangen. Helaas is het vanwege capaciteitsproblemen niet gelukt alle in 2025 geplande speelplekken te vervangen. Wel is voor een aantal speelplekken (Hoofdenburg en In de Pelmolen) een ontwerp opgesteld. Voor de speelplekken Sluisvaart, Basilicumhof en In de Houtzaagmolen gestart met participatie. Mede hierdoor is bij de slotwijziging voorgesteld het resterende bedrag over te hevelen naar 2026.

In 2025 is samen met de werkgroep verder gewerkt aan het ontwerp voor de bovenbuurtse speelplek aan de Jan Benninghweg. In 2026 mag de buurt aangegeven welk ontwerp zij het beste vindt.

6.2.2.15 Meidoornstraat 2022

Tijdens de uitvoering bleek dat er meer onderhoud nodig was dan initieel gedacht. Er is meerwerk uitgevoerd voor € 11.000. Het project is inmiddels bijna klaar en opgeleverd.

6.2.2.16 Mobiliteitsplan - investeringen 2024 e.v.

Dit betreft meerwerk van het project Hoger-einde Zuid en Dorpsstraat om doorgaand verkeer hier te weren.

6.2.2.17 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid deel Machineweg

Het project is in zijn geheel uitgevoerd. Tevens de oversteek Burgemeester Stramanweg-Machineweg. Vanuit administratieve efficiëntie is de opdrachtverlening samengevoegd met werkzaamheden van het Mobiliteits Project Fietsoversteek Hoogendijk-Machineweg. Maatregelen 24, 25 en 27 van het mobiliteitsplan zijn samengevoegd, omdat deze onder hetzelfde project vallen. Het overschot van € 122.000 wordt in de actualisatie van het mobiliteitsplan opgenomen.

6.2.2.18 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid Jacob van Ruisdaelweg/ Hoofdenburgsingel

Dit project is door het college op aangehouden. Door de politieke discussie die het college met de gemeenteraad heeft gevoerd is de uitvoering hiervan uitgesteld.

Wel is uitvoering gegeven aan de Motie nummer A1 van 25 mei 2023 om op de Koningin Julianalaan extra voorziening te treffen voor het inrichten van de 30 km zone.

6.2.2.19 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid Koningin Wilhelminalaan

Het project aanbrengen van de snelheidsremmende drempels is uitgevoerd. Het overschot van € 42.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.20 Mobiliteitsplan-Aanpassing maximale snelheid Jan Benninghweg

De wegversmalling is aangebracht inclusief bebording. Resterende werkzaamheden worden meegenomen met de definitieve inrichting van de Jan Benninghweg na ophoging van de wijk Benning. Het tekort van € 6.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.21 Mobiliteitsplan-Fietsoversteek Hoogendijk-Machineweg

Het aanpassen van de fietsoversteek bij de Hoogendijk-Machineweg is komen te vervallen. De oversteek bevindt zich binnen de bebouwde kom, waar de rijnsnelheid en de intensiteit op het fietspad laag is. Daarnaast is de kruising niet verkeersonveilig. Om deze redenen heeft de aanpassing geen prioriteit gekregen. Maatregelen 24, 25 en 27 van het mobiliteitsplan zijn samengevoegd, omdat deze onder hetzelfde project vallen.

Het laatste deel van de Machineweg, vanaf de Korte Dwarsweg tot aan de komgrens (Hoogendijk) van Ouderkerk aan de Amstel, is aangepast van 80 km/uur naar 60 km/uur en vice versa. Daarnaast zijn aan beide zijden voor en na het kruispunt Machineweg/Korte Dwarsweg busvriendelijke 60 km/uur-drempels geplaatst.

Het project is in niet uitgevoerd en aan de gemeenteraad gemeld met een raadsbericht. Het overschot van € 36.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.22 Mobiliteitsplan-Parkeerfaciliteit halte Burgemeester Stramanweg

Hier zijn verkeerstellingen uitgevoerd. Het overschot van € 54.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.23 Ondergrondse papiercontainers

Op 25 september 2025 is een krediet beschikbaar gesteld van € 28.700. Vanwege de levertijd van de ondergrondse papiercontainers, worden er echter in 2026 vijf

restafvalcontainers vervangen door papiercontainers in plaats van in 2025. Bij de opdrachtverlening in 2025 is 50% van de kosten voldaan aan leverancier. Na afronding van de werkzaamheden begin 2026 ontvangen wij de tweede factuur. Vandaar dat het budget in 2025 voor de helft is onderschreden en wij de helft van het krediet opnieuw aanvragen voor 2026.

6.2.2.24 Ontwikkeling Centrumplan Ouderkerk

De realisatie centrumplan in Ouderkerk aan de Amstel is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. Inmiddels heeft de oplevering plaatsgevonden en zijn de restpunten die daaruit naar voren zijn gekomen hersteld of verholpen. Ook financieel is het project positief afgesloten.

De resterende budgetten € 200.000 (A1 onvoorzien) en € 40.000 (Ambachtenstraat) komen vrij te vallen uit de reserve voor kapitaallasten van het Centrumplan. Het resterende budget Centrumplan € 55.750 blijft in de reserve kapitaallasten van het Centrumplan om de nazorg en het onderhoud aan het nieuw ingerichte groen voor de komende drie jaar te bekostigen. Verder zal het resterende budget van € 19.035 (Bijdrage Vervoerregio Amsterdam) ook blijven staan om resterende nazorg en eventuele verbeteringen in het centrum financieel te kunnen dekken.

6.2.2.25 Oranjehof CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de voetgangersbrug Oranjehof een bedrag van € 51.288 opgenomen. Er is extra budget opgenomen bij de tweede bestuursrapportage van € 21.712. De werkzaamheden zijn gegund en in voorbereiding bij de aannemer. De voetgangersbrug wordt naar verwachting in het tweede kwartaal vervangen. Het investeringsbudget is met de slotwijziging overgeheveld naar 2026.

6.2.2.26 Riolering DWA Meidoornstraat Duivendrecht

Het vuilwaterriool in de Meidoornstraat is volgens planning vervangen.

6.2.2.27 Riolering HWA Meidoornstraat Duivendrecht

Het regenwaterriool in de Meidoornstraat is volgens planning vervangen.

6.2.2.28 Rondehoep Oost onderzoek en uitvoering riool (40 jaar)

De riolering Rondehoep Oost is vervangen. Verrekening kosten aan Waterschap Amstel, Gooi en Vecht is nog niet volledig afgerond.

6.2.2.29 Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Jan Benninghbrug

Ronde hoep Oost tussen Kerkbrug en Jan Benninghbrug is in samenwerking de engineering in volle gang maar loopt enigszins vertraging op. De verwachting is dat eind 2026 AGV gaat starten met de dijkophoging en aansluitend de aanleg en inrichting van de nieuwe weg.

6.2.2.30 Sluisplein

Dit project is in zijn geheel uitgevoerd, opgeleverd en in gebruik genomen. Op dit project zijn subsidies voor klimaatadaptieve inrichting en een bijdrage van de Jumbo voor de inrichting een overschot van € 46.000.

6.2.2.31 Sluisplein riool

Bij het herinrichten van het Sluisplein is de riolering vervangen. Voor de afvoer van het regenwater is een klimaatadaptief drainage infiltratie transportriool aangelegd. Hiermee

wordt regenwater afgevoerd en de grondwaterstand gereguleerd zodat fluctuaties zo veel mogelijk worden voorkomen.

6.2.2.32 Splitsen ruimten wijkcentrum Bindelwijk

In 2025 is de voormalige ruimte waar de OBA (Bibliotheek) in gehuisvest was, opgesplitst in twee aparte ruimten. De eerste ruimte is door de OBA zelf weer betrokken. De tweede ruimte is gereserveerd voor de GGD. Gezien de ontstane vertraging in de huisvesting van de GGD, kan de desbetreffende ruimte nog niet geheel conform opdracht worden opgeleverd. De definitieve werkzaamheden worden in 2026 afgerond. Hiervoor wordt € 39.000 van het resterend budget overgeheveld van 2025 naar 2026.

6.2.2.33 Theresiastraat vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

De werkzaamheden in het Van der Looskwartier waren nog niet gereed waardoor de vervanging van het vuilwater- en hemelwaterriool in de Theresiastraat is opgeschoven in de tijd.

6.2.2.34 Turfstekerspad CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de fiets/voetgangersbrug in het Turfstekerspad een bedrag van circa € 73.000 opgenomen. Op basis van een uitgevoerd contractopname (inspectie) is vastgesteld dat er technisch gezien, geen aanleiding is om de brug geheel te vervangen. Het gereserveerde bedrag is geheel afgeaamd in de tweede bestuursrapportage.

6.2.2.35 Venserpark CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de fiets/voetgangersbrug in het Venserpark een bedrag van circa € 220.000 opgenomen. Op basis van een uitgevoerd contractopname (inspectie) is vastgesteld dat er technisch gezien, geen aanleiding is om de brug geheel te vervangen. Het gereserveerde bedrag is geheel afgeaamd in de tweede bestuursrapportage.

6.2.2.36 Vervangen armaturen 2025

In 2025 heeft de gemeente Ouder-Amstel een budget van € 100.000 gereserveerd voor het vervangen van verouderde verlichting door energiezuinige LED-armaturen. Deze investering maakt deel uit van de bredere duurzaamheidsambities van de gemeente, waarbij zowel energiebesparing als verbetering van de leefomgeving centraal staan.

Gedurende het jaar is het project volgens planning uitgevoerd. De totale kosten kwamen uit op € 98.000. Daarmee is het project niet alleen binnen de begroting gebleven, maar is er ook zorgvuldig omgegaan met publieke middelen. De resterende € 2.000 wordt, conform de geldende financiële richtlijnen, verantwoord binnen de jaarrekening.

Dankzij deze vervanging profiteert de gemeente nu van lagere energiekosten, minder onderhoud en een betere verlichting van de openbare ruimte. Het project wordt gezien als een voorbeeld van doelmatige besteding van gemeenschapsgeld en draagt bij aan een duurzamere toekomst voor alle inwoners.

6.2.2.37 Waver 2021

Er zijn minderkosten op het project gemaakt doordat er veel minder asfalt is verwijderd en dit heeft doorgewerkt in de hele keten van project van storkosten van teerhoudend asfalt, afvoerkosten, materiaalkosten tot aanbrengkosten. Een overschot van € 682.000.

6.2.2.38 Koningin Wilhelminalaan herstel riool

Door de ligging van het riool onder de bomen is besloten om het riool aan de Koningin Wilhelminalaan te renoveren. Alleen het gedeelte naar het rioolgemaal wordt vervangen. De werkzaamheden lopen door tot de eerste helft van 2026.

6.2.3 Toelichting investeringen Sociaal

6.2.3.1 Nieuwbouw Amstelschool

In 2025 is er overleg geweest met het schoolbestuur om te komen tot een zo zorgvuldig mogelijke afweging over het perspectief van beide schoolgebouwen ('t Kofschip en de Amstelschool) waarbij integraal is gekeken naar ruimtebehoefte, onderwijskundige behoefte en de (on)mogelijkheden van de huidige gebouwen. Inmiddels is er een voorstel om beide scholen onder te brengen in één nieuw schoolgebouw. Het voorbereidingskrediet dat in 2025 was begroot is doorgeschoven naar 2026.

6.2.3.2 Nieuwbouw school De Nieuwe Kern

In verband met bijgestelde inzichten is het initieel begrote voorbereidingsbudget doorgeschoven. Volgens de bijgestelde planning is het voorbereidingsbudget nu nodig vanaf 2029.

6.2.3.3 Nieuwbouw school Entrada

In verband met bijgestelde inzichten is het initieel begrote voorbereidingsbudget doorgeschoven. Volgens de bijgestelde planning is het voorbereidingsbudget nu nodig vanaf 2027.

6.2.3.4 Renovatie grasveld 3 SVO

In 2025 is dit natuurgrasveld volledig gerenoveerd. Al langere tijd waren er problemen met onder meer de waterhuishouding, wat regelmatig leidde tot afgelasting van wedstrijden. Om dit probleem op te lossen hebben we besloten om het veld compleet te renoveren. Daarvoor hadden we extra budget gevraagd, in het MJOP voor de sportvelden was dit veld nog niet toe aan renovatie.

De renovatie is uiteindelijk duurder uitgevallen dan verwacht. Dit kwam onder meer door extra uit te voeren werkzaamheden aan de drainage van het veld.

6.2.3.5 Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO

In 2025 is de vervanging van veld 1 bij SVO gepland. Het betreft de vervanging van een kunstgrasveld met SBR rubberkorrels. Onlangs is het veld nog periodiek gekeurd. Uit deze keuring blijkt dat het veld nog in goede conditie is waardoor we de vervanging van het veld met 1 jaar kunnen uitstellen. Dat geeft de gelegenheid om, samen met de club, een geschikt alternatief te vinden voor de SBR rubberkorrels. Per 2031 is namelijk een wettelijk verbod van kracht op de koop van SBR rubberkorrels waardoor we deze korrels niet meer gaan toepassen in het nieuwe veld. Voorgesteld wordt om het bedrag voor deze investering door te schuiven naar 2026.

6.2.3.6 Renovatie natuurgrasveld 2 CTO'70-De Hoop

In 2025 heeft er geen renovatie plaatsgevonden voor het natuurgrasveld. Dit zal in 2026 ook niet plaatsvinden.

6.2.3.7 Sporthal Bindelwijk

Conform het planmatig onderhoud 2025 zijn de geplande werkzaamheden, die als investering zijn aangemerkt, grotendeels binnen het beschikbare budget uitgevoerd. De werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het vervangen van de dakbedekking van

diverse dakvlakken, het vervangen en het opnieuw aanbrengen van de belijning van de sportvloer en het vervangen van de gehele warmwaterinstallatie. Een en ander is zonder benoemenswaardige overschrijding (<1%) uitgevoerd.

6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen

6.3.1 Raadsbesluit

6.3.2 Moties en amendementen

6.3.3 Technische vragen

6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen

6.4.1 Sociaal

Kaderstellende documenten Sociaal

- Aansluitdocument Samen Zorgen
- Addendum onderwijsnota 2016-2020
- Beleids- en activiteitenplan onderwijs Ouder-Amstel 2016-2020
- Beleids- en activiteitenplan Sport & Bewegen 'Mee(r)doen met Sport 2017-2024
- Beleidsnota en afspraken onderwijskansen Ouder-Amstel 2020-2023
- Beleidsnota Investeren in Inburgeren, Integreren en Participeren 2020-2024
- Beleidsplan Preventief jeugdbeleid en jeugdhulp 2015-2020
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2018 – 2022
- Beleidsplan Wmo 2020-2025
- Beleidsregels Gemeentelijke loonkostensubsidie 2015
- Beleidsregels Invoering Wet taaleis 2016
- Beleidsregels Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Beleidsregels Kostendelersnorm minimaregelingen 2016
- Beleidsregels Krediethypotheek 2013
- Beleidsregels leerlingenvervoer Ouder-Amstel
- Beleidsregels Maatschappelijke Ondersteuning 2023 Ouder-Amstel
- Beleidsregels re-integratie Ouder-Amstel 2024
- Beleidsregels Schuldhulpverlening Ouder-Amstel
- beleidsregels terugvordering BBZ 2020
- Beleidsregels terugvordering Participatiewet, IOAW en IOAZ Ouder-Amstel 2020
- Beleidsregels Waarschuwing en verminderde verwijtbaarheid 2013
- Beleidsregels Wet Inburgering 2022
- Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie
- Besluit Compensatie chronisch zieken, gehandicapten en minima (CAV) 2014
- Besluit Mandatering bevoegdheden aan AM match 2016
- Buitenspelen in Ouder-Amstel, natuurlijk! Speelnota plus uitvoeringsprogramma Ouder-Amstel 2019-2026
- Cultuurnota Ouder-Amstel 'Kunst en cultuur maken we samen' 2019-2024
- Financieel besluit Maatschappelijke Ondersteuning 2023 Ouder-Amstel
- Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
- Gezond en Actief Leven Akkoord
- Gezondheidsnota Ouder-Amstel; Nota lokaal gezondheidsbeleid 2018-2022
- Grondslag Aansluitdocument Samen Zorgen
- Integraal Zorg Akkoord
- Integrale handhavingsnota sociaal domein 2020
- Jeugdbeleidsplan 2016
- Meerjarig regionaal programma basisvaardigheden Groot-Amsterdam 2025-2028
- Nadere regels Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Nota Inrichting toegang Sociaal Domein
- Nota Integraal alcoholbeleid Ouder-Amstel 2014-2017
- Nota Minimabeleid 2020
- Nota Re-integratie 2015
- Notitie Beheer en Exploitatie sport- en maatschappelijke voorzieningen 2011
- Protocol Huisbezoeken 2021
- Regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling, op weg naar duurzame veiligheid 2015-2020
- Sportakkoord II Ouder-Amstel 2023-2026
- Subsidieregeling Compensatie leges en kosten gemeentelijke dienstverlening

- Subsidieregeling Kunst- en cultuurprojecten
- Subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang
- Uitvoeringsplan Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Wetten Sociaal

- Aanwijzingsbesluit toezichthoudende ambtenaren Jeugdwet en Wmo 2015
- Algemeen Inkomensbesluit Sociale zekerheidswetten
- Algemene wet bestuursrecht (AWB)
- Besluit Aanwijzing registraties gezamenlijke huishouding 1998
- Besluit Advisering beschut werk
- Besluit Bijstandverlening zelfstandigen 2004 (BBZ)
- Besluit Buitengerechtelijke kosten
- Besluit Extramurale vrijheidsbeneming en sociale zekerheid
- Besluit Gelijktelling vreemdelingen Participatiewet, IOAW en IOAZ
- Besluit Inburgering 2021
- Besluit Loonkostensubsidie participatiewet
- Besluit Participatiebudget
- Besluit Participatiewet
- Besluit Proceskosten bestuursrecht
- Besluit SUWI
- Besluit Taaltoets Participatiewet
- Boetebesluit Socialezekerheidswetten
- Jeugdwet 2015
- Jeugdwet, Artikel 2.1 aanhef en onder e en artikel 2.2 lid 2 onder b;
- Leerplichtwet 1969
- Participatiewet
- Regeling Administratieve uitvoeringsvoorschriften Bbz 2004
- Regeling Bijstandsverlening aan zelfstandigen in het buitenland
- Regeling Financiering en verantwoording IOAW, IOAZ en Bbz 2004
- Regeling Inburgering 2021
- Regeling Loonkostensubsidie Participatiewet
- Regeling Participatiewet, IOAW en IOAZ
- Regeling Statistiek Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015
- Regeling SUWI
- Regeling Terugvordering geringe bedragen
- Regeling Uitkeringen gemeenten Bbz 2004 voor de uitvoeringsjaren 2012 en volgende
- Regeling Vermogenswaardering IOAZ
- Regioaanpak 2020-2024, Huiselijk Geweld en Kindermishandeling Amsterdam- Amstelland
- Spreidingswet 2024 (Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen)
- Tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne
- Uitvoeringsbesluit Wmo 2015
- Wet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind (AGS)
- Wet educatie en beroepsonderwijs
- Wet gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen
- Wet Gemeentelijke schuldhulpverlening
- Wet harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk
- Wet Inburgering 2021
- Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
- Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers

- Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang (voorschoolse educatie)
- Wet leerlinggebonden financiering
- Wet Maatschappelijke ondersteuning
- Wet maatschappelijke ondersteuning artikel 2.1.2 aanhef en onder lid a en artikel 4.1.1 Veiligheid voor elkaar,
- Wet ondersteuning onderwijs zieke leerlingen
- Wet op de expertisecentra (speciaal onderwijs)
- Wet op het primair onderwijs
- Wet op het voortgezet onderwijs 2020
- Wet passend onderwijs
- Wet Publieke gezondheid
- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
- Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag ten behoeve van het verbreden van het beslagregister (VBR)
- Wet SUWI
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (vBVV)
- Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS)
- Wet Markt & Overheid

Verordeningen Sociaal

- Algemene subsidieverordening Ouder-Amstel
- Brede SPUK
- Re-integratieverordening Participatiewet Ouder-Amstel 2023
- Spuk IZA
- Verordening Afstemming 2015
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Ouder-Amstel 2024
- Verordening Cliëntenparticipatie Sociaal Domein Ouder-Amstel 2015
- Verordening Cliëntenparticipatie Wsw (regionaal)
- Verordening Individuele inkomenstoeslag Ouder-Amstel 2020
- Verordening Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Verordening kwijschelding gemeentelijke belastingen Ouder-Amstel 2024
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning gemeente Ouder-Amstel 2020
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning Ouder-Amstel 2020
- Verordening Percentageregeling Kunst en Cultuur 2010
- Verordening Persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw (regionaal)
- Verordening Verrekening bestuurlijke boete bij recidive 2015
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Ouder-Amstel 2023

6.4.2 Ruimte

Kaderstellende documenten Ruimte

- Algemene Plaatselijke Verordening Ouder-Amstel 2024
- Beheerplan Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2024-2034
- Beheerplan Watergangen Ouder-Amstel 2025-2028
- Behoefteraming kantoren Ouder-Amstel en bouwstenen voor ontwikkelingen
- Beleidskader evenementen Ouder-Amstel 2019
- Beleidsplan Duurzaamheid 2024
- Beleidsregels Evenementen Gemeente Ouder-Amstel
- Beleidsregels sanctiestrategie en hoogte dwangsom Ouder-Amstel 2017
- Bibob beleid 2024
- Crisisplan Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- De misdrijfcijfers en objectieve en subjectieve veiligheidsindex Ouder-Amstel, blijkend uit de Regionale Veiligheidsrapportages

- Economische Agenda Amstelland-Meerlanden
- Economische beleidsambitie Ouder-Amstel 2013
- Effect gestuurd beheerplan Civiele Kunstwerken 2019-2028
- Effect gestuurd beheerplan Openbare Verlichting en VRI 2019-2028
- Effect gestuurd beheerplan Wegen 2019-2028
- Effectgestuurd beheerplan openbaar groen Ouder-Amstel 2024-2034
- Erfgoedbeleid
- Evenementenbeleid gemeente Ouder-Amstel
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Gladheid Beleidsplan 2019-2024 Ouder-Amstel
- Grondprijzenbeleid 2024
- Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte 2020-2030 (IBOR)
- Klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda
- Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR) (2019)
- Lokaal meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2023-2026
- Nationaal Klimaatakkoord 2019
- Nota Grondbeleid 2010
- Nota omgevingskwaliteit Ouder-Amstel
- Plan van aanpak ondermijning gemeente Ouder-Amstel
- Programmabegroting Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Regionaal dekkingsplan brandweer Amsterdam-Amstelland 2025-2028
- Regionaal risicoprofiel
- Regionaal Veiligheidsplan Amsterdam-Amstelland 2023-2026
- Regionale Detailhandelstructuurvisie Amstelland-Meerlanden
- Regionale energiestrategie 2024
- Retailbeleid gemeente Ouder-Amstel
- Retailvoorzieningen gemeente Ouder-Amstel 2023
- Samenwerkingsafspraken MRA
- Standplaatsenbeleid Ouder-Amstel 2012
- Uitvoerings- en handhavingsstrategie 2023-2026 gemeente Ouder-Amstel
- Uitvoeringsplan Veiligheid gemeente Ouder-Amstel 2026
- Uitwerkingsbesluit betaald parkeren Ouder-Amstel 2014
- Visie op hotels en leisure in Ouder-Amstel en bouwstenen voor ontwikkelingen
- Visie op recreatie en toerisme in Ouder-Amstel 2035
- Warmtetransitievise 2021
- Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027
- Woonvisie 2016

Wetten Ruimte

- Besluit Activiteiten leefomgeving
- Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
- Besluit wegslepen van voertuigen
- Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK)
- De Politiewet
- Gemeentewet
- Huisvestingswet
- Huisvestingswet 2014
- Huurprijzenwet woonruimte
- Kaderwet EZK- en LNV subsidies
- Klimaatwet
- Leegstandswet
- Natuurschoonwet 1928
- Omgevingswet

- Opiumwet
- Spoorwegwet
- Warmtewet
- Waterwet
- Wegenverkeerswet 1994
- Wet aanpak woonoverlast
- Wet BDU Verkeer en vervoer
- Wet betaalbare huur
- Wet bevordering eigen woningbezit
- Wet Bibob
- Wet goed verhuurderschap
- Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
- Wet lokaal spoor
- Wet milieubeheer
- Wet op de Veiligheidsregio's
- Wet Personenvervoer 2000
- Wet vervoer gevaarlijke stoffen
- Wet Voorkeursrecht gemeenten
- Woningwet

Verordeningen Ruimte

- Aanpassing APV vwb grote voertuigen
- Afvalstoffenverordening Ouder-Amstel 2024
- Algemene Plaatselijke Verordening Ouder-Amstel
- Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel (2017)
- Beheersverordening De Ronde Hoep (25-09-2014)
- Beleidsregels woonruimteverdeling gemeente Ouder Amstel 2020
- Bomenverordening Ouder-Amstel (2024)
- Bouwverordening 2012
- Doelgroepenverordening
- Erfgoedverordening 2024
- Exploitatieverordening gemeente Ouder-Amstel 2003
- Hondenbeleid (APV)
- Huisvestingsverordening
- Huisvestingsverordening Ouder-Amstel 2024
- Leegstandsverordening Ouder-Amstel 2020
- Nadere regels aanbodinstrument en zoek/situatiepunten 2023
- Omgevingsverordening provincie Noord-Holland
- Paracommercieverordening gemeente Ouder-Amstel
- Parkeerverordening Ouder-Amstel 2016
- Procedureverordening voor tegemoetkoming in planschade
- Programma een thuis voor iedereen (aandachtsgroepen)
- Uitwerkingsbesluit betaald parkeren Ouder-Amstel 2014
- Verleggingsregeling Kabels en leidingen
- Verordening bedrijveninvesteringszone Ouderkerk aan de Amstel
- Verordening doelgroepen sociale woningbouw en middenhuur 2020
- Verordening Parkeerbelasting Ouder-Amstel 2024
- Verordening sociale woningbouw Ouder-Amstel 2024
- Verordening starterslening 2022
- Verordening uitvoering en handhaving omgevingsrecht Ouder-Amstel 2024
- Verordening Vergunnighoudersparkeren 2008
- Wegsleeperverordening Ouder-Amstel 2002

6.4.3 Gebiedsontwikkeling

Kaderstellende documenten

- Beeldkwaliteitsplan Werkstad OverAmstel (raadsbesluit 2021)
- Richtlijnen voor Ontwikkeling Werkstad OverAmstel (raadsbesluit 2019)
- Stedenbouwkundige visie Entrada (raadsbesluit 2023)
- Mobiliteitsprogramma Zuidoostflank (raadsbesluit 2023)
- Beleid voor de maatschappelijke voorzieningen (raadsbesluit 2024)
- Stedenbouwkundig Raamwerk DNK (raadsbesluit 2024)
- Structuurvisie De Nieuwe Kern met bijbehorende MER (raadsbesluit 2021)

6.4.4 Bedrijfsvoering

Kaderstellende documenten

- Activabeleid
- Besluit begroting en verantwoording gemeenten, provincies en waterschappen
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
- CAR/UWO
- Communicatiebeleidsplan en Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024
- Juridisch raamwerk inkoop- en aanbesteding 2021
- Nota Reserves en Voorzieningen
- Ontwikkelplan dienstverlening 2023
- Reglement van Orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2012
- Treasurystatuut 2023
- Visie 2020 en Heroriëntatiekader 2013
- Visie Samen maken we Ouder-Amstel: een gezamenlijke visie op de veranderende samenleving 2015
- www.waarstaatjegemeente.nl

Wetten

- Wet Open Overheid
- Gemeentewet
- FIDO en Ruddo

Verordeningen

- Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2010
- Verordening op de Rekenkamer gemeente Ouder-Amstel 2011
- Verordening Participatie 2024
- Controleverordening
- Verordening ex artikel 212 gemeentewet.

6.5 Afkortingen

Afkorting	Betekenis
ADD	Amstel Design District
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
AMC	Academisch Medisch Centrum
AM	Amstelland- en Meerlandenoverleg
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASKO	Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs
ASVV	Aanbevelingen voor Verkeersvoorzieningen Binnen de Bebouwde Kom
AU	Algemene Uitkering
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
BABW	Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BDU	Brede doeluitkering verkeer en vervoer
BHV	bedrijfshulpverlener
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	buitengewoon opsporingsambtenaar
BOR	Besluit omgevingsrecht
BOSA	Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties
BP	Bestemmingsplan
BTW	belasting over toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
CAR	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling voor de sector gemeenten
CAV	Chronisch zieken en gehandicapten verzilvering
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CEO	Cliëntervaringsonderzoek
CIO	College Interne Organisatie
CISO	Chief Information Security Officer
CMK	Cultuureducatie met Kwaliteit
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPI	Consumentenprijsindex
CPOA	Cultuurplatform Ouder-Amstel
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSG	Centrum Seksueel Geweld
DBR	Duo Bedrijfsvoering Regio
DNK	De Nieuwe Kern
DO	Definitief Ontwerp
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
DWA	Droogweerafvoer
ECB	Europese centrale Bank
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit

Afkorting	Betekenis
ESJH	enkelvoudige specialistische jeugdhulp
FG	Functionaris Gegevensbescherming
FIDO	wet Financiering decentrale overheden
FVA	Financiële vaste activa
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk rioleringsplan
GVO	Gezamenlijk Vrijwilligersoverleg
HALT	Het Alternatief
HB	Hoogbegaafdheid
HBO	Hoger beroepsonderwijs
HGKM	Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
HR	Human resources
HSJH	hoog specialistische jeugdhulp
HWA	Hemelwaterafvoer
IBOR	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte
IBT	Interbestuurlijk Toezicht
IBO	Individuele Betaalovereenkomsten
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IHOO	Informatiehuishouding op Orde
IKC	Integrale Kindcentra
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISK	Internationale Schakelklas
j-GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg voor jeugd
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JKZ	Juridische kwaliteitszorg
JOL	Jongerenontmoetingslocatie
JOP	Jongerenontmoetingsplaats
KCC	Klant Contact Centrum
KISS	Kennis en Informatie Systeem Sport
KOT	Kinderopvangtoeslag
KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen
LHBTIQ+	Lesbisch, homoseksueel, bi+, transgender, intersekse en queer. De plus geeft aan dat de term inclusief is voor mensen die zichzelf anders noemen dan waar deze letters voor staan.
LIOR	Leidraad Inrichting Openbare Ruimte
LTA	Landelijk Transitiearrangement
MAS	Methodische Aanpak Schoolverzuim
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MER	Milieu Effect Rapportage
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MOBW	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
MRA	Metropoolregio Amsterdam
MVA	Materiele vaste activa
MVI	Maatschappelijk Verantwoord Inkoopbeleid
MWOB	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
N.V.	Naamloze vennootschap
NAR	Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement

Afkorting	Betekenis
NEN	de Stichting Koninklijk Nederlands Normalisatie Instituut
NHN	Noord-Holland Noord
NK	Nationaal Kampioenschap
NIX18	Campagne: Niet roken en niet drinken onder de 18 jaar
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NSR	Nederlandse Schuldhulproude
NZKG	Noordzeekanaalgebied
OA	Ouder-Amstel
OA	Onder andere
OAB	onderwijsachterstandenbeleid
OBA	Openbare Bibliotheek Amsterdam
OD	Omgevingsdienst
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
OTT	Ons Tweede Thuis
OVOA	Ondernemersvereniging Ouder-Amstel
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning en Control
PEN-test	penetratietest
PGZ	Preventieve Gezondheidszorg
PIP	Plan Inburgering en Participatie
PHB	Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen
PI	pedologisch instituut
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Algemene zaken, Communicatie en Huisvesting
PO	Primair Onderwijs
P&O	Personeel en Organisatie
PR	Publieke relaties
REA	Regionale Educatie Agenda
REL	Regionaal Energieloket
RES	Regionale Energie Strategie
ROM	Regionale ontwikkelingsmaatschappijen
RUDDO	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
SiSa	Single Information, Single Audit
SLOK	Stimulering lokale klimaatinitiatieven
SMH	Smart Mobility Hub
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SPUK	Specifieke Uitkering
SUWI	Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
SZW	ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VMK	Van Marwijk Kooystraat
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOF	vennootschap onder firma

Afkorting	Betekenis
VRA	Vervoerregio Amsterdam
VRAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSG	Vereniging Sport en Gemeenten
VT	Veilig Thuis
VE	Voorschoolse Educatie
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VPB	Vennootschapsbelasting
VTH	Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VU	Vrije Universiteit
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBI	Woningbouwimpuls
WEP	werkervaringsplaatsen
WML	Wet minimumloon en minimumvakantiebijslag
Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WNT	Wet Normering Topinkomens
WSJG	Wet Justitiële en Strafvorderlijke Gegevens
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WRP	Water- en Rioleringsprogramma
WVW	Wegenverkeerswet
ZOF	Zuid-OostFlank

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BABW	Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
INSPIRE	Infrastructure for Spatial Information in the European Community
MRA	Metropoolregio Amsterdam
NEN	Stichting Koninklijk Nederlands Normalisatie Instituut
NV	Naamloze vennootschap
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
ROM	Regionale ontwikkelingsmaatschappijen
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
WION	Wet informatie-uitwisseling ondergrondse netten
WVW	Wegenverkeerswet

Jaarstukken Ouder- Amstel 2025

19-06-2026

Inhoudsopgave

1 Algemeen.....	4
1.1 Leeswijzer.....	5
1.2 Inleiding.....	7
1.3 Infographic.....	14
1.4 Financieel resultaat 2025.....	15
1.5 Samenstelling college en portefeuilleverdeling.....	17
2 Programma's.....	21
2.1 Sociaal.....	22
2.2 Ruimte.....	70
2.3 Gebiedsontwikkeling en RO-projecten.....	109
2.4 Bedrijfsvoering.....	125
2.5 Baten en lasten per programma.....	147
3 Paragrafen.....	149
3.1 Lokale heffingen.....	150
3.2 Bedrijfsvoering.....	156
3.3 Treasury.....	164
3.4 Verbonden partijen.....	168
3.5 Grondbeleid en projecten.....	184
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing.....	188
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen.....	199
4 Jaarrekening.....	207
4.1 Algemeen.....	208
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling.....	211
4.3 Balans.....	215
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum.....	234
4.5 Overzicht van baten en lasten.....	235
4.6 Incidentele baten en lasten.....	237
4.7 Structurele mutaties reserves.....	238
4.8 WNT.....	239
4.9 Taakvelden.....	241
4.10 SiSa.....	243
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording.....	249
5 Overige gegevens.....	251
5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant.....	251
6 Bijlagen.....	252
6.1 Bepaling EMU-saldo.....	253
6.2 Investerings.....	254
6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen.....	263
6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen.....	264
6.5 Afkortingen.....	270
Afkortingenlijst.....	274

1 Algemeen



1.1 Leeswijzer

De jaarstukken 2025 zijn opgebouwd uit drie delen:

1. Het jaarverslag, deel 1 de programma's;
2. Het jaarverslag, deel 2 de paragrafen;
3. De jaarrekening, inclusief de balans met toelichting.

1.1.1 Programma's

In de programmaverantwoording gaan wij in op de in de begroting gestelde W-vragen. Dit zijn 'Wat willen we bereiken en wat gaan we ervoor doen?' (doelstelling) en 'Wat mag het kosten?'. De eerste W-vraag is per programma verwerkt in een tabel. Per doelstelling kunt u hierin lezen wat we hebben bereikt en wat we ervoor hebben gedaan. Wat het heeft gekost is per programma vertaald in een financieel overzicht.

In de programma-indeling zijn vier programma's opgenomen; Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en RO-projecten en Bedrijfsvoering. De vier programma's vormen samen het programmaplan en geven alle budgetten weer.

In de programma's staan de geplande en gerealiseerde activiteiten voor het jaar. Hierbij wordt gewerkt met een overzichtelijk kleurenschema voor de activiteiten. Dit ziet er als volgt uit:

Doelstelling	Doelstelling uit de begroting.
Wat wilden we doen?	Voorgenomen activiteiten uit de begroting.
Wat hebben we gedaan?	Activiteiten die conform de planning zijn uitgevoerd.
	Activiteiten die met vertraging of deels zijn uitgevoerd.
	Activiteiten die (nog) niet zijn uitgevoerd.

Naast de beleidsverantwoording wordt een toelichting gegeven op de belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2025 (inclusief wijzigingen). Verschillen tussen begroting en realisatie boven een bedrag van € 25.000 moeten worden toegelicht.

1.1.2 Paragrafen

Naast de programma's bestaat het jaarverslag uit de in het BBV voorgeschreven paragrafen. In de voorgeschreven paragrafen gaat het om (de verantwoording van) de beleidslijnen van beheersmatige aspecten die financieel, politiek of anderszins belangrijk zijn. De volgende paragrafen zijn in het jaarverslag opgenomen:

- Lokale heffingen;
- Bedrijfsvoering;
- Treasury;
- Verbonden partijen;
- Grondbeleid en projecten;
- Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
- Onderhoud kapitaalgoederen.

1.1.3 Jaarrekening

In de jaarrekening worden de uitgangspunten van de rekening aangegeven. Daarnaast wordt een nadere toelichting verstrekt op de financiële positie van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het

kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen. De financiële rekening wordt afgesloten met een totaal overzicht van baten en lasten over 2025.

Door afrondingen kunnen saldi in tabellen enigszins afwijken.

De jaarrekening bestaat uit:

- de uitgangspunten van de rekening;
- de balans (met toelichting);
- een overzicht van baten en lasten per programma;
- een overzicht van incidentele baten en lasten;
- een overzicht van de baten en lasten per taakveld;
- de SiSa-verantwoordingsbijlage;
- een overzicht rechtmatigheid.

De balans en de toelichting daarop geeft inzicht in de bezittingen (activa) en het eigen en vreemd vermogen (passiva) van de gemeente. Verder wordt een globale vergelijking gemaakt met voorgaande jaren en wordt in het kort aandacht besteed aan de investeringen, de financieringspositie en de reserves en voorzieningen.

De SiSa-verantwoordingsbijlage bevat verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen. Deze bijlage wordt gebruikt om verantwoording af te leggen over de uitkeringen en vervangt de afzonderlijke accountantsverklaringen.

Ten slotte bevatten de jaarstukken nog enkele bijlagen met daarin het EMU-saldo, de investeringen en de afkortingenlijst.

1.2 Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2025 van gemeente Ouder-Amstel aan.

Met deze jaarstukken legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over het uitgevoerde beleid in 2025. Dit beleid is gebaseerd op de door de gemeenteraad vastgestelde begroting 2025 en wijzigingen daarop. Het college is verantwoording schuldig aan de gemeenteraad over het uitgevoerde beleid en neemt haar besluiten gezamenlijk, het zogenaamde 'collegiaal bestuur'. Het college zorgt er voor dat de besluiten van de gemeenteraad worden uitgevoerd. Zij wordt bij haar werkzaamheden ondersteund door de medewerkers van de gemeente.



1.2.1 Realisatie van voorgenomen activiteiten

Er zijn in 2025 door de gemeenteraad 85 besluiten genomen. Belangrijke besluiten waren onder andere de besluiten over:

- Kredietaanvraag groot onderhoud wijk Benning;
- Woonzorgvisie Ouder-Amstel 2025-2040;
- Vaststelling van het eerste deel Omgevingsplan;
- Hoofdpijnenbesluit Aanvullende Jeugdhulp 2028-2038;
- Benoeming wethouder Korrel;
- Plan van Aanpak Vernieuwing Dorpsplein Duivendrecht.

1.2.2 Belangrijkste ontwikkelingen in 2025

1.2.2.1 Sociaal

Binnen het programma Sociaal is in 2025 gewerkt aan de integrale visie voor het Sociaal Domein, met inwoners, onze samenwerkingspartners en stakeholders. Wij werken aan een integrale aanpak, met vijf opgaven: Kansengelijkheid, Vitaal en gezond leven, Bestaanszekerheid, Sociale participatie & inclusie en Zorg & veiligheid. Deze opgaven zijn gebaseerd op landelijke kaders én lokale ervaringen, signalen en ontwikkelingen de aankomende jaren. Het beleidsplan biedt een koers voor gemeente en maatschappelijk partners en is een leidraad voor toekomstige keuzes. De bijbehorende Maatschappelijke Agenda is het dynamische deel, waarin de opgaven uit het beleidsplan vertaald worden naar concrete doelen en activiteiten in 2026.

Ouder-Amstel scoort al jaren hoger als het gaat om de netto arbeidsparticipatie, zo ook in 2025. Dit heeft vooral te maken met de aanwezigheid van veel banen in de regio. Waar het arbeidsparticipatie percentage hoog is, is het aantal personen met een bijstandsuitkering in Ouder-Amstel laag vergeleken met het landelijk gemiddelde. Onze inburgeraars hebben succesvolle resultaten behaald. We hebben het Jongerenloket voortgezet en een impuls gegeven aan schulphulpverlening voor deze doelgroep.

Er is een toename op het gebied van inzet op jeugdzorg en de daarmee gemoeide kosten, zoals ook de landelijke trends zijn. Enkele situaties vereisten een traject met verblijf of zeer specialistische niet ingekochte zorg. We zijn in het kader van jeugdveiligheid gestart met een gebiedsgerichte aanpak. Het jongerenwerk heeft ook een extra impuls gekregen. Ook bleven we ons voor de KOT gedupeerden inzetten met de hersteloperatie in 2025.

Voor de WMO geldt ook een toename in kosten voor huishoudelijke hulp, voornamelijk door gestegen zorgkosten, de vraag is relatief stabiel. Wel zien we een toegenomen vraag in begeleiding en dagbesteding. Ook is er nieuw beleid op het gebied van MOBW (maatschappelijke opvang en begeleid wonen) gerealiseerd en geïmplementeerd.

In 2025 hebben we in samenwerking met de regio bijgedragen aan Filomena - een kenniscentrum voor (seksueel) geweld - en HGKM (huiselijk geweld en kindermishandeling) verder onder de aandacht gebracht. De samenwerking met Veilig Thuis verloopt goed en is een doorlopende afspraak. Ons Sociaal Team blijft een belangrijke functie vervullen in regie op multiproblematische casuïstiek.

Voor de opvang van Oekraïners hebben we een extra locatie gerealiseerd aan de Joan Muyskensweg. In 2025 hebben we ook bijgedragen aan de voorbereidingen van de benodigde sociale voorzieningen voor het project Flexwonen DNK, waar onder andere een groep statushouders zich kunnen huisvesten.

We hebben een aantal initiatieven gerealiseerd met een sterke inzet voor het bevorderen van cultuur, sport en gezondheid in de gemeente Ouder-Amstel. Verenigingen en maatschappelijke organisaties worden gestimuleerd om gebruik te maken van fondsen. Het geactualiseerde lokaal sportakkoord heeft verdere uitvoering en bekendheid gekregen. Het meerjarenonderhoudsplan voor buitensportaccommodaties is uitgevoerd en waar nodig geactualiseerd. Bij de uitvoeringsagenda van de speelnota is een flinke inhaalslag gemaakt. Het programma Gezonde Leefstijl voor ouderen heeft diverse activiteiten georganiseerd. Basisscholen konden kiezen uit activiteiten van de Gezonde School, gericht op welzijn en sociale vaardigheden. Het Jeugdfonds Sport&Cultuur is goed onder de aandacht gebracht met een lichte stijging in aanvragen. Dankzij de Brede SPUK zijn de cultuurcoaches en buurtsportcoaches behouden gebleven. Het Incidenteel Kunst- en Cultuurbudget is opgehoogd en heeft hierdoor meer culturele activiteiten ondersteund.

1.2.2.2 Ruimte

In maart 2025 stelde de gemeenteraad de Omgevingsvisie vast. Daarin staat op hoofdlijnen wat belangrijk is in Ouder-Amstel en welke uitdagingen er liggen. Over het buitengebied zegt de visie bijvoorbeeld dat de agrarische functie en het open landschap behouden en versterkt moet worden. Om van een omgevingsvisie naar een omgevingsplan te komen, was een volgende stap nodig: het maken van een Nota van Uitgangspunten Buitengebied. Hierin wordt beschreven wat belangrijk is in het gebied en welke activiteiten we wel of juist niet willen toestaan. De voorbereidingen voor deze

nota heeft in 2025 plaatsgevonden met als doel besluitvorming in het eerste kwartaal van 2026.

Er is gewerkt aan de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan voor De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. De verwachting is daarom dat in 2026 de wijziging van het omgevingsplan en een aantal deelgebieden in procedure gebracht kan worden.

De realisatie Centrumplan Ouderkerk is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. De oplevering heeft plaatsgevonden. Ook financieel is dit project, na toevoeging, positief afgesloten.

In de wijk Benning is de grond verzakt door een slappe bodem en een groot deel van de riolering is ook gaan verzakken. De wijk wordt daarom opgehoogd en voorzien van een nieuwe bestrating. De riolering wordt vervangen door het aanleggen van een nieuw rioolstelsel. Het is een integraal project waarna de wijk toekomstbestendig wordt. Het project biedt ook kansen voor andere onderdelen zoals het vergroenen van de wijk. De raad heeft in april 2025 ingestemd met het benodigde investeringsvoorstel.

Voor Wonen is de Woonzorgvisie 2025-2040 door de Raad vastgesteld. Hiermee is een belangrijke stap gezet richting een toekomst waarin iedereen prettig en passend kan wonen, met de zorg die nodig is, dichtbij huis. De visie schetst de koers voor de komende vijftien jaar en biedt antwoorden op de vergrijzing, veranderende zorgbehoeften en de groeiende vraag naar toegankelijke en geschikte woningen.

In projecten wordt het beleid gevolgd om 30% sociale huurwoningen te realiseren.

Binnen het programma Gebiedsontwikkeling is gewerkt aan het project Flexwonen. Ymere bouwt deze 330 flexwoningen. Deze woningen staan er voor de duur van 15 jaar en krijgen daarna een definitieve plek in De Nieuwe Kern. Inwoners van Ouder-Amstel krijgen de maximale voorrang.

In november 2025 is de Retailvisie Ouder-Amstel 2025 unaniem vastgesteld door de gemeenteraad. Deze visie biedt een strategisch kader voor de toekomstige inrichting en versterking van de winkelgebieden in de gemeente. De visie zet in op het vitaal en compact houden van de huidige winkelcentra om leegstand te voorkomen en de aantrekkingskracht te vergroten. Er is specifiek aandacht voor de aansluiting bij de grote projecten, zoals Werkstad OverAmstel en de nieuwe woningbouwlocaties, om te zorgen dat de detailhandel meegroeit met de bevolking. De visie biedt een kader voor veranderingen, bevordert lokale werkgelegenheid en maakt flexibiliteit mogelijk.

Het bestaande evenementenbeleid uit 2017 sluit niet meer aan op de huidige behoeften van inwoners, organisatoren en toezichthouders. Daarom is het beleid aan herziening toe. De gemeente wil zorgen voor een helder, toekomstbestendig en uitvoerbaar kader, dat ruimte biedt aan levendige evenementen met oog voor leefbaarheid, veiligheid en gezondheid. Het afgelopen jaar zijn de voorbereidingen getroffen om het komend jaar tot een geactualiseerd evenementenbeleid te komen.

De gemeente wil deelmobiliteit (deelauto's, deelfietsen, deelscooters en deelbakfietsen) gericht stimuleren en reguleren. Eind 2025 heeft de concept visie en beleid deelmobiliteit ter inzage gelegd, ter voorbereiding van de besluitvorming in januari 2026.

2025 was het derde jaar waarin diverse verkeersveiligheidsmaatregelen uit het Mobiliteitsplan zijn uitgevoerd. In de gemeente zijn daarom een op een aantal plekken snelheidsbeperkende maatregelen genomen en zijn snelheidsverlaging doorgevoerd.

Onder leiding van de provincie heeft onderzoek van het provinciaal wegennet van de Zuidlob-gemeenten plaatsgevonden. Onderzocht is hoe de komende jaren dit wegennet zich verhoudt ten opzichte van de geplande woningbouw en aantal werknemers. Dit onderzoek is de basis voor besluitvorming hierover in 2026.

Duurzaamheid is de basis. Vanuit dat uitgangspunt zijn zeer veel acties op dit gebied ondernomen.

Het groenbeleid was sterk verouderd. Daarom is dit beleid vernieuwd om een gezonde en klimaatbestendige leefomgeving te waarborgen. Op 27 november 2025 heeft de Gemeenteraad het nieuwe Groenbeleidsplan vastgesteld. Het beleid richt zich op het versterken van de biodiversiteit, klimaatadaptatie (zoals hittestress en wateroverlast) en de sociale waarde van groen voor inwoners. De doelstelling, opgenomen in het college-uitvoeringsprogramma, om de komende jaren 500 tot 1.000 extra bomen te planten, is ruimschoots gehaald.

In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2026 aandeelhouder te worden van Cyclus NV, zodat de inzameling van restafval, papier, gft en glas gewaarborgd is voor de toekomst. Als aandeelhouder maakt de gemeente Ouder-Amstel deel uit van een samenwerkingsverband die werkt aan circulaire economie.



1.2.2.3 Gebiedsontwikkeling en RO projecten

Belangrijke mijlpalen uit 2025 voor De Nieuwe Kern zijn de start van de bouw van 330 flexwoningen en het indienen van de aanvraag omgevingsvergunning voor de Smart Mobility Hub. Ajax heeft haar eerste nieuwe gebouw in gebruik genomen. In de Werkstad OverAmstel is de opvang voor Oekraïense vluchtelingen gerealiseerd en de bouw van de Dialogue voortgezet volgens planning. De aangepaste Richtlijnen voor Ontwikkeling zijn in concept opgesteld. Voor Entrada is het stedenbouwkundig plan gereed gekomen en is zeker geworden dat nu ook de laatste eigenaar wil gaan ontwikkelen.

De woningbouwprojecten in Duivendrecht en Ouderkerk zijn in 2025 organisatorisch en financieel geheel verplaatst van de afdeling Ruimte naar de Afdeling Gebiedsontwikkeling. Het bestemmingsplan voor het project Gijsbrecht is onherroepelijk geworden en de planvorming voor het Dorpsplein en omgeving in Duivendrecht is gestart door het vaststellen van een Plan van Aanpak.

1.2.2.4 Bedrijfsvoering

Binnen het programma Bedrijfsvoering is er gewerkt aan onder andere de volgende activiteiten.

Er zijn verdere stappen gemaakt in de afdeling bedrijfsvoering om de ambtelijke organisatie te faciliteren in strategische adviezen, te rapporteren aan het bestuur en organisatiebreed te ondersteunen bij nieuwe en bestaande processen. Hierdoor zijn meerdere beleidsdocumenten en verordeningen in 2025 geactualiseerd. Zo zijn onder andere veel beleidsstukken vanuit P&O weer geactualiseerd naar huidige wet en regelgeving.

Een andere grote gebeurtenis die in 2025 heeft plaatsgevonden is de overstap naar een nieuw HRM systeem. De teams van P&O en I&A hebben hierin een belangrijke bijdrage geleverd om deze relatief korte implementatie tot een goed einde brengen. Het systeem is nu ingericht op de best practices van alle gemeenten en heeft de mogelijkheden om verdere automatisering en toepassing van AI door te voeren. Die vervolgstappen zullen in 2026 ingepland worden.

Ook vanuit de organisatie is er in 2025 de focus geweest op het verder professionaliseren van onze organisatie. Zo hebben we binnen het besluitvormingsproces verbeteringen doorgevoerd waardoor belangrijk onderwerpen van de raad ook getoetst worden en in een voorstel terug komen. Daarnaast is ingezet op het project van het actualiseren en inrichten van de budgetten. Hierin is in 2025 een analyse gemaakt en zal in 2026 verdere verbeteringen doorgevoerd worden. Tot slot zijn we als organisatie ook aan de slag gegaan met de verbetering van de P&C cyclus en de leesbaarheid van de eerste en tweede bestuursrapportage.

Binnen het programma bedrijfsvoering wordt dieper ingegaan op verdere ontwikkelingen van de verschillende onderdelen van bedrijfsvoering die afgelopen jaar hebben plaatsgevonden. Binnen de paragraaf Bedrijfsvoering wordt ingegaan op de organisatie ontwikkeling van afgelopen jaar.



1.2.3 Waarstaatjegemeente.nl

Op de website "waarstaatjegemeente.nl" kunt u informatie vinden over de gemeente Ouder-Amstel maar ook over alle andere gemeenten in Nederland.

Thema's



Bouwen en wonen



Openbare orde en
veiligheid



Economie



Werk en inkomen



Onderwijs



Jeugd en
jeugdhulpverlening



Gezondheid



Gemeentefinanciën



Landelijke
voorzieningen



Energietransitie



Mobiliteit



Duurzame
leefomgeving



Sport en cultuur

1.3 Infographic

Hieronder vindt u de jaarstukken van Ouder-Amstel in één oogopslag.



1.4 Financieel resultaat 2025

Programmaoverzicht (x 1.000)	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Sociaal	-12.857	-14.079	-17.270	-15.974	1.295
Ruimte	-5.804	-7.790	-8.542	-8.374	169
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	-410	-886	-549	-911	-362
Bedrijfsvoering	22.571	21.892	23.876	24.208	331
Resultaat voor reservemutaties	3.500	-863	-2.485	-1.052	1433
reserves	717	2.997	3.950	3.979	29
Reservemutaties	717	2.997	3.950	3.979	29
Resultaat na reservemutaties	4.217	2.134	1.465	2.928	1.463

1.4.1 Resultaat 2025

Het begrotingsjaar 2025 sluit met een positief resultaat van € 2.928.000.

In de tweede bestuursrapportage 2025 werd uitgegaan van een resultaat van € 1.444.000. Vervolgens is er door twee losse raadsbesluiten (grondverkopen) nog ongeveer € 20.000 aan het begrote resultaat toegevoegd. Het uiteindelijk begrote resultaat voor 2025 kwam daarmee op € 1.465.000.

Door diverse ontwikkelingen is het gerealiseerde resultaat hoger dan bij de tweede bestuursrapportage 2025 werd ingeschat. In de oorspronkelijke programmabegroting 2025 was een positief resultaat van € 2.134.000 begroot.

Belangrijkste oorzaken van het positieve resultaat 2025

De belangrijkste oorzaak van het positieve resultaat is het voordeel op de opvang van Oekraïense vluchtelingen. In 2025 heeft de opvang van Oekraïense vluchtelingen in totaal een incidenteel voordeel opgeleverd van ongeveer € 1.300.000. Dit is meer dan het initiële voordeel van € 800.000 dat was begroot bij de eerste bestuursrapportage 2025.

Daarnaast zijn er aan het einde van 2025 nog diverse middelen beschikbaar gesteld door het Rijk. Dit was te laat in het jaar om nog te kunnen besteden. Het gaat hier onder andere om de gelden uit de Decemercirculaire, ongeveer € 250.000. De raad is hierover geïnformeerd middels een raadsbericht. Ook zijn er laat in het jaar nog gelden ontvangen voor de hersteloperatie kinderopvangtoeslag (KOT).

Verder zijn er vooral overschrijdingen binnen het sociaal domein. Zo is er onder andere minder uitgegeven dan begroot aan bijzondere bijstand, incidentele bijstand en leerlingenvervoer. Alleen op jeugdzorg is een overschrijding te zien. Er zijn diverse oorzaken voor de overschrijding van de lasten binnen de jeugdzorg. Deze worden toegelicht in paragraaf 2.1.2.

Uiteraard zijn er diverse andere ontwikkelingen die het verschil tussen de gewijzigde begroting en de realisatie verklaren. Alle verschillen boven € 25.000 tussen de realisatie 2025 en de gewijzigde begroting 2025, worden in detail per programmaonderdeel toegelicht. Deze toelichtingen vindt u in het hoofdstuk 2 Programma's onder het kopje 'Wat heeft het gekost?'.

Reservepositie

Aan het begin van het boekjaar op 1 januari 2025 bedroeg de algemene reserve € 6.100.000. Na de verwerking van de bestemming van het resultaat van 2024, is er € 2.898.000 aan de algemene reserve toegevoegd. Hiermee is de algemene reserve per 31 december 2025 gestegen tot € 8.998.000.

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Weerstandsvermogen

In deze jaarstukken is een geactualiseerde risicoanalyse opgenomen. De verhoging van de algemene reserve in 2025 heeft een positief effect op de weerstandscapaciteit. Het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel is geclassificeerd als "uitstekend".

De grootste risico's blijven de herijking van het gemeentefonds en de opneinderegelingen jeugdzorg en Wmo.

De herijking van het gemeentefonds kan grote negatieve financiële gevolgen hebben voor de gemeente Ouder-Amstel, omdat de gemeente op dit moment als één van de weinige gemeenten profiteert van een hoge WOZ-waarde van niet-woningen per inwoner. Het is waarschijnlijk dat bij een herijkte verdelingssystematiek dit voordeel opgeheven wordt. Daarnaast is het ook nog mogelijk dat gemeenten met een relatief hoge WOZ-waarde extra gekort gaan worden. Tot op heden heeft het Rijk nog geen update gegeven over de verwachte nieuwe verdelingssystematiek. In de planning- en controlproducten blijven wij u informeren over de ontwikkelingen.

Open-einderelingen blijven een groot risico. In 2025 hebben er diverse maatwerktrajecten jeugdzorg gespeeld. Het betreft met name één uitzonderlijk duur traject waarbij hoogspecialistische hulp noodzakelijk is. Het is moeilijk om vooraf in te schatten hoe lang zulke maatwerktrajecten blijven duren en wat hiervan de kosten gaan zijn. De kans bestaat dat de gemeente in de toekomst met meer maatwerktrajecten te maken krijgt en dit kan mogelijk grote nadelige financiële gevolgen hebben. De gemeente heeft hierin beperkt invloed en is dus grotendeels afhankelijk van de nodige zorg en landelijke wetgeving.

1.5 Samenstelling college en portefeuillevverdeling

1.5.1 Samenstelling college

In april 2025 is mevrouw Koek-Baks teruggetreden als wethouder om gezondheidsredenen. Daarna volgde het besluit van Ouder-Amstel Anders om de coalitie te verlaten. De zittende coalitiepartijen, zijnde VVD en GroenLinks, hebben ervoor gekozen om een onafhankelijk wethouder de resterende college periode in te laten vullen. Mevrouw Rineke Korrel is in juni 2025 geïnstalleerd als wethouder.

In maart 2026 vinden er gemeenteraadsverkiezingen plaats.

1.5.2 Portefeuillevverdeling

Burgemeester S.C.T. de Roy van Zuidewijn-Rive

	Portefeuilles	
	Algemeen Bestuur	Openbare orde en veiligheid
	• Intergemeentelijke samenwerking • Dienstverlening • Representatie • Personeelszaken en organisatie • Informatiebeleid en automatisering • Burgerzaken • Verkiezingen • Begraafplaats	• Openbare orde • Brandweerbzaken • Crisisbeheersing • Politiezaken • Algemene Plaatselijke Verordening • Bijzondere Wetten • Evenementenvergunningen • Handhaving
	Bestuurlijke vertegenwoordiging	Communicatie
	• Metropoolregio Amsterdam • Gemeenschappelijke regelingen: - Duo+ - Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland - Amstelland-Meerlanden overleg	• Communicatie • Website • Mediabeleid



Portefeuilles

Ruimtelijke Ordening, wonen en gebiedsontwikkeling

- Ruimtelijk beleid
- Wonen
- Omgevingswet
- Buitenplanse omgevingsactiviteiten (bopa)
- Toekomstige woongebieden: De Nieuwe Kern, Werkstad OverAmstel, Entrada
- Grondbeleid
- Straatnaamgeving
- Monumenten
- Handhaving

Financiën en belastingen

Gemeentelijk vastgoed

- Vastgoed- en accommodatiebeleid
- Verhuur maatschappelijk vastgoed

Sport en gezondheid

- Sportbeleid
- Gezondheidsbeleid
- Alcohol- en drugsvoorlichting

Huisvesting vluchtelingen

- Statushouders, Oekraïense vluchtelingen en asielzoekers

Bestuurlijke vertegenwoordiging

- Amstelscheg
- Gemeenschappelijke regelingen:
 - Openbare Gezondheidszorg Amstelland
 - Samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden
 - Groengebied Amstelland



Portefeuilles

Wmo en welzijn

- Welzijnswerk
- Vrijwilligersbeleid
- Ouderenbeleid
- Wmo-voorzieningen
- Doelgroepenvervoer
- Huiselijk geweld en (kinder)mishandeling
- Maatschappelijke opvang en Begeleid wonen (MOBW)
- Diversiteit en inclusie

Jeugd en onderwijs

- Jeugdzorg
- Jeugdbeleid
- Jongerenwerk
- Onderwijsbeleid
- Onderwijshuisvesting
- Leerplicht
- Leerlingenvervoer
- Kinderopvang, BSO, VVE

Bibliotheken

Bestaanszekerheid

- Participatiewet
- Arbeidsmarktbeleid
- Minimabeleid
- Kwijtscheldingsbeleid
- Schuldhulpverlening
- Arbeidsparticipatie (Sociaal ontwikkelbedrijf)
- Jongerenarbeidsparticipatie
- Inburgering

Asiel en Migratie

- Ondersteuning Oekraïense vluchtelingen

Maatschappelijke voorzieningen

- Maatschappelijke voorzieningen in toekomstige woongebieden

Subsidiebeleid

Milieu en Duurzaamheid

- Milieubeheer
- Biodiversiteit
- Afval
- Circulaire economie
- Luchtkwaliteit
- Geluid
- Externe veiligheid
- Schiphol

Projecten

- Waternet en versterking dijken
- Bovenbuurtse speelplek Jan Benninghweg
- Groenbeleidsplan

Bestuurlijke

vertegenwoordiging

- Groene Hart, Novex
- Gemeenschappelijke regelingen:
 - AM Match
 - GGD, w.o. Veilig Thuis en centrum seksueel geweld

Wethouder mw. C.C.M. Korrel 3e locoburgemeester



Portefeuilles

Mobiliteit en Verkeer

- Mobiliteitsbeleid
- Infrastructuur
- Openbaar vervoer
- Verkeersveiligheid
- A9
- Brug Ouderkerk

Leefomgeving

- Inrichting openbare ruimte
- Groenbeleid
- Speelplekken
- Openbaar groen
- Water (kwaliteit en kwantiteit)
- Bodem
- Klimaat(-adaptatie)
- Riolering
- Wegenbeheer
- Hondenbeleid
- Dierenwelzijn

Cultuur

- Historisch museum
- Cultureel erfgoed
- Cultuureducatie
- Kunstbeleid
- Muziekcollectief

Participatie

- Participatie inwoners en ondernemers

Economische Zaken

- Toerisme
- Recreatie
- Economisch beleid
- Bedrijvigheid
- Bedrijvencontacten
- Evenementenbeleid
- Promotie en PR

Projecten

- Centrumplan Ouderkerk
- Groot onderhoud Benning

Bestuurlijke

vertegenwoordiging

- Gemeenschappelijke regelingen:
 - Vervoerregio Amsterdam

Gemeentesecretaris ad interim A.J.E. van der Werf-Bramer



- Adviseur van het college en aanwezig bij alle collegevergaderingen
- Algemeen directeur van de organisatie

Programma's

2.1 Sociaal	22
2.2 Ruimte	70
2.3 Gebiedsontwikkeling en RO- projecten	109
2.4 Bedrijfsvoering	125
2.5 Baten en lasten per programma	147

2.1 Sociaal

Het programma Sociaal is onderverdeeld in de volgende zes deelprogramma's:

- Wmo;
- Jeugd;
- Sport, Gezondheid en Cultuur
- Algemeen Maatschappelijke voorzieningen;
- Werk, Inkomen en Participatie;
- Onderwijs

Per thema zijn er speerpunten, doelstellingen en acties beschreven.

Ons overkoepelende doel is:

- Alle inwoners van Ouder-Amstel volwaardig en zo zelfstandig mogelijk laten wonen, werken en deelnemen aan de samenleving op een actieve en respectvolle manier.
- Bevorderen van een aantrekkelijk aanbod en voorzieningenniveau op het gebied van sport, cultuur en gezondheid met als doel om de sociale cohesie, bewegen en gezond leven te verbeteren.

De druk op maatschappelijke voorzieningen neemt toe, onder meer vanwege de oorlog in Oekraïne, economische ontwikkelingen, dubbele vergrijzing, stijgende personeelskosten en groeiende vraag naar jeugdzorg. Daarnaast heeft het huisvesten van statushouders ook vraag naar voorzieningen zoals inkomensregelingen, onderwijs en zorg tot gevolg.

Dankzij toenemend integraal beleid en regionale samenwerking weten we steeds beter en sneller effectieve interventies in te zetten. Omdat we alle leefgebieden bespreken leren we onze inwoners beter kennen. Het stelt ons in staat om maatwerk te leveren waar nodig, te standaardiseren waar het kan en een stap terug te doen wanneer dat verantwoord is.

In het vinden van deze balans van klantgerichtheid, kostenbewustzijn en aandacht voor kwalitatief goede ondersteuning maken we bovendien in toenemende mate gebruik van data en regionale samenwerking.

In het coalitieakkoord zijn gezien de kwetsbare financiële positie van de gemeente diverse taakstellingen opgenomen, ook in het sociaal domein. Deze taakstellingen zijn in 2024 grotendeels verwerkt. We houden de impact hiervan nauwlettend in de gaten en sturen erop dat ondersteuning wordt geboden conform de doelstellingen die de gemeente heeft vastgesteld.



Speerpunt: Herkenbare en laagdrempelige toegang tot ondersteuning, voorzieningen en advies op het gebied van zorg, werk en inkomen. Integrale aanpak van vragen op meerdere gebieden binnen het sociaal domein.

Doelstelling	Integrale aanpak van een hulpvraag en een laagdrempelige toegang voor onze inwoners
Wat wilden we doen?	- Binnen de brede uitvraag hebben de inwoners van Ouder-Amstel één aanspreekpunt voor één of meer vragen op het gebied van de Participatiewet, de Wmo, de Jeugdwet en Schuldhulpverlening. De toegang tot de individuele voorzieningen wordt integraal opgepakt en er wordt intensief samengewerkt met de aanbieders van zorg en begeleiding op allen onderdelen van het Sociaal Domein. - In 2025 leveren we de integrale beleidsnotities op. Het Coalitie Uitvoeringsprogramma geeft daarbij inhoudelijk richting.
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 hebben inwoners al hun vragen kunnen stellen via één ingang van de gemeente Ouder-Amstel, waardoor ze niet langer naar afzonderlijke loketten hoefden te gaan voor Wmo- en Participatievragen. - De methode 'brede uitvraag' is opgenomen in de reguliere werkwijze, dit heeft geleid tot bredere ondersteuning van inwoners op hun problematiek dan de initiële vraag waardoor een integrale oplossing sneller voor handen is (bijvoorbeeld bij schulden). - Het ontwikkelen van integraal beleid - onder leiding van een projectleider - is gestart in 2025, in het eerste kwartaal van 2026 ronden we dit af.

Doelstelling	Sturen op kwaliteit
Wat wilden we doen?	- In 2025 hebben we mede dankzij het programma datagedreven werken meer inzicht in realtime ontwikkelingen. Daardoor kunnen we beter voorspellen en zijn we beter in staat om tijdig bij te sturen. In 2026 trekken we deze ontwikkeling door naar andere beleidsterreinen. - Bij de brede uitvraag en omgekeerde toets wordt in nauwe samenwerking intensief casuïstiek overleg binnen het sociaal domein opgepakt.
Wat hebben we gedaan?	Er is in 2025 gewerkt aan een dashboard Jeugd en een dashboard voor de Wmo vanuit het programma datagedreven werken. Voor Jeugd is deze in 2025 afgerond en Wmo is in acceptatietest (is nagenoeg gereed).
	Er is in 2025 gewerkt aan een dashboard inburgering vanuit het programma datagedreven werken. Er wordt verwacht dat deze in 2026 afgerond is.

Doelstelling	Subsidies afgestemd op de veranderende samenleving met duidelijke spelregels en verlichting van administratieve lasten
Wat wilden we doen?	In 2025 wordt een nieuw subsidiebeleid en een nieuwe subsidieverordening vastgesteld.
Wat hebben we gedaan?	Het subsidieprogramma is nieuw vormgegeven, zodat het sturen op gemeentelijke doelstellingen middels subsidies inzichtelijker wordt.
	Er is een start gemaakt met het in kaart brengen van benodigde wijzigingen en behoeften voor het nieuwe subsidiebeleid en een nieuwe subsidieverordening. Door gebrek aan capaciteit aan het begin van het jaar, is het niet gelukt verdere stappen te ondernemen.
	Er is geen nieuw subsidiebeleid of nieuwe verordening opgesteld. Dit is in de planning voor 2026 opgenomen, opvolgend aan de integrale nota voor het Sociaal Domein.

2.1.1 Wmo

Wmo staat voor Wet maatschappelijke ondersteuning. De Wmo heeft tot doel er voor te zorgen dat alle mensen, maar met name de meest kwetsbare, kunnen meedoen in de samenleving en zo lang mogelijk zelfstandig kunnen blijven wonen. Dat geldt voor jonge en gezonde mensen, maar ook voor ouderen en mensen met een beperking.

De gemeente hanteert als uitgangspunt dat iedereen, met name kwetsbaren, actief kan deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur en zoveel mogelijk zelfstandig kan functioneren. Actieve deelname aan onze maatschappij helpt ook bij het tegengaan van eenzaamheid. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn belangrijk en worden ondersteund, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen blijven doen. Dit thema voorziet in een scala aan voorzieningen en preventie-activiteiten gericht op het gebied van zorg en welzijn.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Kwalitatieve goede zorg

Doelstelling	Maatwerk aanpak en snel handelen
Wat wilden we doen?	- Wmo-hulpvragen worden zoveel als mogelijk voor onze inwoners integraal met de andere onderdelen van het Sociaal Domein opgepakt. - De uitvoeringsorganisatie van Duo+ is goed toegerust om alle aanvragen binnen de gestelde termijnen te behandelen. - Clïëntondersteuning is beschikbaar voor iedereen met een ondersteuningsvraag. - Waar mogelijk worden algemene voorzieningen ontwikkelt die toegankelijk zijn voor een brede doelgroep en als volwaardig alternatief voor maatwerkvoorzieningen.
Wat hebben we gedaan?	- Door het gebruik van een stoplichtmodel, zijn eventuele wachtlijsten bij aanbieders van huishoudelijke hulp inzichtelijk. De ervaring is dat de wachtlijsten bij de aanbieders zich snel oplossen en dat alle cliënten die de hulp het hardst nodig hebben ook snel inzet ontvangen. Aanbieders werken hier, net als in voorgaande jaren, goed aan mee. - De contractering voor Wmo zorg, begeleiding en dagbesteding kent een Open House vorm. In 2025 zijn er enkele nieuwe partijen gecontracteerd. - Ook in 2025 voert MEE cliëntondersteuning uit voor de inwoners van Ouder-Amstel die hier behoefte aan hebben. - Bijvoorbeeld het bereik onder mantelzorgers is groter door een collectieve voorziening (spreekuur) in het Dorpshuis.
	- Duo+ heeft gedurende het gehele jaar te maken gehad met achterstanden, waardoor de wachttijd voor intakes langer waren dan gewenst. Er zijn diverse maatregelen genomen, waaronder het optimaliseren van werkprocessen en inzet van (tijdelijk) extra capaciteit. Het blijkt echter lastig formatie op peil te houden door ziekte en werkdruk. Duo+ blijft zich inzetten om de wachtlijsten te verminderen en komt in 2026 met een voorstel voor structurele aanpak hiervan. - Het integraal werken vraagt om verdere ontwikkelingen in het kader van bijvoorbeeld de houdbaarheid van de Wmo, de hervormingsagenda Jeugd en algemene adviezen vanuit de VNG. Er wordt gewerkt aan een visie op de Stevige Lokale Teams, om hier uitvoerbaarheid aan te gaan geven.

Doelstelling	Het bereik onder mantelzorgers vergroten
Wat wilden we doen?	Met meerdere organisaties en Duo+ kijken we of een gezamenlijk spreekuur in Duivendrecht kan worden georganiseerd. Inwoners kunnen dan altijd bij dit spreekuur terecht en de personele inzet per organisatie blijft beperkt. Door het geven van voorlichting aan ketenpartners moet het aantal doorverwijzingen naar mantelzorg ondersteuning toenemen. Onderzocht wordt waar de behoefte van de mantelzorgers ligt en het beste ondersteuning op kan worden geboden.
Wat hebben we gedaan?	In mei is het inloopspreekuur Dorpspunt Duivendrecht gestart. Aan de hand van evaluaties wordt het proces steeds verbeterd. Tevens zijn er verbeteringen in de ruimten aangebracht. Nieuwe partijen hebben aangegeven te willen aansluiten bij het inloopspreekuur, deze mogelijkheden worden onderzocht.
	Het inloopspreekuur heeft voor de mantelzorgorganisatie niet voor meer aanloop gezorgd, waardoor fysiek aanwezigheid niet zinvol is. Zij zijn tijdens het inloopspreekuur telefonisch bereikbaar voor het disciplinaire team.

Doelstelling	Ondersteuning mantelzorgers
Wat wilden we doen?	Het mantelzorgcompliment verstrekken aan mantelzorgers, met een verzorgende in Ouder-Amstel, die ingeschreven staan bij een mantelzorgorganisatie.
Wat hebben we gedaan?	Het mantelzorgcompliment is in de Week van de Mantelzorg aan de mantelzorgers toegestuurd.
	Vanuit het transformatieplan (Integraal zorgakkoord IZA) is regionaal een onderzoek naar logeeropvang uitgevoerd gericht op logeeropvang ouderen en hun mantelzorgers. De aanbevelingen zijn, onder andere, om een kleinschalige pilot te starten in een huiselijke logeervoorziening die voelt als thuis en geschikt is voor mensen met een lichte tot gemiddelde zorgvraag en organiseer één duidelijke toegang tot logeeropvang waarbij mantelzorgers zelf inzicht hebben in aanbod en beschikbaarheid.

Doelstelling	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)
Wat wilden we doen?	- Op beleid, management en bestuurlijk niveau vindt regionaal overleg plaats over de decentralisatie, uitvoering en de toekomstige ontwikkelingen in de Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW). Dit gebeurt met Amstelland-gemeenten onderling en ook samen met Centrumgemeente Amsterdam. - De Wet woonplaatsbeginsel BW (Beschermd Wonen), op basis waarvan de herverdeling van MOBW middelen zou plaatsvinden en de regiogemeenten eigen middelen zouden krijgen in 2025 voor de uitvoering van Begeleid Thuis, zowel met als zonder wooncomponent, is begin 2024 controversieel verklaard. Deze status blijft voorlopig van kracht waardoor er in 2025 geen herverdeling van middelen plaatsvindt en onder andere de gemeente Ouder-Amstel geen eigen middelen krijgt. Dit betekent dat Amsterdam als centrumgemeente de middelen voor MOBW direct blijft ontvangen en de samenwerking met Amsterdam op dezelfde wijze wordt voortgezet. - In het tweede kwartaal 2024 is met de implementatie van Begeleid Thuis zonder wooncomponent gestart (eerder dan de geplande 1 juli). Op proces niveau zal in 2024 voor een groot deel van de toegang tot Begeleid Thuis zonder wooncomponent in alle vijf de Amstelland-gemeenten gerealiseerd zijn. In 2025 wordt ook Begeleiding Thuis met wooncomponent wordt geïmplementeerd. - Met de aanbieders die de begeleiding verzorgen voor de cliënten die vallen onder Begeleid Thuis met en zonder wooncomponent gaat de samenwerking nog niet zoals gewenst. Dit heeft te maken met een onderliggend financieringsvraagstuk tussen de aanbieders en de gemeente Amsterdam. Gemeente Amsterdam werkt hieraan. Wanneer het financieringsvraagstuk is opgelost, is de verwachting dat er verder geen blokkades zijn voor een goede samenwerking met de aanbieders. In 2025 en daarna zal financiering van Begeleid Thuis, en MOBW in bredere zin, een terugkerend onderwerp zijn. Hierbij werkt onder andere de gemeente Ouder-Amstel nauw samen met Amsterdam om de belangen van de Amstelland-gemeenten te borgen. - In 2025 en daarna wordt het Regioplan Een Nieuwe Start in Amstelland verder uitgewerkt onder andere op de thema's: vroegsignalering en vroeginterventie, ondersteuning op maat en duurzaam maatschappelijk herstel om dakloosheid en terugval te voorkomen met als doel hier een goede aanpak voor te realiseren. - Vanaf eind 2019 voeren wij samen met de overige Amstelland-gemeenten de aanpak economisch daklozen thuislozen burgers uit. Hieronder valt onder andere het project 'Onder de Pannen' welke in 2024 is geïmplementeerd in de gemeente Ouder-Amstel. In het derde kwartaal van 2024 wordt het project geëvalueerd en wordt bepaald of het nog wordt voortgezet in 2025. - De financiering voor economisch daklozen loopt af in 2026. Het is op dit moment onduidelijk of het Rijk opnieuw financiering geeft voor deze doelgroep. Wanneer er meer duidelijkheid is komt de gemeente Ouder-Amstel mogelijk voor de keuze te staan om te stoppen met de aanpak of deze voort te zetten uit eigen middelen. Echter, gezien dat het Rijk financiering heeft vrijgemaakt voor de ETHOS-telling (tellen en categoriseren van thuis- en daklozen en verborgen thuislozen die verblijven bij bekenden, tijdelijk (onder)huren of op bijvoorbeeld vakantieparken), wordt verwacht dat er meer dak- en thuislozen zijn dan tot nu toe aangenomen en dat hier financiering voor vrij wordt gemaakt. Er wordt ook verwacht dat er meer doelgroepen geoormerkt worden als dak- en thuisloos. - Met het oog op het bovenstaande zal in 2025 en de jaren daarna de gemeente Ouder-Amstel verdere afspraken maken met de overige Amstelland-gemeenten en Amsterdam omtrent de woonvoorziening Wenckebachweg. - Opstellen beleidsregels MOBW dak- en thuislozen, noodopvang en economisch daklozen: Economisch daklozen betreft mensen die dak- of thuisloos zijn geraakt vanwege bijvoorbeeld het verlies van een baan of een echtscheiding. Bij deze doelgroep is geen sprake van GGZ- of verslavingsproblematiek. Op dit onderwerp is sprake van regionale samenwerking met de Amstelland-gemeenten. Specifiek worden er nieuwe beleidsregels opgesteld voor economisch daklozen welke in het vierde kwartaal van 2025 worden vastgesteld. - Middelen en huisvesting economisch daklozen: Er is afstemming met de gemeente Amsterdam en de Amstelland-gemeenten onderling over de besteding van de gelden voor economisch daklozen die het Rijk beschikbaar stelt. Op basis hiervan is de 'Aanpak Economisch daklozen' gerealiseerd in eind 2019/begin 2020. De aanpak en financiering vanuit het Rijk lopen door tot eind 2026. Tot op heden is onduidelijk of het Rijk na 2026 de financiering van de aanpak economisch dakloosheid gaat continueren. De Amstelland-gemeenten moeten een besluit nemen of het gewenst is om vanuit eigen middelen de aanpak na 2026 voort te zetten. Samen met beleid, management en de bestuurders wordt gewerkt aan een visie over dit vraagstuk, zowel inhoudelijk als financieel, welke op termijn gedeeld wordt met Amsterdam. De financiële consequenties van het wel of niet voortzetten van de aanpak economisch dakloosheid uit eigen middelen zijn niet duidelijk. Deze worden onderzocht en uitgewerkt in 2024 en 2025 en volgt er een voorstel. Parallel daaraan, bij voorkeur samen of via de gemeente Amsterdam, gaan de regiogemeenten in gesprek met

Doelstelling	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)
	de landelijke politiek over het al dan niet voortzetten van de aanpak om hier zo snel mogelijk helderheid over te krijgen. Ook gaan wij via de VNG het gesprek aan met het Rijk om helderheid te krijgen of de aanpak voortgezet wordt of niet. Het realiseren van tijdelijke huisvesting voor economisch daklozen is ingewikkeld (zoals dit ook het geval is voor vele andere doelgroepen) ondanks dat de regiogemeenten zeer goed samenwerken op dit vlak en gezamenlijk alle mogelijkheden onderzoeken om plekken te realiseren. Het is bijvoorbeeld in 2024 niet gelukt een aantal locaties in Amstelveen beschikbaar te stellen voor de regio. Bestuurlijk is de wens uitgesproken om regionaal te onderzoeken wat de mogelijkheid is om binnen de geplande nieuwbouw plekken te creëren voor economisch daklozen en andere doelgroepen van de MOBW. • Implementeren van '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk' (tussen gemeente en woningcorporaties) om dakloosheid zoveel mogelijk te voorkomen: In samenwerking met de overige regiogemeenten zijn de '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk' vastgesteld en worden deze in 2024 en 2025 geïmplementeerd. De betrokken gemeenten, woningcorporatie en zorgaanbieders delen de ambitie om kwetsbare groepen met een dringende behoefte aan huisvesting een passende plek in de wijk te bieden. Voor velen vormt het vinden van een geschikte sociale huurwoning met de benodigde zorg de basis voor hun deelname aan de samenleving en hun herstel. De '10 Werkafspraken' fungeren als een handleiding om de samenwerking te versterken en ondersteunen en stimuleren de professionals die hierbij betrokken zijn. Binnen de richtlijnen van de werkafspraken is er ruimte voor maatwerk. Het streven is om in het tweede kwartaal van 2025 officieel van start te gaan met de '10 Werkafspraken Thuis in de Wijk.' Tot die tijd is er al een tijdelijke werkwijze opgesteld om een uitstroombmogelijkheid middels 'omklapwoningen' te bieden voor mensen die vanuit een beschermd wonen locatie willen terugkeren naar Ouder-Amstel of een andere gemeente waar binding mee is voor hun Begeleid Thuis traject. • Uitkomsten woonzorganalyse verwerken in woonbeleid: Uit de woonzorganalyse van 2022 blijkt dat er verschillende uitdagingen zijn met betrekking tot huisvesting voor de volgende doelgroepen: ouderen en mensen met een lichamelijke beperking, mensen met een verstandelijke beperking, personen die in een beschermde woonvorm (met begeleiding) dienen te verblijven, economisch daklozen, kwetsbare jongeren en mensen die na een intramuraal zorgtraject (weer) zelfstandig gaan wonen (met ambulante begeleiding). We hebben een actieve rol in lokale en regionale beleidsvorming op diverse thema's die rechtstreeks verband houden met deze doelgroepen. De uitkomsten en inzichten vanuit de woonzorganalyse worden gedeeld om bij te dragen aan beleidsvorming bij onder meer de Woonzorgvisie, de Omgevingswet, de woonvisie en de Woondeal Metropoolregio Amsterdam (MRA).
Wat hebben we gedaan?	• Vanaf 2025 geeft Duo+ beschikkingen af voor Begeleid Thuis zonder wooncomponent. • Het regionale project 'Onder de Pannen' is geïmplementeerd en wordt uitgevoerd als een middel om onder andere economisch daklozen van een woning te voorzien. • De overleggen over de 10 Werkafspraken in de Wijk zijn in 2025 voortgezet. Hieruit zijn aanpassingen voor de Huisvestingsverordening gekomen. Deze worden in 2026 meegenomen. • Er is input geleverd bij het opstellen van de Woonzorgvisie.
	• De gesprekken over hoe de regiogemeenten onderling willen omgaan met de door decentralisatie van MOBW en de bijbehorende middelen lopen door.
	• Eerder is gecommuniceerd dat op landelijk niveau een herverdeling van Beschermd Wonen middelen zou plaatsvinden in 2025 op basis van een objectief verdeelmodel. Het voorgaande is op landelijk niveau tot een controversieel onderwerp verklaard waardoor vanuit de centrale overheid geen richtlijnen komen.

Doelstelling	Toezicht op naleving kwaliteitseisen maatwerkvoorzieningen
Wat wilden we doen?	• De GGD Amsterdam voert, in zijn rol als Wmo toezichthouder, het wettelijk toezicht uit op de naleving van de kwaliteitseisen. • Alle cliënten met een Wmo-voorziening ontvangen voor het cliëntervaringsonderzoek een vragenlijst waarin onderzoek wordt gedaan naar de toegang, kwaliteit en effect van de Wmo ondersteuning.
Wat hebben we gedaan?	• In 2025 heeft de GGD Amsterdam in zijn rol als Wmo toezichthouder een aantal Wmo zorgorganisaties in de gemeente Ouder-Amstel onderzocht op naleving van de kwaliteitseisen. De GGD heeft voor deze organisaties een positief rapport afgegeven. • Het cliëntervaringsonderzoek toont aan dat inwoners van Ouder-Amstel tevreden zijn over de kwaliteit en het effect van de Wmo ondersteuning.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Wmo

WMO	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.957	3.011	3.123	3.208	-85
Baten	121	117	123	134	10
Saldo baten en lasten	-2.836	-2.894	-3.000	-3.075	-74
Toevoegingen aan reserves	-	-	475	475	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-475	-475	-
Saldo	-2.836	-2.894	-3.475	-3.550	-74

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 85.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Bij huishoudelijke hulp is er € 20.000 meer uitgegeven dan in 2025 begroot. Het product toont een stabiele in- en uitstroom en ook de indicatiegrootte heeft een constant gemiddelde. De kostenstijging komt vooral voort uit indexering, waardoor we de begroting overschrijden.
- We zien een overschrijding van de budgetten bij de producten individuele begeleiding (€ 85.000) en groepsbegeleiding of dagbesteding (€ 35.000). De landelijke trend, waarbij er meer beroep wordt gedaan op begeleiding in vorm van tijd en complexiteit door bijvoorbeeld de wachtlijsten voor psychosociale zorg, zien we ook in Ouder-Amstel terug. Bij de toename van dagbesteding speelt vooral de vergrijzing een rol. Het is goed om te blijven monitoren of ouderen de grootste doelgroep blijven, of dat er ook bij dagbesteding een toename zichtbaar wordt door de verschuiving van eerstelijnszorg naar sociaal domein. Naast het gebruik, speelt ook bij deze producten indexatie een rol bij het overschrijden van de budgetten.
- Voor woonvoorzieningen is er € 20.000 meer uitgegeven dan begroot. Een enkele woningaanpassing kan de kosten reeds vertwee- of drievoudigen waardoor een overschrijding zeer snel aan de orde is. Hiermee is ook rekening gehouden in de risico's van de paragraaf weerstandsvermogen.
- Lagere overige diensten € 34.000. In 2025 is het door personeelsswisselingen niet gelukt om de Urgentiewijzer € 10.000 te implementeren. De planning is om dit het 1ste kwartaal 2026 op te pakken.
In 2025 is gestart met het daadwerkelijk indiceren van Begeleid Thuis door Duo+. Hiervoor was een budget van € 10.000 aangevraagd voor de uitvoeringskosten Duo+. Achteraf bleek dit door het kleine aantal aangevraagde indicaties niet nodig te zijn. Verder zijn er op enkele posten lagere uitgaven gedaan dan begroot.
- Lagere uitgaven voor collectief vervoer Wmo € 35.000. Sinds de coronatijd zien we een landelijke trend, waarbij het gebruik van Wmo-vervoer / regiotaxi achterblijft of afneemt in vergelijking met de periode voor 2020.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 7.000 lagere kosten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Wmo

De inwoners van Ouder-Amstel maken iets minder gebruik van maatwerkvoorzieningen als het landelijk gemiddelde. Dit heeft te maken met de samenstelling van de bevolking (relatief welvarende en zelfredzame inwoners) en met een aanbod aan algemene voorzieningen (maatschappelijk werk, Coherente, lichte dagbesteding). Dit zijn preventieve voorzieningen die voor iedereen toegankelijk zijn en waarvoor geen maatwerkindicatie nodig is.

Maatwerkarrangementen

Indicator	Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron	Beschrijving
Wmo-cliënten met een maatwerkarrangement	% ten opzichte van aantal inwoners	1 januari 2025	6,5%	7,2%	CBS-Monitor Sociaal	Een maatwerkarrangement is een vorm van specialistische ondersteuning binnen het kader van de Wmo.

Mantelzorg

Doel	Indicator	Bron	Periode	Ouder-Amstel
Bereik mantelzorgers vergroten	Aantal ingeschreven mantelzorgers	Jaarverslag(en) mantelzorg-organisatie(s)	2025	246
Mantelzorgers ondersteunen	Percentage inwoners dat aangeeft dat er tijdens de aanvraagprocedure rekening is gehouden met de situatie van de mantelzorger.	Cliëntervaringsonderzoek Wmo	2024	36%
Mantelzorg verlenen	Percentage van volwassenen (19+) dat aangeeft mantelzorg te verlenen.	Bron: Corona Gezondheidsmonitor Volwassenen en Ouderen 2024	2024	12%

Integrale aanpak van een hulpvraag en laagdrempelige toegang

Indicator	Periode	Ouder-Amstel
Percentage cliënten dat aangeeft dat zij wisten waar ze moesten zijn met de hulpvraag	2024	80%
Percentage cliënten dat aangeeft zij gebruik maken van algemene voorzieningen	2024	10%
Percentage cliënten die zich gemeld hebben die behoefte hadden aan onafhankelijke cliëntondersteuning	2024	7%
Percentage cliënten die zich gemeld hebben, maar niet bekend waren met de mogelijkheid voor cliëntondersteuning	2024	22%

Het cliëntervaringsonderzoek 2025 is nog niet bekend. Onderstaande informatie betreft 2024. Het percentage cliënten dat aangeeft dat ze weten waar ze moesten zijn met de hulpvraag is met 1% gestegen ten opzichte van 2023. Na eerdere daling, is dit een positief gegeven.

Het percentage cliënten dat aangeeft gebruik te maken van algemene voorzieningen is gestegen van 7% naar 10%. Dit correspondeert met het beleid om mensen te ondersteunen thuis langer zelfredzaam te zijn.

In 2022 is voor het eerst gevraagd aan cliënten naar de behoefte aan cliëntondersteuning. In 2024 geeft 71% aan hier geen behoefte aan te hebben. 7% geeft aan hier wel behoefte aan te hebben. 22% zegt onbekend te zijn met de mogelijkheid

voor cliëntondersteuning. Ten opzichte van 2023 is het percentage dat geen behoefte heeft aan cliëntondersteuning gelijk gebleven en het percentage dat wel behoefte heeft aan deze vorm van ondersteuning is met 6% gedaald. Het percentage respondenten die aangeeft onbekend te zijn met cliëntondersteuning is met 6% gestegen. Dit is mogelijk het gevolg van de gewijzigde vormgeving van de ontvangstbevestiging melding; de verwijzing naar de factsheet wordt mogelijk onvoldoende opgemerkt.

Sturen op kwaliteit

Indicator	Periode	Ouder-Amstel
Percentage cliënten dat aangeeft dat de kwaliteit van de ondersteuning die ze krijgen, goed is.	2024	77%
Percentage cliënten dat aangeeft dat de ondersteuning past bij de hulpvraag.	2024	83%
Percentage cliënten dat aangeeft zij zich met de ondersteuning beter kunnen redden.	2024	81%

2.1.2 Jeugd

Ouder-Amstel wil dat jongeren zo voorspoedig mogelijk opgroeien en zo min mogelijk belemmeringen ervaren van sociaal, economische of psychosociale problemen. Daarom vinden we een sterk sociaal netwerk en het zo snel mogelijk inzetten van passende hulp belangrijk. Dat doen we zoveel mogelijk samen met de opvoeders en kinderen. We kijken dan ook nadrukkelijk naar het kind in zijn of haar omgeving (gezin, school, vrije tijd).



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Kwalitatief goede zorg

Doelstelling	Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben
Wat wilden we doen?	• Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben. 2025 heeft in het teken gestaan van verdere doorontwikkeling van het jeugdhulpstelsel voor de specialistische jeugdhulp. Er is nauwe samenwerking met de zorgaanbieders om in partnerschap te werken aan een duurzaam jeugdhulpstelsel, zodat jeugdigen de best passende hulp krijgen. • We hebben zicht op ontwikkelingen, trends en kosten in de gemeente dankzij het Dashboard Jeugdhulp. • Ook in 2025 wordt de beschikbaarheid van jeugdhulp bewaakt door overleg tussen uitvoering, verwijzers, zorgaanbieders en beleid, en door monitoring van ontwikkelingen, cijfers en kosten via ons dashboard. • De samenwerking met de huisartsen en de praktijkondersteuner Geestelijke Gezondheidszorg Jeugd wordt gecontinueerd zodat het doel hulp tijdig, integraal en dichtbij in te zetten ook in 2025 wordt bereikt. Het betreft een meerjarige en langdurige samenwerking die wij ook voortzetten in 2026. • In 2025 wordt de uitwerking van de Hervormingsagenda Jeugd verder voortgezet, in samenwerking met de anderen gemeenten uit onze jeugdhulpregio. Er wordt onder andere een basis gelegd voor de ontwikkeling van Stevige Lokale Teams. Er wordt gewerkt aan de inkoop van Jeugdhulp die in 2028 klaar moet zijn. De aankomende jaren blijven we werken aan het voorgaande maar ook de overige opgave die geformuleerd zijn door landelijke Hervormingsagenda. Zoals de reikwijdte van de Jeugdwet, vermindering van administratieve lasten, doorontwikkeling van de wijkteamfunctie en gebiedsgericht werken. Hiermee willen wij realiseren: een betere samenwerking tussen de uitvoerende partijen die betrokken zijn bij de ondersteuning van gezinnen en om de ondersteuning zo nabij mogelijk uit te voeren. • Waar mogelijk voorkomen we het ontstaan van wachtlijsten.
Wat hebben we gedaan?	• 2025 stond net zoals 2024 in het teken van de doorontwikkeling van specialistische jeugdhulp. Voor de hoogspecialistische jeugdhulp is gewerkt met taakgerichte uitvoeringsvariant, waarbij vooraf duidelijke afspraken worden gemaakt met zorgaanbieders (kernpartners). Deze zorgaanbieders dragen, vanuit hun eigen expertise, gezamenlijk de verantwoordelijkheid voor de verdeling van de lumpsum. Om deze taakgerichte uitvoeringsvariant succesvol te laten verlopen, wordt intensief samengewerkt met de zorgaanbieders. • Er was en is een nauwe samenwerking tussen beleid, contractmanager en zorgaanbieders. Door gesprekken met zorgaanbieders, onderhandeling en sturing op de uitnutting van de lumpsums, en monitoring in het dashboard jeugdhulp, hielden we en blijven we grip houden op de ontwikkelingen van jeugdhulp in Ouder-Amstel. • De samenwerking tussen huisartsen, praktijkondersteuner GGZ Jeugd, gemeente en Sociaal team is gecontinueerd, met als doel om tijdig en integraal passende hulp in te zetten. • Er is en wordt gewerkt aan de lokale en regionale invulling van de verplichtingen vanuit de Hervormingsagenda Jeugd. In 2025 is het project ontwikkeling Stevige Lokale Teams (SLT) voortgezet. De nog te realiseren SLT gaan dichtbij, integraal en met mandaat basisjeugdhulp, preventie en lichte hulp bieden voor jeugdigen in Ouder-Amstel. • Vanuit het project 'Kostenbeheersing Jeugdhulp' is ook in 2025 gewerkt aan een aantal beheersmaatregelen, zoals verbinding tussen onderwijs en jeugdhulp en meer grip op Enkelvoudige Specialistische Jeugdhulp (ESJH). • Datgene hierboven genoemd is draagt bij aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel zodat jeugdhulp ook in de toekomst beschikbaar blijft. Deze aanpak sluit ook aan bij de richtlijnen en doelstellingen van de Hervormingsagenda Jeugd. • In 2025 is de in 2024 aangestelde zorgmakelaar actief geweest om meer grip en sturing te krijgen op niet ingekocht jeugdhulpaanbod. Dit heeft nog niet geleid tot een lagere uitgaven. • Er is DUO-breed een light-versie van gebiedsgericht samenwerken gestart om de definitieve implementatie in 2026 succesvoller te laten verlopen. Het doel van gebiedsgericht samenwerken blijft meer integraal de juiste (jeugd)hulp en ondersteuning in te kunnen zetten. • In 2025 hebben verwijzers, net zoals in 2024, gebruik gemaakt van de website Beschikbaarheidswijzer, waarin zorgaanbieders van enkelvoudige- en hoogspecialistische jeugdhulp hun wachtlijsten kunnen weergeven voor de verwijzers. Hierdoor is er meer zicht op het beschikbare aanbod van jeugdhulpaanbieders en worden wachtlijsten zoveel als mogelijk gereduceerd of voorkomen.

Doelstelling	Adequate en betaalbare jeugdhulp is beschikbaar voor jeugdigen die dat nodig hebben

Doelstelling	De geboden jeugdhulp heeft het gevraagde resultaat
Wat wilden we doen?	• Het gezin staat centraal en dit is leidend bij het opstellen van zorgplannen. Om tot het gewenste resultaat te komen is en blijft overleg met het kind en gezin over de hulpvraag en behoeften belangrijk. • De gemeente monitort de voortgang van de zorg door contact met de ouders/jeugdige en betrokken zorgaanbieders. • Er is nauwe samenwerking tussen gemeente en de aanbieders van de hoog specialistische jeugdhulp Amsterdam-DUO. Er wordt gezamenlijk geëvalueerd en in partnerschap gewerkt aan een duurzaam en houdbaar jeugdhulpstelsel waarin jeugdigen de hulp krijgen die zij nodig hebben.
Wat hebben we gedaan?	• Net zoals in voorgaande jaren stond in 2025 het gezin staat centraal. Dit is leidend bij het opstellen van zorgplannen. In alle aanvragen voor jeugdhulp is er contact met de jeugdige/ouders om de zorgvraag in kaart te brengen en het gewenste resultaat te krijgen. Deze werkwijze blijft gehanteerd. • De zorg wordt gemonitord door contractmanagement en in nauw contact met de zorgaanbieders.

Doelstelling	Jeugdhulp blijft betaalbaar
Wat wilden we doen?	• In het jeugdhulpstelsel Amsterdam-DUO financieren we de hoogspecialistische jeugdhulp met een vooraf vastgestelde lumpsum. De lumpsum bestaat uit afspraken over aantallen cliënten en een bedrag. Er is vooraf een duidelijk kader afgegeven aan de zorgaanbieders. Dat draagt bij aan de grip op (kosten-)ontwikkelingen. • In 2025 continueren we inzicht op zorgvormen, trends en uitgaven middels het Dashboard Jeugdhulp. Dit draagt bij aan meer grip en sturing. • We ontwikkelen het jeugdhulpstelsel Amsterdam-DUO verder, nog steeds met als doel het bieden van effectieve zorg in een financieel houdbaar stelsel. In samenwerking met regio gemeenten en aanbieders wordt gewerkt aan een verbeterde inrichting van het jeugdhulpstelsel vanaf 2028. • Integraal werken staat centraal. Er wordt steeds meer samengewerkt met aanpalende domeinen zoals het onderwijs. • Het project 'Kostenbeheersing in de jeugdhulp' heeft geleid tot een aantal beheersmaatregelen. In 2025 wordt concreet gewerkt aan de beheersmaatregelen, bijvoorbeeld middels meer collectief aanbod, nauwere samenwerking met aanbieders van de enkelvoudige specialistische jeugdhulp, meer verbinding tussen jeugdhulp en onderwijs, en de ontwikkelingen van stevige lokale teams. • In het kader van de Hervormingsagenda jeugd wordt gewerkt aan de ontwikkeling van stevige lokale teams. Hierdoor kan meer preventieve hulp lokaal geboden worden ter voorkoming van ernstigere problematiek.

Doelstelling	Jeugdhulp blijft betaalbaar
Wat hebben we gedaan?	- De hoogspecialistische jeugdzorg wordt gefinancierd met een vooraf vastgestelde lumpsum. Het aanbod van de specialistische jeugdzorg is nog niet volledig dekkend, waardoor soms niet-ingekocht aanbod wordt ingezet. De zorgmakelaar stuurt erop dat er zoveel mogelijk ingekocht aanbod wordt ingezet. - Het contact met de aanbieders van de enkelvoudig specialistische jeugdhulp is verstevigd. Er is een adviesgroep opgericht bestaande uit de grootste aanbieders van enkelvoudig specialistische jeugdhulp in de DUO-gemeenten. Hiermee wordt beoogd de beweging te maken naar minder langdurige trajecten, meer collectief aanbod en meer zicht op de meest voorkomende problematiek in de gemeente. - De Jeugdwet is een open einderegeling, wat gemeenten verplicht om benodigde zorg aan jeugdigen toe te kennen. Kleinere gemeenten lopen een groter risico, aangezien enkele kostbare zorgtrajecten kunnen namelijk een aanzienlijke impact hebben op het totale budget voor jeugdzorg. De instroom van dergelijke cliënten is niet te voorspellen, terwijl juist voor hen vaak dringend en intensieve hulp nodig is die niet kan worden uitgesteld. We hebben deze zorg gedeeld met het Rijk. Op bovenregionaal niveau is een inventarisatie gedaan naar één-op-één maatwerktrajecten en dit wordt verder onderzocht. - In 2025 wordt nog steeds gewerkt met het Dashboard Jeugd. Middels multidisciplinaire overleggen met beleid, uitvoering, contractmanagement, data en financiën, krijgen we meer grip en sturing. Centraal staan de kwaliteit van de zorg, passende zorg en de kosten. - Er is gewerkt aan de ontwikkeling van stevige lokale teams, een lokale uitwerking van de wettelijke verplichting van de Hervormingsagenda Jeugd. Hiermee wordt gestreefd om vanaf 2028 basisjeugdhulp, preventie en lichte hulp te bieden in een lokaal team, waarbij enkel aanvullende, specialistische, jeugdhulp ingezet wordt voor de meest kwetsbare kinderen en gezinnen.

Doelstelling	Belangen van Ouder-Amstel bewaken in het regionale samenwerkingsverband
Wat wilden we doen?	- In lijn met de Hervormingsagenda Jeugd participeert Ouder-Amstel actief in regionale en bovenregionale activiteiten. - Ouder-Amstel participeert en beslist mee in de regionale samenwerkingsstructuur Amsterdam-DUO.
Wat hebben we gedaan?	- Ouder-Amstel participeert actief in de jeugdhulpregio Amsterdam-DUO. Er is al enkele jaren een intensieve samenwerking tussen de DUO-gemeenten en Amsterdam. Ook in 2025 wordt er vanuit Ouder-Amstel bijgedragen aan verschillende regionale project- en stuurgroepen. - Ter voorbereiding op de regionale inkoop van specialistische jeugdhulp die voor januari 2028 moet worden afgerond, wordt actief samengewerkt tussen de gemeenten Ouder-Amstel, Diemen, Uithoorn en Amsterdam. Ouder-Amstel praat en beslist mee in de regionale samenwerkingsstructuur. De voorbereiding op de contractering per 2028 zijn in lijn met de Hervormingsagenda Jeugd. - Ook in 2025 participeert Ouder-Amstel in regionale en bovenregionale overleggen over specialistische jeugdhulp en gecertificeerde instellingen.

Doelstelling	Jongerenwerk: Stimuleren en faciliteren dat jongeren elkaar ontmoeten, vergroten van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren en versterken van verbindingen tussen netwerkpartners
Wat wilden we doen?	- Verder uitbouwen van de doorgaande lijn tussen jeugd- en jongerenwerk, zodat jongeren beter in beeld zijn als zij naar het voortgezet onderwijs gaan. - Wekelijkse inloop in het Dorpshuis Duivendrecht continueren voor jongeren 13+ en voor groep 8 in het kader van de doorgaande lijn. - Jongeren betrekken bij de gemeente en de beleidsontwikkeling. - Bieden van ondersteuning om afglijden naar criminaliteit te voorkomen. - Vergroten van weerbaarheid onder jongeren.

Doelstelling	Jongerenwerk: Stimuleren en faciliteren dat jongeren elkaar ontmoeten, vergroten van maatschappelijke betrokkenheid van jongeren en versterken van verbindingen tussen netwerkpartners
Wat hebben we gedaan?	• De Club 8 inloop en een open inloop zijn op dinsdag in Duivendrecht. In Ouderkerk aan de Amstel is een Meidenclub in Level Up en een jongerenavond op de maandag. • Daarnaast is er Club Duivendrecht United en zaalvoetbal in Duivendrecht. Duivendrecht United is meer dan alleen een zaalvoetbalproject; het is een plek waar jongeren zichzelf kunnen zijn, hun eigen keuzes kunnen maken en hun talenten kunnen ontdekken. Zaalvoetbal is het middel, maar de echte kracht ligt in de verbinding en het eigenaarschap dat jongeren hier ervaren. • In augustus 2025 is de Jongerenontmoetingslocatie in Duivendrecht geopend (Clubhuis). • Voor activiteiten in het Clubhuis (Club Duivendrecht United en Inloop) wordt een kennismakingsgesprek gehouden om ondersteuning te bieden om afglijden naar criminaliteit te voorkomen en de weerbaarheid te vergroten.
	• In 2025 is gestart met participatie voor de ontwikkeling van een bovenbuurtse speelplaats in de wijk Benning. Voor het plaatsen van een Jongerenontmoetingsplek (JOP) waren middelen gereserveerd. Jongeren zijn door jongerenwerkers benaderd om deel te nemen aan het participatietraject. Dit heeft geen deelnemers opgeleverd.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Jeugd

Jeugd	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	6.066	4.731	5.234	5.493	-259
Baten	639	-	2	5	3
Saldo baten en lasten	-5.427	-4.731	-5.231	-5.488	-257
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-5.427	-4.731	-5.231	-5.488	-257

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 259.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Zoals in voorgaande jaren, is er nog steeds een toename in het aantal gezinnen en kinderen met complexe problematiek. Hierdoor stijgt de toekenning van een hoger profiel (profiel 5) nog steeds. Profiel 5 is het duurste profiel vanwege de combinatie aan kosten, zorgintensiteit (het aantal in te zetten uren) en de lange duur.
- Daarnaast nemen het aantal IBO's (Individuele Betalingsovereenkomsten) met verblijf toe. Deze overeenkomsten zijn relatief duur door de complexiteit van de hulpvraag. Hier is ook sprake van een cumulatie van oorzaken.
 - Door het landelijk beleid om het aantal verblijfplekken te reduceren zijn er steeds minder verblijfplekken beschikbaar binnen het ingekochte jeugdzorgaanbod van de gemeente. Hierdoor worden er IBO's afgesloten bij partijen die passende zorg met verblijf hebben.
 - Door het kaderen van jeugdzorgkosten met de lumpsums beperken we instroom in ingekochte jeugdhulp en worden jeugdigen op wachtlijsten gezet. Niet ieder kind kan wachten tot er ruimte is binnen het ingekochte aanbod. In dat geval wordt een IBO ingezet.
 - Niet alle vormen van gespecialiseerde jeugdzorg zijn ingekocht vanwege het lage aantal cliënten of omdat het kleine aantal partijen hier niet voor inschrijft. Voor die cliënten wordt ook een IBO afgegeven.

De eerste en tweede bullet verklaren een overschrijding van € 140.000, deze kosten verschillen per jaar en zijn vooraf niet goed in te schatten.

- Zowel op persoonsgebonden budgetten (PGB's), jeugdbescherming en Landelijk Transitie Arrangementen (LTA) zijn meer kosten gemaakt. Landelijk Transitie Arrangementen zijn landelijk ingekochte niche jeugdzorgtrajecten, veelal zintuigelijke zorg. Dit verklaart € 220.000 van de overschrijding.
- Een lagere last ten opzichte van begroot voor de overige budgetten van jeugd van € 101.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door:
 - € 20.000 lagere inhuurkosten voor specifieke projecten en lagere uitgaven voor subsidies in het kader van preventief jeugdbeleid. De projectleider die het onderzoek naar een gebiedsgerichte aanpak voor jongeren doet, is later gestart dan verwacht waardoor minder is uitgegeven. De aanpak wordt in het tweede kwartaal van 2026 verwacht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Jeugd

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	NL	Bron
Jongeren met een delict voor de rechter. (% 12 t/m 21 jarigen)	2023	Geen waarde bekend, ligt onder de 0,3%, een lager % wordt niet over gerapporteerd door CBS	1%	CBS ¹
Jongeren met jeugdhulp (% van alle jongeren tot 18 jaar)	2024	9,8%	11,1%	CBS
Jongeren met jeugdbescherming (% van alle jongeren tot 18 jaar)	2023	0,3%	1%	CBS
Jongeren met jeugdreclassering (% van alle jongeren van 12 tot 23 jaar)	2023	Geen waarde bekend, ligt onder de 0,3%	1,2%	CBS
Kinderen in uitkeringsgezin (% kinderen tot 18 jaar)	2023	4%	6%	CBS
Werkloze jongeren en niet naar school gaat (% 16 t/m 27 jarigen)	2023	8,3%	8,7%	CBS

¹ De cijfers van het CBS lopen 1 tot 2 jaar achter op de actualiteit.

2.1.3 Sport, Gezondheid en Cultuur

Het stimuleren van deelname aan sport en culturele activiteiten blijft voor elke doelgroep belangrijk. Sport en cultuur moeten voor iedereen toegankelijk zijn en blijven. Daarbij is het ook belangrijk dat mensen fijn kunnen recreëren in onze gemeente. Niet alleen ter bevordering van bewegen, maar ook om elkaar te ontmoeten en voor het vinden van ontspanning. De gemeente blijft nauw betrokken bij partijen om de invloeden te monitoren en waar nodig te ondersteunen.

Doel van het gezondheidsbeleid is de gezondheid van de inwoners van Ouder-Amstel te bevorderen en te beschermen zodat inwoners optimaal kunnen functioneren, mee kunnen doen en bij kunnen dragen aan de maatschappij.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we de volgende speerpunten:

Speerpunt: Stimuleren van het cultureel klimaat

Doelstelling	Iedere inwoner in de gemeente moet de kans krijgen zijn of haar creatieve talent te ontdekken, ontwikkelen en ontplooien.
Wat wilden we doen?	• Continueren van cultuurcoaches door de 'Brede Regeling Combinatiefuncties' binnen de Brede SPUK en kijken naar de mogelijkheden om deze functies uit te breiden. • Onder de aandacht (blijven) brengen om met het Jeugdfonds Sport & Cultuur te kunnen deelnemen aan het culturele aanbod in de gemeente. • Samen met Amstelland-gemeenten ondersteunen we het loket Cultuureducatie Amstelland. We blijven als regio meedoen aan het landelijke programma 'Cultuureducatie met Kwaliteit'. Ook voor de periode 2025-2028 gaan we ervoor om cultuureducatie op scholen verder door te ontwikkelen en te borgen. Hierbij wordt in de regio goed gebruik gemaakt van ons eigen cultuuraanbieders (onder andere museum, Beth Haïm, muziekschool). • Organiseren van een cultureel project in het kader van diversiteit, inclusie en respect zoals bijvoorbeeld de herdenking van Elieser en het slavernijverleden. • Samen met de cultuurcoaches en de cultuuraanbieders gaan we gezien de vergrijzing meer aanbod ontwikkelen voor senioren en hen ondersteunen om zich cultureel te ontwikkelen.

Doelstelling	Iedere inwoner in de gemeente moet de kans krijgen zijn of haar creatieve talent te ontdekken, ontwikkelen en ontplooiën.
Wat hebben we gedaan?	- De inzet van cultuurcoaches is gecontinueerd. - De bekendheid van het Jeugdfonds Sport&Cultuur blijft groeien, in 2025 zijn er 120 aanvragen goedgekeurd. In 2024 waren dat er 109. - Scholen en culturele instellingen zijn enthousiast over de samenwerking met Cultuureducatie Amstelland.
	- De functies vanuit de Brede Spuk zijn niet uitgebreid, de toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is in 2025 verder onderzocht door de nauwe samenwerking tussen het VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) en ambtenaar. - Twee scholen hebben uitgesproken zich ook te willen gaan aansluiten bij 'Cultuureducatie met Kwaliteit'. Gesprekken tussen Cultuureducatie en de scholen worden momenteel gevoerd.
	Er is nog geen toename in aanbod specifiek voor senioren ontwikkelt.

Doelstelling	Alle inwoners kunnen deelnemen aan lokaal of regionaal aanbod op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed.
Wat wilden we doen?	- Het behouden van de digitale toegankelijkheid van ons erfgoed en activiteiten aanbod en de communicatie daaromheen. - Doorontwikkelen van de bibliotheekfunctie in Ouderkerk aan de Amstel en Duivendrecht door samen met OBA in beide dorpen te zorgen voor een toekomstgerichte 'community library' met meerdere functies zoals bijvoorbeeld het IDO (Informatiepunt Digitale Overheid).
Wat hebben we gedaan?	- De al bestaande websites waar informatie over erfgoed op staat is onveranderd. - Doorontwikkelen van de bibliotheekfunctie blijft een lopend proces, er zijn regelmatig ambtelijke gesprekken tussen OBA en de gemeente. Het IDO punt in Duivendrecht wordt gecontinueerd.
	Er worden verder gesprekken gevoerd tussen de OBA en de ambtenaar voor het realiseren van een IDO punt in Ouderkerk aan de Amstel.
	Er zijn geen verdere ontwikkelingen geweest om de digitale toegankelijkheid en het activiteiten aanbod te vergroten.

Doelstelling	Beschikbare ruimte benutten voor de creatieve en culturele ontwikkeling van inwoners
Wat wilden we doen?	Professionele en amateurkunstenaars de mogelijkheid bieden om hun kunst te delen door bijvoorbeeld het continueren van het ter beschikking stellen van de centrale ruimtes in het gemeentehuis en het Dorpshuis Duivendrecht voor exposities.
Wat hebben we gedaan?	In zowel het gemeentehuis als in het Dorpshuis zijn nog steeds exposities te zien. Beide locaties worden gecoördineerd door vrijwilligers. Zij coördineren de exposities geheel zelfstandig. De populariteit onder kunstenaars blijft groeien, er is een flinke wachtlijst.

Doelstelling	Het bevorderen van lokale en regionale samenwerking en kennisuitwisseling op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed
Wat wilden we doen?	- Versterking van een vernieuwd overkoepelend platform voor cultuur in Ouder-Amstel dat zorgt voor meer samenwerking van alle aanbieders en voor het versterken van het lokale aanbod. - Het jaarlijks organiseren van een stakeholderbijeenkomst voor alle aanbieders en ook van een breder event voor inwoners. - Samenwerking met programma Kunst, Cultuur en Erfgoed van Metropoolregio Amsterdam (MRA) en van daaruit samen werken aan het bevorderen van de cultuurparticipatie en het faciliteren van toekomstbestendige cultuur en erfgoedsectoren in de metropool.
Wat hebben we gedaan?	De samenwerking met de erfgoedcommissie en de werkgroep Cultureel Erfgoed is voortgezet en geïntensiveerd via de structurele overleggen. Hiermee is ook invulling gegeven aan het participatiebeginsel van de Omgevingswet en is de verbinding met de lokale erfgoedpartners versterkt. De communicatie met MOOI Noord-Holland (adviescommissie ruimtelijke kwaliteit) is verbeterd. Door kortere lijnen en duidelijke procesafspraken wordt advisering efficiënter afgestemd op vergunningsprocedures en ruimtelijke ontwikkelingen.

Doelstelling	Het bevorderen van lokale en regionale samenwerking en kennisuitwisseling op het gebied van kunst, cultuur en erfgoed
	• Het jaarlijks organiseren van een stakeholderbijeenkomst heeft in een kleine vorm plaatsgevonden, dit zal verder uitgewerkt worden om alle aanbieders en inwoners te bereiken. • Er wordt gewerkt aan een nauwere samenwerking met de MRA op kunst, cultuur en erfgoed. • Tijdens de bestuurlijke overleggen met de vertegenwoordiger(s) van het Cultuurplatform is ingezet op continuering van dit platform.

Doelstelling	Behoud en aantrekkelijker maken van cultureel erfgoed in de gemeente
Wat wilden we doen?	• Opnemen van het cultureel erfgoed in het onderdeel fysieke leefomgeving van de omgevingsplannen; • Subsidiëren en ondersteunen van (im)materieel erfgoed, de Rode Loper en gemeentelijke monumenten; • Het betrekken van de gemeentelijke monumenten bij de Open Monumentendag. • Onderhouden en uitbreiden van kunst in de openbare ruimte. • Ondersteuning bieden bij de ontwikkeling van wandel- en fietsroutes die aandacht besteden aan het cultureel erfgoed.
Wat hebben we gedaan?	• De gemeentelijke monumentenlijst is in de afgelopen jaren geactualiseerd en uitgebreid met karakteristieke panden. Hierdoor kunnen cultuurhistorische waarden juridisch beter worden verankerd binnen het omgevingsplan. • Erfgoed is structureel betrokken bij ruimtelijke initiatieven en vergunningverlening. Cultuurhistorische belangen zijn vanaf de initiatieffase meegewogen bij gebiedsontwikkelingen. • De archeologische verwachtingen- en beleidsadvieskaart (2025) is geactualiseerd en gedigitaliseerd, zodat archeologische waarden tijdig en zorgvuldig kunnen worden betrokken bij bodemverstorende activiteiten. • Het Incidenteel Kunst en Cultuurbudget is opgehoogd, mede hierdoor hebben verschillende stichtingen voldoende ondersteuning kunnen ontvangen bij het organiseren van culturele activiteiten. • Open Monumentendag wordt steeds meer een weekend vol activiteiten in Ouderkerk aan de Amstel, Duivendrecht en de Waver. De verbinding tussen de drie kernen wordt steeds meer zichtbaar, elke jaar komen er nieuwe monumentale gebouwen of woningen bij de haar deuren openen op Open Monumentendag.
	• Bekendheid aan de Rode Loper subsidie moet worden uitgebreid.
	• Vanuit de Rode Loper zijn er in 2025 geen aanvragen geweest. • Er is geen uitbreiding van kunst in de openbare ruimte geweest.

Speerpunt: Een gemeente die uitnodigt om te bewegen

Doelstelling	Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl voor iedereen, met name voor kinderen
Wat wilden we doen?	• Ontwikkelen en behouden van een gevarieerd en toegankelijk sport- en beweegaanbod door verenigingen en ander georganiseerde aanbieders (ook particulier) voor inwoners en mensen uit de regio van alle leeftijden. • Stimuleren van maatschappelijke organisaties om sport en bewegen vaker in te zetten als middel voor bredere doelen en gebruik te maken van landelijke initiatieven, regelingen en fondsen. • Behouden en onderhouden van sportfaciliteiten door uitvoering van het meerjareninvesteringsplan binnen- en buitensportaccommodaties en uitvoering van de speelnota. • Continueren van de inzet buurtsportcoach via de 'Brede Regeling Combinatiefuncties' die sinds 1 januari 2023 onderdeel is van de Brede SPUK. • Uitvoeren plan van aanpak Brede SPUK en Lokaal Sportakkoord II. • Faciliteren bij de organisatie van grote sportevenementen zoals de triatlon Ouderkerkerplas; • Organiseren netwerkbijeenkomst om de samenwerking van sportverenigingen, ander georganiseerd aanbieders van sport en bewegen, maatschappelijke organisaties en eerstelijns zorg te versterken voor betere afstemming van vraag en aanbod. • Continueren van de uitvoering van het programma Gezonde Leefstijl voor Ouderen en het programma Doortrappen. • Versterken van de community van alle aanbieders van sport en bewegen in Ouder-Amstel en hun onderlinge samenwerking (onder andere door sport- en beweegcafés).

Doelstelling	Stimuleren van een actieve en gezonde leefstijl voor iedereen, met name voor kinderen
Wat hebben we gedaan?	- De gemeente beschikt over veel sportverenigingen en commerciële sportaanbieders, die een gevarieerd aanbod hebben voor de inwoners van de gemeente. Er is goed contact tussen de sportvereniging en de beleidsmedewerker. De buurtsportcoach en het ouderenwerk van Coherente, genereren het aanbod voor de kwetsbare inwoners. Voor het aangepast sporten is de gemeente lid van het regioverband Aangepast Sporten met Aalsmeer, Amstelveen, Uithoorn en Diemen. - Verenigingen en maatschappelijke organisaties worden via mail, de media, dan wel mond-tot-mond gestimuleerd om gebruik te maken van onder andere de Rabo Club Support, het Meerlandenfonds, de provincie, Schipholfonds, BOSA-regeling en meer. - Het meerjarenonderhoudsplan voor de buitensportaccommodaties is uitgevoerd en waar nodig geactualiseerd. - Het uitvoeringsprogramma van de speelplekken heeft een flinke inhaalslag gemaakt. - De Brede Regeling is doorgezet via de Brede SPUK (GALA), waardoor de buurtsportcoach behouden kon blijven. Op de basisscholen zijn kennismakingslessen georganiseerd, tussenschoolse en naschoolse activiteiten opgezet. - De triatlon en slowtriathlon hebben in 2025 plaatsgevonden aan de Ouderkerkplas. - In 2024 is er begonnen met het meermaals organiseren van een sportcafé om de community van alle aanbieder op sport en beweeggebied te vergroten. Dit is in 2025 gecontinueerd. - Het programma Gezonde Leefstijl voor ouderen heeft doorgang gevonden bij Coherente. - De Nationale Sportweek is een steeds groter bekende terugkerende week bij de sport- en beweeg aanbieders. - De uitvoering van het Lokaal Sportakkoord II is geheel benut.
	De functies vanuit de Brede Spuk zijn niet uitgebreid, de toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is in 2025 verder onderzocht door de nauwe samenwerking tussen het VSG en ambtenaar.

Doelstelling	Toegankelijkheid van sport en bewegen ondersteunen
Wat wilden we doen?	- Voldoende budget voor Jeugdfonds Sport&Cultuur zodat alle kinderen en jongeren deel kunnen nemen aan het sportieve aanbod in de gemeente en dit fonds onder de aandacht (blijven) brengen; - Het sportieve aanbod onder de aandacht (blijven) brengen bij de frontoffice, eerstelijnszorg partijen en overige organisaties die zich inzetten voor een gezonde leefstijl om zo vraag en aanbod beter op elkaar af te stemmen. - Uitvoering van regionale overeenkomst binnen het Samenwerkingsverband Aangepast Sporten, waarbij er regionaal maatwerk geboden kan worden aan mensen met een beperking die willen sporten en bewegen. - De uitleenservice binnen Uniek Sporten onder de aandacht (blijven) brengen; - Onder de aandacht blijven brengen van de vernieuwde website www.sportiefouder-amstel.nl die dient als loketfunctie voor de sport (eis vanuit de Brede SPUK regeling). - Deelname Monitor Sport en Gemeenten en Brede SPUK. - Bij de (her)inrichting van plekken is het streven ervoor te zorgen dat de speelplek voor ieder kind of jongere met of zonder beperking toegankelijk en bespeelbaar is. - In samenspraak met Amsterdam het sportaanbod (op papier) in De Nieuwe Kern vormgeven en te streven naar voldoende sportfaciliteiten voor onze huidige en toekomstige bewoners. - Trainingen en workshops organiseren voor bestuurlijk kader en trainers van sportverenigingen om de vitaliteit van sportverenigingen te versterken. - Het ambtelijk en bestuurlijk actief meedoen met VSG (Vereniging Sport en Gemeenten) binnen de regio Amsterdam-Amstelland.

Doelstelling	Toegankelijkheid van sport en bewegen ondersteunen
Wat hebben we gedaan?	- De bekendheid van het Jeugdfonds Sport&Cultuur blijft groeien, in 2025 zijn er 120 aanvragen goedgekeurd. IN 2024 waren dat er 109. - Ouder-Amstel is onderdeel van het regioverband Aangepast Sporten. Samen met Diemen, Uithoorn, Amstelveen en Aalsmeer wordt er gezorgd voor een passend aanbod voor mensen met een beperking die dat nodig hebben. Verder zijn we sinds 2023 aangesloten bij de Uniek Sporten uitleenservice, zodat materialen als een rolstoel voor tennis of basketbal geleend en uitgetest kunnen worden voordat het aangeschaft moet worden. - De website sportief Ouder-Amstel blijft up to date, daarbij worden er regelmatig nieuws updates geplaatst. - Bij de uitvoering van de speelnota wordt rekening gehouden met de toegankelijkheid. Dit staat opgenomen in de spelregels. Er zijn geen specifieke toestellen neergezet bij de speeltuinen waar kinderen in een rolstoel bijvoorbeeld op kunnen, maar er wordt wel rekening gehouden met de toegankelijkheid (hogere afstap glijbaan, et cetera). - Het definitief ontwerp van de Smart Mobility Hub (SMH) op het terrein van Strandvliet is afgerond. Op het dak komen drie voetbalvelden en heel veel ander openbaar toegankelijke sportfaciliteiten. Bij de precieze invullingen van de ontwikkeling worden meer sportcommunities uit de gemeente betrokken. - Meermaals per jaar vinden er ambtelijke en bestuurlijke overleggen plaats in regionaal verband onder leiding van het VSG.

Doelstelling	Een aantrekkelijke, avontuurlijke en natuurlijke buitenruimte die uitnodigt om te bewegen
Wat wilden we doen?	- Uitvoering speelnota, waarbij er in 2025 in totaal vier speelplekken in de gemeente worden heringericht aan de hand van participatietrajecten. - Alle heringerichte speelplekken zijn rookvrij. - Invulling speelfaciliteiten (op papier) in De Nieuwe Kern in samenwerking met Amsterdam.
Wat hebben we gedaan?	- Naast de vier geplande speelplekken is er een inhaalslag gemaakt in de participatie van de nog te realiseren speeltuinen waar vertraging was opgelopen. - De speelplekken zijn rookvrij. - Er is nauw contact en overleg met de collega's uit Amsterdam over de ontwikkelingen binnen De Nieuwe Kern.
	Begin 2025 is de werkgroep speelveld Jan Benninghweg gestart. Deze zal in 2026 verdere concrete invulling en uitvoering krijgen.

Speerpunt: Een gezonde gemeente

Doelstelling	Het stimuleren van bewegen
Wat wilden we doen?	- In 2025 wordt een nieuwe integrale gezondheidsnota aangeboden aan de raad. Voor het opstellen van de nota en de realisatie van de doelstellingen zoekt de gemeente samenwerking met verschillende partijen zoals de zorgverzekeraar, huisartsen, lokale supermarkten, agrariërs en horeca. - Uitvoeren plan van aanpak Brede SPUK. - Continueren inzet combinatiefunctionaris. - Promoten en stimuleren gebruik beweegroutes. - Middels communicatie aandacht vragen voor sport en bewegen.
Wat hebben we gedaan?	- Er zijn binnen de Brede Spuk deelplannen gemaakt en uitgevoerd. - De inzet van de combinatiefunctionaris is gecontinueerd. - De Nationale Sportweek is een steeds groter bekende terugkerende week bij de sport- en beweegaanbieders.
	- In 2025 is gewerkt aan het opstellen van een integraal beleidskader Sociaal Domein, waar het thema gezondheid onder valt. De verwachting is dat dit kader in het tweede kwartaal van 2026 aan de gemeenteraad wordt aangeboden. - De toekomst van de Brede Regeling Combinatie functies is verder onderzocht voor de komende jaren.
	Eind 2025 is vanwege onvoldoende gebruik van de beweegroutes de samenwerking met deze partij opgezegd.

Doelstelling	Voorkomen van overgewicht en waarbij met name aandacht is voor de jeugd in Duivendrecht
Wat wilden we doen?	- Stimuleren van beweegactiviteiten, gebruik watertappunten en van gezonde voeding. - Inzet van GGD voor project gezonde scholen.
Wat hebben we gedaan?	- De buurtsportcoach organiseert verschillende activiteiten in Duivendrecht om sporten en bewegen onder de aandacht te brengen. Zo is er een sportinstuif voor kinderen, Duivendrecht United voor jongeren en calisthenics voor iedereen vanaf 16 jaar. Tijdens activiteiten wordt water drinken gestimuleerd en worden de kinderen getipt op de watertappunten binnen de gemeente. - De GGD heeft het project Gezonde School ingezet op de basisschool. Dit gebeurt op basis van maatwerk: scholen kunnen zelf aangeven welke activiteiten op het thema welbevinden zij graag willen uitvoeren.

Doelstelling	Vermindering roken
Wat wilden we doen?	Deelname aan landelijke activiteiten zoals Stoptober.
Wat hebben we gedaan?	- Deelgenomen aan de landelijke campagne 'Stoptober', waarbij via de lokale krant en sociale media inwoners zijn aangemoedigd om mee te doen. - Scholen uitgenodigd om deel te nemen aan de Nationale Ouderavond 'Nee tegen Vapen'. - De uitnodiging voor het webinar 'Samen voor een nicotinevrije regio', georganiseerd door Brijder Preventie en GGD Amsterdam-Amstelland, verstuurd aan lokale partners. - Roken en vpen blijven belangrijke thema's in de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie, waaronder voorlichtingscampagnes, informatieverstrekking, individuele gesprekken en ouderavonden, gericht op zowel jongeren als hun ouders.

Doelstelling	Vermindering alcoholgebruik
Wat wilden we doen?	- Inzet van voorlichtingsbijeenkomsten door 'Brijder'. - Deelname landelijke campagnes zoals 'ik pas'. - Aandacht alcoholgebruik op festivals en evenementen.
Wat hebben we gedaan?	- Alcoholgebruik en vroegsignalering van alcoholproblematiek blijven belangrijke thema's binnen de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie. - Deelname aan de landelijke campagne 'Ik Pas' ter bewustwording van gezond en verantwoord alcoholgebruik. - Aanwezigheid bij gezondheidsmarkten en diverse bijeenkomsten, waar Brijder met bezoekers in gesprek ging over alcohol en risicogedrag. - Vanuit het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA) is extra ingezet op het versterken van de vroegsignalering van alcoholproblematiek.

Doelstelling	Bewustwording gevaren bij gebruik van lachgas
Wat wilden we doen?	Aandacht voor toegenomen gebruik en gevaren van lachgas.
Wat hebben we gedaan?	Informatie over lachgasgebruik wordt integraal opgenomen in de uitvoeringsactiviteiten van Brijder Jeugd Preventie.

Doelstelling	Vermindering van psychische klachten en sociaal emotionele problemen
Wat wilden we doen?	- In samenwerking met Prezons organiseren van preventieve activiteiten. - Samen met scholen organiseren van activiteiten op het terugdringen van psychische klachten. - Jongeren informeren over valkuilen van internet, social media en gaming. - Jongeren informeren over seksualiteit en gezondheid.

Doelstelling	Vermindering van psychische klachten en sociaal emotionele problemen
Wat hebben we gedaan?	• Prezens heeft diverse preventieve activiteiten georganiseerd ter ondersteuning van inwoners met beginnende psychische klachten. Het aanbod van Prezens is onder de aandacht gebracht via publieksvoorlichting en advertenties. Inwoners konden gebruikmaken van laagdrempelige ondersteuning en adviesgesprekken bij eerste signalen van klachten. Er zijn ook informatiebijeenkomsten en webinars aangeboden. • Prezens organiseerde cursussen voor specifieke doelgroepen, waaronder mantelzorgers, familie en naasten. Daarnaast zijn stressreductiecursussen aangeboden ter versterking van mentale veerkracht. • Scholen voor primair onderwijs in Ouder-Amstel kunnen kiezen uit het aanbod van de GGD vanuit de Gezonde School. Zij kozen in 2025 activiteiten gericht op het bevorderen van mentale gezondheid en sociale vaardigheden zoals de Geluyskoffer. • Brijder Jeugd Preventie biedt webinars en cursussen aan over gameverslaving. • GGD Amsterdam voert activiteiten uit op voortgezet onderwijs scholen in de regio. Deze zijn gericht op het bevorderen van de seksuele gezondheid van jongeren. De GGD heeft ook een spreekuur en voor jongeren met vragen over seksuele gezondheid. Ook kunnen zij terecht via de chat.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Sport, Gezondheid en Cultuur

Sport, Gezondheid en Cultuur	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.555	2.982	3.712	3.619	93
Baten	902	677	774	851	77
Saldo baten en lasten	-1.653	-2.305	-2.938	-2.768	170
Toevoegingen aan reserves	10	40	40	28	12
Onttrekkingen aan reserves	194	44	-	-	-
Saldo reserves	184	4	-40	-28	12
Saldo	-1.469	-2.302	-2.978	-2.796	182

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 93.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er is sprake van lagere onderhoudskosten dan begroot voor Dorpshuis Duivendrecht van € 45.000. Dit komt hoofdzakelijk door een positieve gas afrekening uit 2024 die op 2025 rust.
- Lagere kosten voor sportstimulering van € 47.000. Dit heeft met name te maken met het volgende. Er is een incidenteel budget opgenomen van € 50.000 voor de verhuizing van de roeivereniging en er zijn geen gerealiseerde uitgaven geboekt.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 1.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 77.000 ten opzichte begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De SPUK GALA regeling (gezond en actief leven akkoord) vertoont een voordeel van € 16.000 ten opzichte van begroot. Dit komt doordat er € 16.000 meer uitgaven zijn geweest in 2025.
- De inkomsten van de BTW regeling op Sport ad € 85.000 zijn anders verantwoord. De inkomsten zijn begrotingstechnisch meegenomen in de raming van de gerelateerde uitgaven op de Sportaccommodaties, echter in de realisatie is het verantwoord als inkomst conform BBV-boekingsvoorschriften. Daarnaast is er een incidenteel nadeel van € 12.000 in verband met afrekening 2024.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 12.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

De lagere toevoeging aan de reserves bedraagt minder dan € 25.000 en wordt daarom niet toegelicht.

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Sport, cultuur en recreatie

Doel	Indicator	Periode	Ouder-Amstel	NL	Bron	Streef cijfer
------	-----------	---------	--------------	----	------	---------------

Stimuleren van bewegen	Het percentage inwoners van 19 jaar en ouder, dat niet wekelijks sport, ten opzicht van het totaal aantal inwoners.	2024	32,1%	42,5%	GGD gezondheids-monitor	35%
------------------------	---	------	-------	-------	-------------------------	-----

2.1.4 Algemeen maatschappelijke voorzieningen

De gemeente hanteert als uitgangspunt dat iedereen actief kan deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur en zoveel mogelijk zelfstandig kan functioneren. Actieve deelname aan onze maatschappij helpt ook bij het tegengaan van eenzaamheid. Mantelzorgers en vrijwilligers zijn belangrijk en worden ondersteund, zodat zij hun werk zo goed mogelijk kunnen blijven doen. Dit thema voorziet in een scala aan voorzieningen en preventie-activiteiten gericht op het gebied van zorg en welzijn. In 2024 hebben de bezuinigingen op de gesubsidieerde partijen plaatsgevonden. De gemeente blijft betrokken bij de partijen om de invloeden hiervan te monitoren.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we de volgende speerpunten:

Speerpunt: Kwalitatief goede zorg

Doelstelling	De hulpvraag in het geval van huiselijk geweld en kindermishandeling kunnen opvangen én zorgen dat deze laagdrempelig toegankelijk is
Wat wilden we doen?	- Ook voor 2025 is het belangrijk om te bewaken dat de capaciteit van de lokale hulpverlening voldoende blijft bij de toenemende hulpvraag. - Aan de hand van de evaluatie in 2024 wordt gekeken of het spreekuur huiselijk geweld voldoet aan de behoefte. - De samenwerking tussen de gemeentelijke hulpverlener huiselijk geweld en Veilig Thuis wordt voortgezet.
Wat hebben we gedaan?	- Er is in april 2025 een campagne geweest voor het inloophuis van het Centrum Seksueel Geweld (CSG). Dit inloophuis is er voor iedereen die te maken heeft gehad met een nare seksuele ervaring – online of offline, kort of langer geleden. Het centrum biedt een veilige en anonieme plek waar mensen terecht kunnen voor hulp en ondersteuning. In 2025 is de voorbereiding voor Filomena (inloophuis én expertisecentrum) getroffen en geopend. Doorontwikkeling vindt plaats in 2026. - Het spreekuur is onderdeel geworden van het inloopsprekuren Dorpspunt Duivendrecht. In 2026 zal dit gevolgd worden met een inlooppunt voor huiselijk geweld. - Er is goede samenwerking met Veilig Thuis rondom dit thema, dit is een doorlopende afspraak.

Doelstelling	Vertegenwoordiging van het belang van Ouder-Amstel in de gemeenschappelijke regeling Amsterdam-Amstelland (Veilig Thuis)
Wat wilden we doen?	- Verwacht wordt dat het aantal meldingen bij Veilig Thuis nog blijft stijgen. Er wordt rekening gehouden met een groei van het personeel bij Veilig Thuis van 10% in 2025. - Een nieuwe Regioaanpak (HGKM) 2025-2029 opstellen. Hierin bepalen Amsterdam en de Amstelland-gemeenten de focus van de komende vier jaar. De focus van Ouder-Amstel ligt tot nu bij preventie.
Wat hebben we gedaan?	- In het eerste halfjaar van 2025 ontving Veilig Thuis 4.992 meldingen en 3.335 adviesvragen. Het aantal adviesvragen steeg met 33% ten opzichte van het eerste halfjaar van 2024 (van 2.510 naar 3.335). - De cijfers over het tweede halfjaar van 2025 zijn op het moment van schrijven nog niet beschikbaar. - Naar aanleiding van het inspectieonderzoek van de Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd (maart 2024) is gewerkt aan twaalf verbeteracties, gericht op onder andere tijdig zicht op veiligheid en het halen van wettelijke termijnen. De inspectie ziet vooruitgang maar benadrukt dat de structurele stagnatie in de keten moet worden aangepakt in samenwerking met gemeenten en partners. - De formatie bij Veilig Tuis groeide naar 147,1 fte. - Het Regionaal Beleidskader HGKM & SG 2026 "Samenwerken aan Veiligheid" is opgesteld. De belangrijkste ontwikkeling betreft het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming; werkzame elementen uit de proeftuin Blijvend Veilig worden de komende jaren geïmplementeerd. Belangrijke aanvullende ontwikkelingen zijn: lokale preventieplannen, intensivering van de plegeraanpak en samenwerking tussen zorg- en strafdomen, uitbreiding van het Centrum Seksueel Geweld, en versterking van de aanpak van intieme terreur en femicide. - Het beleidskader is tot stand gekomen met brede input van gemeenten, partners, ervaringsdeskundigen, adviesraden, het Jeugdplatform en een gezamenlijke radenconsultatie.

Speerpunt: Enthousiasmeren meer vrijwilligers

Doelstelling	Vrijwilligers zo goed mogelijk ondersteunen
Wat wilden we doen?	- De vacaturebank actief promoten. - Faciliteren bij het in stand houden van vrijwilligerswerk.

Doelstelling	Vrijwilligers zo goed mogelijk ondersteunen
Wat hebben we gedaan?	- De vacaturebank is via social media van de welzijnsinstelling onder de aandacht gebracht. - Het Gezamenlijk vrijwilligersoverleg (GVO) heeft twee keer plaats gevonden. In dit overleg stemmen de vrijwilligersorganisaties rondom welzijn activiteiten op elkaar af. - Vijf bewoners uit het Zonnehofgebied hebben de LSR-opleiding (niveau 1) afgerond en zetten hun nieuwe vaardigheden in om sport- en spelactiviteiten in de wijk te ondersteunen. De opleiding, onderdeel van de wijkgerichte samenwerking tussen gemeente, Coherente en Eigen Haard, versterkt de leefbaarheid en betrokkenheid in het gebied. De diploma's zijn op 2 juli 2025 feestelijk uitgereikt in het Dorpshuis Duivendrecht.

Speerpunt: Actieve en respectvolle gemeente

Doelstelling	Iedereen kan actief deelnemen aan de samenleving, ongeacht afkomst, geslacht, beperking, geloof of (seksuele) voorkeur
Wat wilden we doen?	Diverse organisaties voeren het gemeentelijk beleid op het gebied van Wmo, welzijn, sport en cultuur. Deze is gericht op het deelnemen van onze inwoners aan de samenleving. De gemeente stimuleert dit beleid door middel van subsidies. Door bezuinigingen op het subsidiebeleid vindt een herijking plaats die ook op dit terrein een impact heeft.
Wat hebben we gedaan?	- Naast de gemeentevlag wordt ook standaard de regenboogvlag, die symbool staat voor de gehele LHBTIQ+ gemeenschap, elke dag gehesen. - In november is de vlag van Orange the World gehesen om aandacht te vragen voor geweld tegen vrouwen en meisjes.

Doelstelling	Mensen die zich eenzaam voelen worden geholpen bij maatschappelijke deelname
Wat wilden we doen?	- Eenzaamheid is onderdeel geworden van het plan van aanpak voor het versterken van de sociale basis 2023-2026. - De veerkracht van inwoners in Duivendrecht neemt toe.
Wat hebben we gedaan?	- Coherente ondersteunt het project Lief en Leedstraten. In een Lief en Leedstraat geven bewoners elkaar wat extra aandacht wanneer dat nodig is. Elke deelnemende straat heeft een gangmaker: een inwoner die bekendheid geeft aan het project en anderen motiveert mee te doen. Het zijn daarna vooral de bewoners zelf die elkaar steunen. Dat kan zijn met een kaartje, of extra aandacht bij een bijzondere gebeurtenis. De gangmaker krijgt een startpakket uitgereikt met onder andere informatie, promotiematerialen en kaartjes. - Tijdens de Week van Ontmoeting (voorheen: Week tegen Eenzaamheid) organiseert Coherente allerlei activiteiten om elkaar te ontmoeten. - Eenzaamheid is sterk onder de aandacht gebracht bij onze partners, die dit aandachtspunt hebben opgenomen in hun activiteiten.
	De veerkracht in Duivendrecht is van 51% in 2022 gestegen naar 55% in 2024 (Bron GGD gezondheidsmonitor Volwassenen Ouder-Amstel 2024).

Doelstelling	In Ouder-Amstel wordt respectvol met verschillen omgegaan
Wat wilden we doen?	In samenspraak met maatschappelijke partners gaat de gemeente op passende wijze aandacht besteden aan het thema emancipatie.
Wat hebben we gedaan?	
	In 2025 is er op dit onderwerp geen actieve inzet gepleegd als gevolg van capaciteitsgebrek.

Opvang voor vluchtelingen

De Spreidingswet verplicht de gemeente Ouder-Amstel om 91 asielzoekers op te vangen per 1 juli 2025. Het Centraal Opvangorgaan Asielzoekers (COA) vangt sinds mei 2024 in

Duivendrecht zo'n 30 alleenstaande meisjes op tussen de 15-18 jaar, deze locatie blijft in ieder geval open tot mei 2027, met een mogelijke verlenging van 2 jaar.

Het college werkt nauw samen met de regiogemeenten Amsterdam Amstelland aan de regionale taakstelling. Uit deze regionale samenwerking is een afspraak met Amstelveen voortgekomen: Amstelveen vangt 61 asielzoekers op voor Ouder-Amstel, en Ouder-Amstel vangt op haar beurt 70 vluchtelingen uit Oekraïne op voor Amstelveen. Deze afspraken zijn in het voorjaar van 2025 vastgelegd in een bestuursovereenkomst. Met deze bestuursovereenkomst voldeed gemeente Ouder-Amstel tijdig aan haar verplichting binnen de spreidingswet.

Een nieuwe capaciteitsraming voor de spreidingswet volgt in februari 2026, de verwachting is dat deze niet wordt verhoogd voor gemeente Ouder-Amstel.

Opvang voor ontheemden uit Oekraïne

De inspanningsverplichting voor opvangplekken voor Oekraïners de gemeente Ouder-Amstel is 54 plekken, hiernaast vangt gemeente Ouder-Amstel 70 Oekraïners voor Amstelveen op vanwege de bovengenoemde afspraak. Met de opvanglocatie in Entrada 700 en de nieuwe locatie aan de Joan Muyskenweg voldoet Ouder-Amstel met 319 plekken ruim aan deze inspanningsverplichting.

De uitgaven voor de opvang van en verstrekkingen voor Oekraïense ontheemden worden gedekt vanuit de Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne. Deze valt onder het Ministerie van Asiel en Migratie. Op grond van deze regeling had de gemeente in 2025 recht op een bedrag van € 44 per dag voor elke gerealiseerde opvangplaats. De bekostigingsregeling wordt op dit moment herzien.

De door het Rijk beschikbaar gestelde financiële middelen voor het organiseren van de opvang zijn voor Ouder-Amstel tot nu toe toereikend. Met de veranderingen in de bekostigingsregeling is het de verwachting dat ook in 2026 de inkomsten de kosten dekken. Het is waarschijnlijk dat het normbedrag naar beneden gaat maar dat er meer kosten direct door het Rijk zal worden gefinancierd.

Verlenging Richtlijn Tijdelijke Bescherming voor ontheemden

Op 2 maart 2022 heeft de Raad van de Europese Unie de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB) in werking gesteld. Hiermee hebben vluchtelingen uit Oekraïne in alle EU-lidstaten recht op opvang, medische zorg, werk en onderwijs. Gezien de onzekere situatie in Oekraïne heeft de Raad van de Europese Unie besloten de RTB in de huidige vorm met nog een jaar extra te verlengen, aldus tot en met 4 maart 2027. Op het moment van schrijven is het Rijk bezig met het definiëren van een nieuwe verblijfsstatus vanaf die tijd.

Regeling eigen bijdragen

Sinds 1 oktober 2024 wordt een eigen bijdrage geïnd van ontheemden die inkomen hebben en in de gemeentelijke opvang Oekraïners (GOO) verblijven. In oktober 2025 is deze verhoogd naar € 244,22 per persoon en € 488,44 voor een gezin. De inning wordt uitgevoerd door Duo+, die ook de uitbetaling van het leefgeld voor de ontheemden in Ouder-Amstel verzorgt.

Opening nieuwe locatie

Sinds 2023 vangt Ouder-Amstel 220 vluchtelingen uit Oekraïne op in Entrada 700, deze locatie is in ieder geval beschikbaar tot 31 december 2026, met mogelijke verlengingen van 1 jaar.

In december 2025 is een nieuwe opvanglocatie voor vluchtelingen uit Oekraïne gerealiseerd. In totaal gaat het om 99 opvangplekken verdeeld over 6 paviljoens. Op 5 januari 2026 zijn de eerste vluchtelingen vanuit Amstelveen verhuisd naar deze nieuwe locatie. De overige plekken worden ingevuld door Oekraïense vluchtelingen die elders in de regio verblijven en op zoek zijn naar een vaste woonplek.

Er is voor de opvanglocatie een vergunning voor 7 jaar afgegeven. Of deze termijn wordt volgemaakt is afhankelijk van de ontwikkeling van de status van Oekraïners, de oorlog en de rijksvergoedingen.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Algemeen Maatschappelijke Voorzieningen

Algemeen maatschappelijke voorzieningen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	5.256	5.575	7.739	6.468	1.271
Baten	5.789	5.158	5.929	5.548	-381
Saldo baten en lasten	532	-417	-1.810	-921	890
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-

Toelichting financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 1.271.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De lagere lasten van € 428.000 ten opzichte van begroot voor vluchtelingen wordt deels veroorzaakt doordat de onvoorziene kosten lager zijn uitgevallen. Daarnaast zijn er meevallers gerealiseerd bij de inhuur van derden, omdat wij erin zijn geslaagd tijdelijk vaste medewerkers te werven voor de openstaande vacatures. Hierdoor kon de inzet van externe capaciteit aanzienlijk worden beperkt.
- Binnen het door het Rijk beschikbaar gestelde transitiebudget voor de locatiezoektocht Oekraïne-opvang is een deel van de kosten niet volledig tot besteding gekomen. Dit komt doordat een deel van de activiteiten later wordt uitgevoerd dan oorspronkelijk gepland. Het gaat om een bedrag van € 784.000 dat in 2025 niet is gerealiseerd.
- Wet inburgering € 34.000 lagere lasten dan begroot. Er is minder uitgegeven dan binnengekomen vanuit de specifiek hiervoor bestemde regelingen (SPUK Wet inburgering/voorzieningen). Deze SPUK-gelden worden gebruikt voor voorzieningen, zoals de inkoop van voorzieningen als taallessen en maatschappelijke begeleiding. Deze gelden staan los van de kosten voor de uitvoering van de inburgering. Deze kunnen niet vanuit deze SPUK betaald worden maar worden gefinancierd in het gemeentefonds. In de kosten voor de voorzieningen heeft de gemeente minder lasten dan baten, terwijl de uitvoeringskosten wel zijn gestegen over de afgelopen jaren.
- Voor de inhuur ten behoeve van stevige lokale teams is € 50.000 begroot maar nog niets uitgegeven vanuit het programma maatschappelijke voorzieningen. De werkzaamheden zijn opgeschoven naar 2026.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 25.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 381.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De baten in verband met de zoektocht locatie Oekraïne-opvang zijn € 614.000 lager dan begroot. Het betreft een specifieke uitkering, waarvoor geldt dat niet-benutte middelen aan het Rijk moeten worden teruggestort. Conform de geldende voorschriften zullen wij het resterende bedrag terugbetalen. In 2026 zullen wij vervolgens, op basis van de voortgang en de resterende transitieopgave, de benodigde middelen opnieuw aanvragen om de transitie succesvol af te ronden.
- De baten in verband met vluchtelingen zijn € 64.000 hoger dan begroot.
- In verband met de Hersteloperatie kinderopvang toeslag, vergoedingsjaar 2025, wordt er € 135.000 ontvangen vanuit het Rijk voor bestede uren voor de uitvoering van deze regeling. Dit was niet begroot, aangezien het Rijk daar laat in het jaar mee is gekomen.

- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 34.000 hogere baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Algemeen maatschappelijke voorzieningen

Voor het thema Algemene Maatschappelijke voorzieningen zijn er geen indicatoren opgenomen.

2.1.5 Werk, Inkomen en Participatie

Werk en inkomen verleent aan mensen die het nodig hebben, ondersteuning bij de arbeidsinschakeling. Ook verleent zij bijstand aan mensen die niet over de middelen beschikken om in de noodzakelijke kosten van het bestaan te voorzien. Via het minimabeleid worden inwoners ondersteund die een minimum inkomen hebben zodat zij kunnen deelnemen aan sport en maatschappelijke activiteiten. Daarbij voeren we een proactief opleidings- en arbeidsmarktbeleid opgepakt vanuit de MRA.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Het versterken van vertrouwen en verantwoordelijkheid

Doelstelling	Een positief participatie en armoedebelief waarin we mensen zoveel mogelijk aan het werk helpen.
Wat wilden we doen?	- Iedereen moet kunnen beschikken over een toereikend en zeker bestaansminimum. - Bijstandsgerechtigden worden gestimuleerd en ondersteund om naar vermogen deel te nemen op de arbeidsmarkt en aan de samenleving. - Actualisatie van het minimabeleid met als doel de beschikbare middelen, de bestaande en de (extra) mogelijkheden van het (Rijks)beleid zo goed mogelijk te benutten. - Rechtmatigheid verliezen we niet uit het oog, we hebben echter nadrukkelijk oog voor het toepassen van maatwerk, bijvoorbeeld in de ruimte om bij te verdienen of bij de hoogte van giften.
Wat hebben we gedaan?	- Vooruitlopend op de invoering van de Participatiewet in Balans is de uitvoering voorbereid op en over de elf wijzigingen die per 1 januari 2026 van kracht zijn gegaan. - In 2025 is de pilot giftenbeleid geëvalueerd, waarbij we experimenteerden met het vrijlaten van giften en kostenbesparende maatregelen en het schrappen van de inlichtingenplicht tot € 1.200 met daarbij de insteek meer uit te gaan van vertrouwen in plaats van wantrouwen. Ook hierin is het belangrijk maatwerk te kunnen leveren. We kunnen hiermee verder aansluitende bij de invoering van de Participatiewet in Balans. - Het jongerenloket is voortgezet in 2025. Op ondersteuningsvragen vanuit de jongeren gericht op werk, opleiding en/of (geld)zorg wordt passende ondersteuning ingezet. We ondersteunen jongeren hierbij zoveel mogelijk zelfredzaam te zijn. Dit is een mooie ontwikkeling. - In 2025 presenteerden we de evaluatie van het minimabeleid met als doel het minimabeleid verder te optimaliseren. Dit leverde drie belangrijke aanbevelingen op voor onze gemeente: regeldruk omlaag brengen; minimaregelingen versimpelen; niet-gebruik minimaregelingen omlaag brengen. - In 2025 stelden we tien concrete aandachtspunten op om het bereik van minimaregelingen in onze gemeente te verhogen.
	Gemeente Wageningen heeft nieuw beleid omtrent inkomenszekerheid bekendgemaakt, genaamd het Maatschappelijk Meedoen Budget (MMB). Het is nog niet gelukt om hier goed onderzoek naar te doen. Wij onderzoeken in 2026 in hoeverre het mogelijk is om dit nieuwe beleid toepasbaar te maken voor onze gemeente.
	Het is nog niet gelukt om onderzoek te doen naar de mogelijkheid om bij te verdienen naast de uitkering. De wens is om hier, na de evaluatie van het minimabeleid in 2025, onderzoek naar te doen.

Doelstelling	Een aanbod van onderwijs en scholingsmogelijkheden wat anticipeert op de veranderende vraag die hoort bij een wendbare arbeidsmarkt.
Wat wilden we doen?	Participatie in de Metropool Regio Amsterdam (MRA) en andere relevante coalities met het bedrijfsleven, onderwijsinstellingen en overige stakeholders.
Wat hebben we gedaan?	Regionaal afstemmen in de MRA rond re-integratie en werkveldbegeleiding van specifieke doelgroepen.

Doelstelling	Wet inburgering: Nieuwkomers in de gemeente goed ondersteunen bij het leren van de taal, inburgering en participatie.
Wat wilden we doen?	- De gemeente biedt statushouders een brede intake en de Taalstart, een soort verlengde intake. Samen met de statushouder wordt een Plan Inburgering en Participatie (PIP) gemaakt waarin de leerroute en afspraken over participatie worden vastgelegd. De leerroutes worden gevolgd in Amsterdam of Amstelveen. - Statushouders volgen een cursus financiële zelfredzaamheid en krijgen financiële begeleiding. - De groep nieuwkomers die onder de wet inburgering 2013 valt, de zogenaamde ondertussengroep, wordt zo goed mogelijk bij het inburgeren ondersteund.

Doelstelling	Wet inburgering: Nieuwkomers in de gemeente goed ondersteunen bij het leren van de taal, inburgering en participatie.
Wat hebben we gedaan?	- De taakstelling huisvesting statushouders was 22 personen. Deze is ruim gehaald met de voorsprong van 2024 en plaatsing van nareizende familie van eerder gehuisveste inwoners van Ouder-Amstel. Ouder-Amstel eindigt met een voorsprong van 10 plaatsingen voor 2026. - Statushouders worden binnen de termijn uitgenodigd voor de brede intake, stellen de PIP op en volgen taallessen en participatietrajecten. - Statushouders krijgen intensieve persoonlijke financiële begeleiding en volgen een cursus omgaan met geld.
	Vanwege langlopende ontevredenheid in de regio en financiële problemen bij taalschool NLtraining is door de gemeente Amsterdam het contract opgezegd. De gemeente Ouder-Amstel heeft er ook voor gekozen om het meeliftcontract te beëindigen. Door de plotse overstap naar Youtaal en Conrado, twee andere taalscholen in Amstelveen, zijn er wat langere wachttijden geweest voor inburgeraars.

Doelstelling	Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs): Vergroten bereik schuldhulpverlening met sneller perspectief.
Wat wilden we doen?	- Zorgen voor gelijke en verbeterde toegankelijkheid van schuldhulpverlening. - Vroegsignalering en preventieve maatregelen door proactieve ondersteuning van inwoners met betalingsachterstanden. - Invoeren van een standaard saneringskrediet en nazorg voor een uniform en effectief schuldhulpverleningstraject. - We zetten in op het verbeteren van de digitale infrastructuur en gegevensuitwisseling zodat schuldhulpverlening verbeterd en versneld kan worden. De landelijke opschaling van het schuldenknooppunt is daar onderdeel van.
Wat hebben we gedaan?	- Vroegsignalering heeft een structurele plek gekregen in de gemeentelijke werkzaamheden, met als doel om inwoners tijdig te bereiken bij betalingsachterstanden. Dit heeft geleid tot een verlaging van bijna 30% van het gemiddeld schuldbedrag ten opzichte van 2024. - Er is een verbeteringsslag gemaakt rond de aanmeldprocedure, communicatie en interne procedures waardoor meer personen bereikt konden worden met de vroegsignalering en schuldhulpverlening. Hierdoor is het aantal personen geholpen in de schuldhulpverlening ten opzichte van 2024 met 35% gestegen. - De gemeente blijft aangesloten bij het Waarborgfonds Saneringskredieten. Dit waarborgt de financiering van saneringskredieten binnen de schuldhulpverlening en ondersteunt daarmee inwoners bij het oplossen van problematische schulden. - De gemeente faciliteert dat huurbetalingen rechtstreeks via de uitkering kunnen worden voldaan. Hiermee worden verdere oplopende schulden voorkomen. - Er is een pilot gestart met het JongerenPerspectiefFonds, waardoor jongeren beter met schulden geholpen kunnen worden. In 2025 zijn er 14 jongeren uit Ouder-Amstel gestart met een traject.
	Door technische systeemaanpassingen is de directe aansluiting op het Schuldenknooppunt tijdelijk geparkeerd, in afwachting van de overstap naar een nieuw systeem. In 2026 wordt verder ingezet op digitale ontsluiting en innovatie om de dienstverlening te blijven optimaliseren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Werk, Inkomen en Participatie

Werk, Inkomen en Participatie	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	6.311	6.228	6.727	6.478	249
Baten	3.904	3.764	3.851	3.945	94
Saldo baten en lasten	-2.408	-2.464	-2.876	-2.534	343
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-2.408	-2.464	-2.876	-2.534	343

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 249.000 ten opzichte van begroot hebben de volgende oorzaken:

- Binnen de post gemeentelijk minimabeleid zijn de kosten € 200.000 lager uitgevallen. Dit betreft een cumulatie van verschillende posten. Met name op de post bijzondere bijstand en incidentele bijstand is fors minder uitgegeven, namelijk € 166.000 minder dan begroot. En de kosten voor de opvang van de Oekraïners (leefgeld) zijn € 65.000 lager dan begroot.
- Binnen de post inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidie Participatiewet zijn er meer uitkeringen verstrekt waardoor er sprake is van € 49.000 overbenutting.
- Binnen de post vroegsignalering schuldhelpverlening zijn de uitgaven lager geweest dan begroot waardoor er sprake is van een restant van € 33.000. Dit houdt verband met het rectificeren van kosten die in de voorgaande jaren onder het bestedingsbudget bij Duo+ moesten vallen. Verder konden er kosten vallen onder de SPUK GALA waar nog bestedingsruimte zat.
- De bijdrage aan de sociale werkvoorziening en begeleid werken (AM match) is € 80.000 lager uitgevallen dan begroot omdat er sprake is van een sterkere vermindering aan Wsw'ers dan begroot.
- Het resterende verschil van kleine posten betreft per saldo € 15.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 94.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Binnen de post levensonderhoud BBZ is er sprake van een te hoge raming ten opzichte van de realiteit. In combinatie met een terugbetaling van de G4 regeling in verband met de coronacrisis is er sprake van een tekort van € 56.000.
- Binnen de post gemeentelijk minimabeleid zijn de eigen bijdragen voor huisvestingskosten van de Oekraïners geïnd, maar deze valt weg tegen de uitkering van het Rijk voor het leefgeld omdat we daar dan geen aanspraak meer op kunnen maken.
- Door een nog te ontvangen post vanuit het Rijk die we niet hadden begroot in verband met KOT (Hersteloperatie kinderopvang toeslag) is er in zijn totaliteit sprake van een overschot van € 42.000. Het Rijk gaf pas aan het eind van het jaar inzicht in het terug te ontvangen bedrag.
- Binnen de post inkomensvoorzieningen en loonkostensubsidie Participatiewet is er door meer inkomsten op het BUIG-budget, sprake van een overschot van € 121.000.
- Verder is er sprake van ongeveer € 13.000 aan lagere baten die we niet verder toelichten.

Toevoeging aan reserves

N.v.t..

Onttrekking aan reserves

N.v.t..

Indicatoren Werk en inkomen

Netto arbeidsparticipatie

Ouder-Amstel scoort al jaren hoog als het gaat om netto arbeidsparticipatie. Dit heeft vooral te maken met aanwezigheid van veel banen in de regio. In goede economische tijden is te zien dat wij dichter richting het landelijk gemiddelde gaan en in mindere economische tijden wordt de afstand tot het landelijke beeld weer wat groter.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Netto arbeidsparticipatie	2024	74,2%	73,2%	waarstaatjegemeente.nl

Banen

Het aantal banen ten opzichte van het aantal inwoners is in Ouder-Amstel erg hoog. Dit heeft vooral te maken met de aanwezigheid van veel bedrijven in de Werkstad OverAmstel.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2024	1.867	850	waarstaatjegemeente.nl

Bijstandsuitkeringen

Het aantal personen met een bijstandsuitkering is in Ouder-Amstel laag vergeleken met het landelijk gemiddelde. Dit heeft vooral te maken met de sociaal economische samenstelling van onze bevolking. Dit betekent niet dat wij ruim in onze middelen zitten. Bij de toekenning van de BUIG-middelen aan onze gemeente wordt rekening gehouden met die sociaal economische samenstelling.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Personen met een bijstandsuitkering per 10.000 inwoners	2025	179	281	waarstaatjegemeente.nl

Aantal re-integratievoorzieningen

Conform eerder genoemde beeld, als gevolg van de sociaaleconomische samenstelling van onze bevolking, zien wij ook bij het inzetten van re-integratievoorzieningen dat wij ruim onder het landelijk gemiddelde zitten.

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Lopende re-integratievoorzieningen per 10.000 inwoners van 15 tot 64 jaar	2024	135	203	waarstaatjegemeente.nl

2.1.6 Onderwijs

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in gezonde en goed bereikbare scholen is een belangrijke basisvoorziening voor onze jeugd. Daarvoor moeten de scholen en schoolbesturen in samenwerking met de gemeente Ouder-Amstel de juiste kaders en randvoorwaarden bieden. Gezonde schoolgebouwen, bekostiging leerlingenvervoer indien noodzakelijk en een subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang zijn daar voorbeelden van. Hier hebben we ons in 2025 ook weer voor ingezet.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Voldoende aanbod van kwalitatief, goed onderwijs

Doelstelling	Voor alle kinderen is er kwalitatief goed passend onderwijs in hun eigen wijk
Wat wilden we doen?	• De gemeente volgt de resultaten op passend onderwijs actief door in overleg te treden met primair en voortgezet onderwijs via de Lokale en Regionale Educatieve Agenda en de (kern)overleggen van de samenwerkingsverbanden. Ook neemt de gemeente actief deel aan de Regionale agenda Thuiszitters. • De Methodische Aanpak Schoolverzuim (MAS), waarin vroeg signalering van thuiszitters centraal staat, wordt gecontinueerd om langdurig verzuim en thuiszitten te voorkomen. • Implementatie van de nieuwe wet 'Van school naar duurzaam werk'. • Voortzetten van de regionale aanpak binnen Amstelland om het aantal voortijdig schoolverlaters terug te dringen. • Voortzetten van de regionale aanpak binnen Amstelland waarin jongeren in een kwetsbare positie (uit het praktijkonderwijs, voortgezet speciaal onderwijs, basisberoepsgericht vmbo of de entreeopleiding) worden gemonitord en (preventief) begeleid in het zetten van de stap naar vervolgonderwijs of een (leer)werkplek. • Als er geen kwalitatief goed passend onderwijs aanbod is in hun eigen wijk wordt er voorzien in (bekostiging van) een voorziening leerlingenvervoer. • Uitvoering geven aan de nieuwe verordening bekostiging leerlingenvervoer en beleidsregels leerlingenvervoer. • Na afronding van het DUO-brede aanbestedingstraject voor leerlingenvervoer starten we medio 2025 met een (nieuwe) samenwerking met een vervoerder voor de uitvoering van het leerlingenvervoer.

Doelstelling	Voor alle kinderen is er kwalitatief goed passend onderwijs in hun eigen wijk
Wat hebben we gedaan?	- Het Interventiemodel en de regionale werkagenda langdurig verzuim en thuiszitten PO en VO Amstelland en de Meerlanden is nog steeds van kracht. De gemeente heeft actief deelgenomen aan de regionale overleggen aangaande het passend onderwijs en de thuiszittersaanpak. De klantmanagers onderwijs hebben de preventieve werkwijze (MAS) voortgezet om zo problematiek in een vroeg stadium te kunnen signaleren en langdurig thuiszitten zoveel als mogelijk te voorkomen. - De gemeente heeft net als voorgaande jaren deelgenomen aan overleggen ten aanzien van de Regionale Educatie Agenda (REA). Samen met de Amstelland gemeenten, het samenwerkingsverband passend onderwijs en het voortgezet onderwijs is aandacht besteed aan actuele thema's. Met name het Techniekpact, onderwijs voor nieuwkomers en de aansluiting tussen jeugdhulp en onderwijs heeft centraal gestaan. - In regionaal verband is uitvoering gegeven aan de convenanten 'Internationale Schakelklas (ISK)' en 'taalklassen primair onderwijs voor nieuwkomerskinderen uit Ouderkerk aan de Amstel en Amstelveen'. In deze convenanten zijn de afspraken vastgelegd over bekostiging van en toeleiding naar het nieuwkomersonderwijs voor kinderen en jongeren tussen de 6 en 18 jaar die de Nederlandse taal onvoldoende spreken. Nieuwkomerskinderen uit Duivendrecht kunnen terecht bij de taalschool in Amsterdam. - Door de wet van school naar duurzaam werk krijgt de gemeente in de Participatiewet een meer preventieve rol bij het ondersteunen van jongeren naar werk. Ons jongerenloket richt zich specifiek op een ondersteuningsvraag over werk, opleiding en/of geldzorgen. De inzet van de jongerencoach gebeurt op basis van maatwerk. De jongerencoach heeft daarbij een uitgebreid netwerk binnen onze gemeenten. Hierbij wordt een nauwe samenwerking gezocht met het onderwijs/doorstroompunt om de begeleiding en nazorg vanuit de scholen goed aan te laten sluiten bij het aanbod van de gemeente. - Gezinnen die conform beleid in aanmerking komen voor leerlingenvervoer hebben een tegemoetkoming in de bekostiging van eigen vervoer, bekostiging van openbaar vervoer of aangepast vervoer (taxivervoer) toegekend gekregen. - Naar aanleiding van de nieuwe verordening leerlingenvervoer zijn ook de beleidsregels leerlingenvervoer herzien en geactualiseerd. Sinds eind 2025 zijn de nieuwe beleidsregels leerlingenvervoer Ouder-Amstel 2025 van kracht. - De medewerkers van Doorstroompunt Amstelland hebben zich conform de regionale agenda voor aanpak en begeleiding van voortijdig schoolverlaters ingezet om thuiszittende jongeren te monitoren en te begeleiden naar een passende opleidings- en/of werkplek. Daarnaast is er vanuit het Jongerenloket extra aandacht besteed aan de begeleiding van jongeren in een kwetsbare positie bij bijvoorbeeld aanhoudend verzuim of het zoeken naar volgende (leer)werkplek. - Medio 2025 is de aanbesteding voor het leerlingenvervoer afgerond waarna begin schooljaar 2025-2026 de vervoerder Willemsen - de Koning het stokje heeft overgedragen aan de nieuwe vervoerder Münckhof. - Eind 2025 is gestart met het DUO-brede aanbestedingstraject voor het doelgroepenvervoer zodat alle vervoersvormen vanaf 1 augustus 2027 bij eenzelfde vervoerder belegd kunnen worden.

Doelstelling	Voor alle kinderen zijn er kansen om zich optimaal te ontwikkelen
Wat wilden we doen?	- Samen met scholen en de kinderopvang uitvoering geven aan de Lokale Educatieve Agenda. Sinds de herziening van de uitvoering van de Lokale Educatieve Agenda in 2023 worden de activiteiten uit het jaarprogramma onderwijs op het gebied van burgerschapsvorming, ouderbetrokkenheid, taal, gezondheid, duurzaamheid en milieu, en sport en cultuur voor de kinderen in het basisonderwijs voortgezet. - Samen met de regiogemeenten binnen Amstelland en het voortgezet onderwijs uitvoering geven aan de Regionale Educatieve Agenda. - Het voorschoolse aanbod voor peuters van ouders zonder recht hebben op kinderopvangtoeslag (KOT) wordt gecontinueerd.

Doelstelling	Voor alle kinderen zijn er kansen om zich optimaal te ontwikkelen
Wat hebben we gedaan?	- De activiteiten die in 2025 zijn uitgevoerd binnen het Jaarprogramma Onderwijs - Workshops debatteren van Iedereen Debatteert!; - DemocraCity van ProDemos; - Het project Elieser; - Het project Gelijk=Gelijk?! De scholen hebben daarnaast ook gebruik gemaakt van andere gesubsidieerde activiteiten in het kader gezondheid, sport, cultuur, natuur en milieu. Zo is er door diverse scholen weer gebruik gemaakt van het aanbod van De Gezonde School, Natuur- en Milieu Educatie Amstelland-Meerlanden, Loket Cultuureducatie Amstelland en van het sport- en cultuurprogramma van de buurtsportcoach van Coherente. - Vanuit het onderwijsbeleid is in samenwerking met Amstelveen, Aalsmeer en Uithoorn de subsidie voor een aantal voorzieningen voor passend onderwijs (regionaal) voortgezet: - De HB+ voorziening Elementa, een voorziening bij de School of Understanding voor hoogbegaafde kinderen met een extra zorgbehoefte die uit het onderwijs zijn uitgevallen of dreigen uit te vallen; - Het Techniekpact Amstelland; - Het NT2-project in het voortgezet onderwijs van Amstelland voor extra ondersteuning aan jongeren met Nederlands als tweede taal. Dit project is in 2025 als deelproject ondergebracht in het regioproject genaamd Expertisenetwerk. - Het voorschoolse aanbod voor reguliere peuters van ouders zonder kinderopvangtoeslag is gecontinueerd en vastgelegd in de subsidieregeling voorschoolse educatie (VE) en peuteropvang 2025. Er is subsidie beschikbaar gesteld voor twee VE-locaties in de twee kernen (Kind & Co Ludens en Partou Toverkruid) om de kinderen te verwelkomen van ouders die in aanmerking komen voor deze regeling. - Het aanbod voor peuters van ouders zonder recht op kinderopvangtoeslag bestaande uit 8 uur per week voorschoolse educatie is gecontinueerd.

Doelstelling	In samenwerking met de schoolbesturen te komen tot een vernieuwend aanbod van basisonderwijs en eventueel voortgezet onderwijs in de nieuwe wijk 'De Nieuwe Kern'
Wat wilden we doen?	- Op basis van de wet 'Meer Ruimte voor Nieuwe Scholen' kunnen bestaande schoolbesturen, maar ook nieuwe initiatiefnemers een aanvraag indienen bij het ministerie van Onderwijs om een nieuwe school te mogen starten. Het ministerie bepaalt dan of een initiatief op een bepaalde locatie al dan niet mag starten. Deze wet is in de plaats gekomen van het zogenaamde 'Plan van Scholen' waarbij schoolbesturen een aanvraag via de gemeente moesten indienen bij het ministerie van Onderwijs. Enkele schoolbesturen die reeds actief zijn in onze gemeente hebben laten weten een dergelijke aanvraag voor De Nieuwe Kern zeker in te dienen. - Voor wat betreft het voortgezet onderwijs zijn we nauw aangehaakt bij het proces in de regio waarbij schoolbesturen een nieuw Regionaal Plan Onderwijsvoorzieningen opstellen.
Wat hebben we gedaan?	
	- In 2025 is de ontwikkeling van onderwijsvoorzieningen in De Nieuwe Kern in een verkennende fase gebleven. Gezien de lange doorlooptijden en de afhankelijkheid van de gebiedsontwikkeling zijn er nog geen concrete stappen gezet richting planvorming of besluitvorming. Voor primair onderwijs (PO) is ambtelijk contact onderhouden met relevante schoolbesturen en betrokken gemeenten over de mogelijke toekomstige behoefte en positionering van basisschoolvoorzieningen binnen het plangebied. Deze afstemming heeft in 2025 nog niet geleid tot uitgewerkte scenario's of een formeel verzoek voor nieuwe schoolvestiging. - Voor voortgezet onderwijs (VO) geldt dat in 2025 nog geen concrete uitwerking heeft plaatsgevonden. Wel is het onderwerp in gesprekken betrokken als onderdeel van de bredere verkenning naar voorzieningen in de nieuwe wijk, maar dit heeft nog niet geleid tot een nadere koersbepaling of besluitvorming. In de komende periode wordt gezien op welk moment verdere concretisering aan de orde is, passend bij de voortgang van de gebiedsontwikkeling.

Doelstelling	Voor alle doelgroepkinderen van 2-4 jaar is een voorschoolse educatieplek (VE) beschikbaar
Wat wilden we doen?	- In samenwerking met VE-aanbieders binnen de gemeente wordt het aanbod van 16 uur voorschoolse educatie gedurende (minimaal) 1,5 jaar voor doelgroepeuters gecontinueerd. - De subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 wordt vastgesteld. - De doorgaande lijn tussen voor- en vroegschoolse educatie wordt gestimuleerd. De coördinator voor- en vroegschoolse educatie houdt vinger aan de pols door de daarvoor bestemde kwaliteitsdialoog met de kinderopvang en basisscholen. - De uitvoering van de (nieuwe) afspraken met de basisscholen en kinderopvang over de warme overdracht van peuters van de voorschool naar de basisschool worden gemonitord en geëvalueerd.
Wat hebben we gedaan?	- De VVE-coördinator heeft zich in 2025 vier uur per week ingezet voor de VE-geïndiceerde peuters in Ouder-Amstel. De VVE-coördinator heeft onder andere samen met de GGD de toeleiding van VE-kindjes naar een VE-plek bevorderd en bewaakte een soepele overgang van kinderopvang naar de basisschool. - Het voorschoolse aanbod voor doelgroepeuters in de leeftijd van 2,5 tot 4 jaar was 16 uur per week en is bij aanvang van 2025 bij onze VE-aanbieders Kind & Co Ludens en Partou Toverkruid gecontinueerd. - De subsidie voor de VE-aanbieders voor de verplicht in te zetten HBO-geschoolde VE-coach bij peuters met een VE-indicatie vanaf 2,5 jaar is gecontinueerd en conform de lijn zoals is aangehouden in de cao kinderopvang geïndexeerd. - Door de ouder-kind coaches en het Sociaal Team is ondersteuning op maat aangeboden. - Eind 2025 is de subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang 2026 vastgesteld en zijn de subsidiëtarieven op basis van landelijke prijsstijgingen geactualiseerd. Daarnaast is de gemeentelijke bijdrage op voorschoolse educatie voor ouders van doelgroepeuters van 25% naar 50% van de uren verhoogd. - In de kwaliteitsdialogen met de VVE-coördinator, de intern begeleiders en directeurs van de basisscholen en kinderopvangleiders zijn de afspraken omtrent warme overdracht en toeleiding van doelgroepeuters geactualiseerd op basis van de eerste ervaringen na implementatie. Daarnaast is er gestart met het vastleggen van resultaatafspraken op het gebied van voor- en vroegschoolse educatie met de basisscholen.
	In 2025 is er meermaals overleg geweest met de GGD(JGZ) over de indicatiestelling van doelgroepeuters. Deze gesprekken zijn aangegaan nadat een significant lager aantal VVE-indicaties gesignaleerd is dan dat vanuit landelijke cijfers verwacht mag worden.

Doelstelling	Goede, veilige en gezonde schoolgebouwen voor leerlingen en leerkrachten met aandacht voor de samenwerking met kinderopvang
Wat wilden we doen?	Onderwijsgroep Amstelland, het schoolbestuur van de Amstelschool en Het Kopschip, heeft een haalbaarheidsonderzoek uitgevoerd naar de (on)mogelijkheden van renovatie van Het Kopschip. In 2025 wordt duidelijk welke voorkeur het schoolbestuur heeft als het gaat om het perspectief voor Het Kopschip en op welke wijze de vernieuwing van de huisvesting van beide scholen procesmatig wordt vormgegeven. Hierbij wordt ook aandacht besteed aan tijdelijke huisvesting. In 2025 zal het schoolbestuur bezig zijn met de daadwerkelijke voorbereiding van de renovatie/nieuwbouw.
Wat hebben we gedaan?	
	In 2025 hebben wij doorlopend overleg gevoerd met Onderwijsgroep Amstelland over een toekomstbestendig huisvestingsperspectief voor basisscholen Het Kopschip en de Amstelschool. In de loop van het jaar zijn verschillende scenario's verkend en is een plot-quickscan uitgevoerd naar de ruimtelijke consequenties van een eventuele verplaatsing naar Ouderkerk-Oost. Daaruit blijkt dat realisatie op het huidige sportcomplex niet haalbaar is zonder majeure ingrepen. De brief van Onderwijsgroep Amstelland van 6 november 2025 heeft het proces versneld en de urgentie vergroot. Op basis hiervan worden in ieder geval drie locaties nader verkend: de huidige locatie van Het Kopschip, de huidige locatie van de Amstelschool en de locatie van de voormalige Jan Hekmanschool (Koningin Wilhelminalaan). Wij blijven hierover in overleg met het schoolbestuur.

Doelstelling	Corona en toegenomen (risico op) onderwijsachterstanden
Wat wilden we doen?	Tijdens de coronacrisis heeft het Rijk extra middelen geïnvesteerd in het onderwijs om achterstanden aan te pakken. Niet alleen voor scholen en schoolbesturen, maar ook voor de gemeente geldt dat de extra inzet naar aanleiding van deze steunpakketten nog doorwerkt tot medio 2025. Daarmee wordt er in de eerste helft van 2025 nog uitvoering gegeven aan de plannen met betrekking tot het Nationaal Programma Onderwijs en wordt de samenwerking met schoolbesturen, scholen, kinderopvang en jeugdzorg op dit vlak voortgezet. Hiermee hopen we de onderwijskansen van de jeugd te bevorderen.
Wat hebben we gedaan?	- Vanuit Nationaal Programma Onderwijs (NPO) heeft een aantal projecten doorgang gevonden in 2025; - In het jaar 2025 is de Cultuurbus ingezet. Iedere klas van een basisschool in Ouder-Amstel kan de bus inzetten om naar een culturele activiteit te gaan in de regio (binnen een straal van 25km). De bus is gratis beschikbaar voor de scholen. In 2025 zijn er 7 bussen ingezet. - De opvoedondersteuning van de GGD aan ouders voor ongeveer twee uur per week is in 2025 voortgezet. Gedurende 2025 is aan ongeveer 20 ouders via een inlooppreekuur, workshop, oudercursus of individuele begeleiding door de GGD opvoedondersteuning geboden. - De opdracht van de VoorleesExpress om de taalontwikkeling van kinderen in de leeftijd van 2 tot 8 jaar te stimuleren en de taalomgeving thuis te verrijken is gecontinueerd. In 2025 waren er 11 gezinnen die hebben deelgenomen aan de VoorleesExpress. - In 2025 is de inzet van jongerencoach voor drie uur per week voortgezet om potentiële thuiszitters uit het MBO of voortgezet onderwijs te begeleiden. Hierbij gaat het bijvoorbeeld om jongeren die psychosociale of verslavingsproblematiek hebben en hierdoor veel verzuimen. In 2025 heeft de jongerencoach 6 jongeren begeleid naar werk of opleiding. - Vanuit project 'Preventieve logopedie' zijn in 2025 316 kinderen van 4 en 5 jaar gescreend om mogelijke communicatieve en taalgerelateerde ontwikkelingsstoornissen bij kinderen zo vroeg mogelijk te signaleren en hierop te anticiperen met passende ondersteuning. Er zijn 25 peuters in de kinderopvang en daarnaast 7 kinderen in de groepen 3 en 8 individueel onderzocht. - Handjehelpen heeft ingezet op de informele zorg door de koppeling van hulpvragers aan vrijwilligers of stagiairs te versterken. Het gaat om projecten op het gebied van ondersteuning van jongeren met een beperking die zelfstandig willen leren reizen, hulp aan schoolplichtige kinderen die niet naar school gaan, steun aan kinderen met een psychische kwetsbaarheid en wachtlijstondersteuning. Handjehelpen heeft 11 succesvolle koppelingen gerealiseerd in de informele zorg.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Onderwijs

Onderwijs	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1.219	1.386	1.611	1.327	284
Baten	154	119	197	137	-60
Saldo baten en lasten	-1.065	-1.268	-1.414	-1.189	224
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	258	246	246	258	12
Saldo reserves	258	246	246	258	12
Saldo	-808	-1.022	-1.168	-932	236

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 284.000 ten opzichte van begroot worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- € 18.000 minder gerealiseerde uitgaven voor de internationale taalklassen. Afgelopen jaar is de instroom naar de taalklassen gestabiliseerd.
- € 25.000 aan afschrijvingen begroot maar niet geboekt. Er zijn geen investeringen gedaan in nieuwbouw voor Het Kofschip en de Amstelschool. De gesprekken met het schoolbestuur over de nieuwe locatie en de nieuwbouw lopen nog. Wel zijn er uitgaven voor sporthal Bindelwijk die financieel nog worden gezien als onderdeel van de genoemde investeringen, waardoor niet is afgeschreven.
- € 16.000 minder uitgegeven aan voorschoolse voorziening voor peuters. De afname van dit aanbod wisselt per jaar. De regeling is beperkt bekend bij de doelgroep en partners in het veld.
- € 15.000 minder gerealiseerde uitgaven voor volwasseneneducatie. Er is beperkte afname geweest van de taalklassen door niet-inburgeringsplichtige volwassenen. Ook is de instroom van Oekraïense vluchtelingen inmiddels gestabiliseerd.
- € 95.000 minder uitgegeven aan leerlingenvervoer. Met de nieuwe verordening en beleidsregels wordt er genormaliseerd en gekeken welke ontwikkeling kinderen nog kunnen maken in het zelfstandig leren reizen, er wordt geprobeerd de leerlingen een handje te helpen naar zelfstandigheid. Hierdoor is er een afname en zijn de kosten gedaald.
- € 32.000 SMI regeling (Sociaal Medische Indicatie - kinderopvang). Voor 2025 is € 70.000 begroot. De verstrekkingen aan twee kinderen liep synchroon met het jaar ervoor, maar betreft een halvering van het jaar daarvoor. Het levert dan ook lagere kosten op dan begroot ter hoogte van € 38.000. Het bedrag van € 32.000 bleef hiermee onbenut. De regeling SMI is echter kostbaar en met een eventuele toename van één of twee kinderen schieten kosten direct omhoog. Het beschikbare budget voor 2025 is aangehouden waardoor er sprake is van een onderschrijding.
- € 38.000 minder gerealiseerde uitgaven voor onderwijsachterstandenbeleid (OAB). Alle uitgaven op het onderwijsachterstandenbeleid zijn wel gedaan, maar deze zijn weggeschreven onder de regeling nationaal programma onderwijs (NPO) die in 2025 afloopt. De gelden van OAB kunnen we meerjarig gebruiken.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 45.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 60.000 ten opzichte van begroot worden veroorzaakt door de uitvoering van een tweetal specifieke regelingen. De gelden vanuit de regeling Onderwijsachterstandenbeleid die nog niet zijn uitgegeven mogen meerjarig worden

uitgegeven en staan gereserveerd voor het volgende jaar (€ 41.000). En het overschot op de gelden vanuit de gemeente Amsterdam voor volwasseneneducatie 2025 hoeven we niet terug te betalen en valt derhalve in het resultaat.

Toevoeging aan reserves

N.v.t.

Onttrekking aan reserves

De hogere onttrekking aan de reserves is kleiner dan € 25.000 en wordt derhalve niet toegelicht.

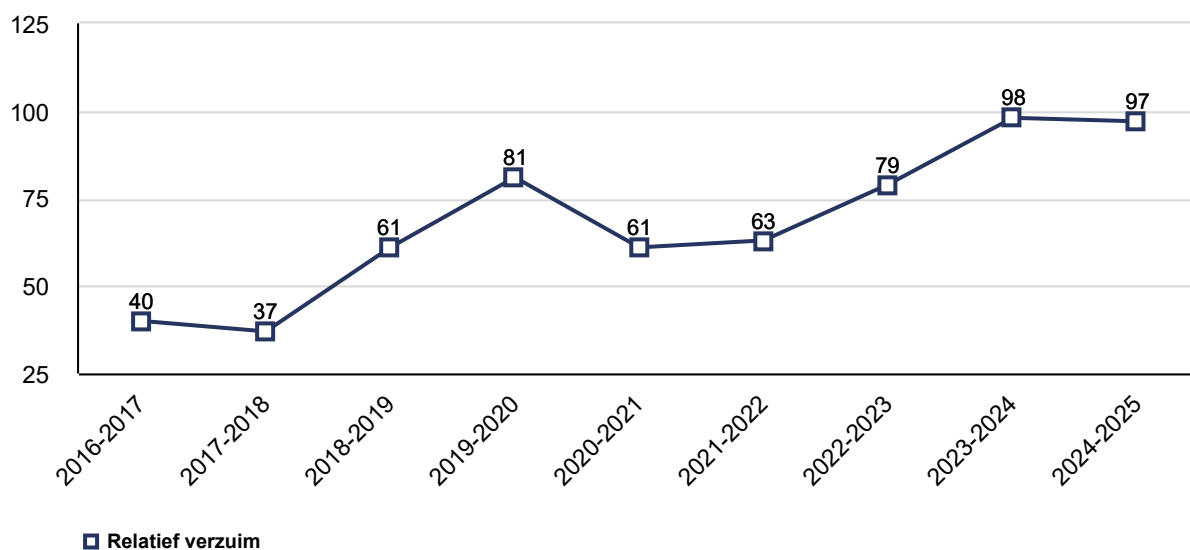
Indicatoren Onderwijs

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Absoluut verzuim	2024-2025	1	Jaarverslag leerplicht 2024-2025	Het aantal leerplichtige jongeren dat niet staat ingeschreven op een school of onderwijsinstelling.
Relatief verzuim	2024-2025	97	Jaarverslag leerplicht 2024-2025	Het aantal leerlingen dat wel staat ingeschreven, maar niet volgens rooster naar school gaat en waarover binnen één schooljaar één of meer verzuimmeldingen is binnengekomen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen signaalverzuim, luxe verzuim en overig verzuim.
% voortijdig schoolverlaters	2023-2024	2,4	Dashboards vsv en jikp	Het percentage jongeren (12-23) dat zonder startkwalificatie het onderwijs verlaat. Een startkwalificatie is een havo of vwo diploma of minimaal een mbo-2 diploma. Het gaat in Ouder-Amstel om 18 jongeren.

Absoluut verzuim

In het schooljaar 2024-2025 was er voor het eerst sinds jaren sprake van absoluut verzuim in Ouder-Amstel. Concreet was er één leerplichtige Ouder-Amstelse jongere die niet stond ingeschreven bij een school. Dit maakt het percentage absoluut verzuim per 1.000 leerlingen in Ouder-Amstel 0,1%. De afgelopen jaren is het absoluut verzuim in Ouder-Amstel steeds 0% geweest.

Relatief verzuim



Een melding van relatief verzuim komt binnen bij de klantmanagers Onderwijs als een leerling staat ingeschreven op een school, maar niet volgens rooster naar school gaat. Scholen hebben een meldplicht als er 16 uur of meer verzuim heeft plaatsgevonden binnen vier weken. Het relatief verzuim ligt de laatste jaren lager dan het landelijk gemiddelde door actief lokaal en regionaal beleid op het bestrijden van schoolverzuim.

In de cijfers van het relatief verzuim is een meerjarige trend van stijging te zien. Deze toename is te verklaren door (het voortzetten van) de preventieve werkwijze (waardoor verzuim eerder gesignaleerd en gemeld wordt) en de toename van de complexiteit en zwaarte van de problematiek die wordt gezien binnen gezinnen en bij kinderen. Deze problematiek heeft invloed op de verzuimcijfers. Dit beeld komt overeen met hetgeen we zien in de jeugdhulp.

Voorschoolse educatie voor doelgroeppeuters

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor voldoende en een kwalitatief hoogwaardig aanbod van voorschoolse educatie (VE) op de voorscholen (kinderopvangorganisaties met peutergroepen). Uitgangspunt daarin is het zo vroeg en effectief mogelijk aanpakken van onderwijsachterstanden. We streven naar het realiseren van een dekkend aanbod van voorschoolse voorzieningen voor alle kinderen in de leeftijd van 2-4 jaar en daarnaast om 100% van de door de GGD geïndiceerde doelgroepkinderen te plaatsen op een VE-locatie.

Indicator	Peildatum 01-01-2023	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 01-01-2025	Peildatum 01-01-2026	Beschrijving
Aantal VVE-verwijsbrieven	21	20	23	20	Het aantal door het consultatiebureau / jeugdarts geïndiceerde kinderen met VVE-verwijsbrief.
Aantal plaatsingen voorschool	16	15	21	18	Het aantal VVE-geïndiceerde peuters van 2,5-4 jaar dat in 2024 is geplaatst op een van de voorscholen in Ouder-Amstel en een VE-programma volgt.

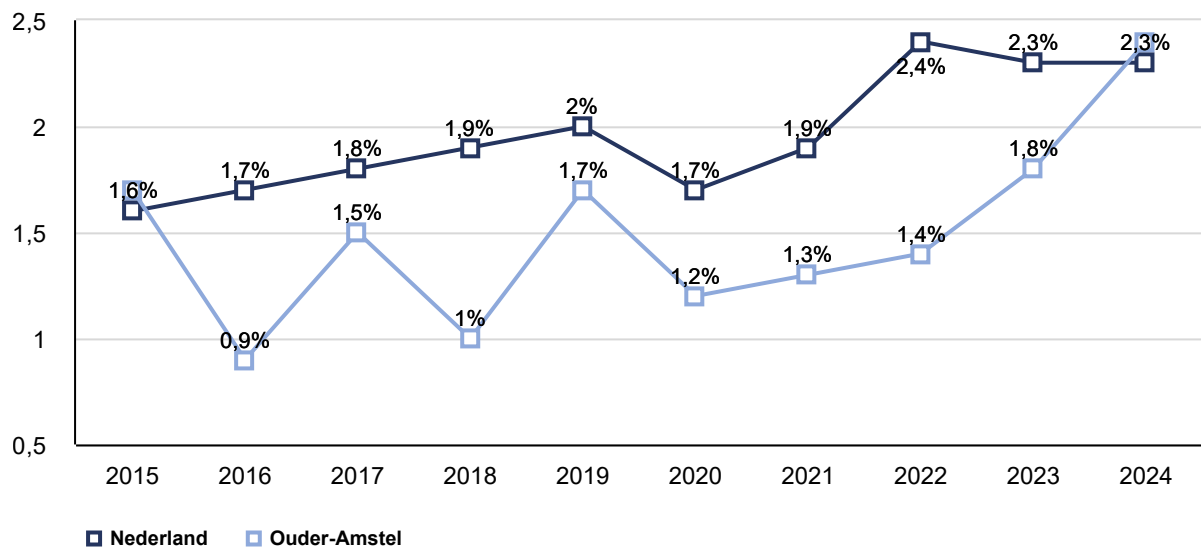
Indicator	Peildatum 01-01-2023	Peildatum 01-01-2024	Peildatum 01-01-2025	Peildatum 01-01-2026	Beschrijving
Non-bereik	5	5	2	2	Het aantal VVE-geïndiceerde peuters van 2,5-4 jaar dat niet is geplaatst op een van de voorscholen in Ouder-Amstel.

In 2025 (peildatum 1 januari 2026) werden in totaal 18 geplaatste VVE-peuters geteld. Afgezet tegen de 20 afgegeven indicaties met recht op plaatsing in 2025 betekent dit dat 90% van de VE-doelgroeppeuters geplaatst is. Bij alle niet geplaatste peuters is de reden bekend. Zo plaatsen ouders een VVE-peuter bijvoorbeeld vanwege financiële overwegingen niet of kiezen ouders voor andere opvang binnen of buiten de gemeente. Het non-bereik (10%) hopen we in 2026 verder terug te brengen.

Voortijdige schoolverlaters (vsv-ers) totaal (vo + mbo)

Onder voortijdig schoolverlaters worden jongeren tot 23 jaar verstaan die het onderwijs verlaten zonder startkwalificatie: een diploma op mbo 2-, havo- of vwo-niveau. Dat houdt in dat een jongere na het afronden van het vmbo nog minimaal twee jaar een beroepsopleiding moet volgen en afronden. De landelijke doelstelling is om het percentage voortijdig schoolverlaters zo veel mogelijk te beperken. De gemeente Ouder-Amstel kent in schooljaar 2023-2024 een percentage van 2,4%. De ambitie vanuit de beleidsnota onderwijs 2016-2020 is om dit percentage tot onder de 1% te laten dalen.

Percentage vsv-ers over de jaren heen



Uit de cijfers blijkt dat Ouder-Amstel (2,4 %) ongeveer hetzelfde percentage voortijdige schoolverlaters heeft dan het gemiddelde van het land (2,3%). Dit betekent voor Ouder-Amstel dat we ongeveer 24 voortijdig schoolverlaters in schooljaar 2023-2024 hadden. Daarnaast zien we dat het aantal voortijdig schoolverlaters ook lager ligt in Ouder-Amstel dan in omliggende (buur)gemeenten. Afgelopen jaren is het aantal voortijdig schoolverlaters gegroeid. Landelijk worden hier verschillende redenen geconstateerd zoals het inhoudelijk niet goed aansluiten van de opleiding bij de verwachting van de leerlingen, het hebben van psychische problemen of een slecht georganiseerde opleiding.

2.1.7 Verbonden partijen Sociaal

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland en de Meerlanden Werkorganisatie](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling GGD Amsterdam-Amstelland \(Veilig Thuis\)](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland \(uitgevoerd door GGD\)](#)



2.2 Ruimte

Het programma Ruimte is onderverdeeld in thema's. In dit programma staan de speerpunten, de doelstellingen en activiteiten beschreven voor het ruimtelijk domein. We streven er naar het woon-, leef-, toeristisch- en economisch klimaat vanuit een duurzaam perspectief te versterken.

Het programma is onderverdeeld in thema's:

- Ruimtelijke projecten
- Wonen en Ruimte
- Economie en toerisme
- Leefomgeving
- Veiligheid en openbare orde
- Vastgoed

Aan het einde van het programma wordt een overzicht gegeven van de verbonden partijen.

2.2.1 Ruimtelijke projecten

In Ouder-Amstel wordt (naast de gebiedsontwikkeling, zie daarvoor het aparte programma) gewerkt aan de ontwikkeling van ruimtelijke projecten.



Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel

Doelstelling	Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel
Wat wilden we doen?	Het Definitief Ontwerp (DO) realiseren aan de hand van de technische uitwerking en de besteksdOCUMENTEN. De uitvoering van het werk conform planning en budget laten plaatsvinden.
Wat hebben we gedaan?	De uitvoering van het werk is 6 januari 2025 gestart en volgens planning 19 december 2025 gereed. De uitvoering is binnen budget gerealiseerd.

Doelstelling	Herinrichting Sluisplein
Wat wilden we doen?	Naast de uitbreiding van de Jumbo, wordt ook het plein heringericht. De werkzaamheden zijn opgenomen in de paragraaf Kapitaalgoederen.
Wat hebben we gedaan?	De uitvoering is in 2024 gestart en de herinrichting is in mei 2025 afgerond.

Doelstelling	Dijkversterkingen
Wat wilden we doen?	De dijken langs de Amstel en De Ronde Hoep worden, in samenwerking met de gemeente, versterkt door Waternet. Nadere toelichting is opgenomen in de bijlage Overzicht Investerings.
Wat hebben we gedaan?	De werkzaamheden zijn in 2025 voorbereid en worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.

Doelstelling	Wijk Benning
Wat wilden we doen?	Door verzakkingen is integrale ophoging noodzakelijk. Verdere toelichting is opgenomen in de risicoparagraaf.
Wat hebben we gedaan?	Besluitvorming door de gemeenteraad in april 2025, waardoor de wijk voor langere periode toekomstbestendig wordt gemaakt.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Projecten²

Projecten	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	234	65	65	86	-21
Baten	-	-	-	7	7
Saldo baten en lasten	-234	-65	-65	-79	-14
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	35	35	-	-35
Saldo reserves	-	35	35	-	-35
Saldo	-234	-30	-30	-79	-49

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

N.v.t.

Onttrekking aan reserves

De reserve is ter dekking van de kapitaallasten voor het centrumplan. Dit plan is nog niet gereed in 2025 en heeft doorloop naar 2026.

² In 2025 is besloten om de ruimtelijke projecten te verschuiven van programma Ruimte naar programma Gebiedsontwikkeling. Binnen programma Gebiedsontwikkeling is hier een deelprogramma voor opgenomen RO Projecten. Dit resulteert in dat de cijfers in kolom R2024 niet meer 1 op 1 aansluiten met de vastgestelde Jaarstukken 2024.

2.2.2 Wonen en ruimte

In onze gemeente gaat aandacht uit naar de grote behoefte aan woonruimte voor alle doelgroepen, alsmede naar ruimtelijke kwaliteit en duurzaamheid. Onder dit thema vindt u de speerpunten en acties die in dit kader werden ondernomen. De Omgevingsvisie en de Woonzorgvisie 2025-2040 is vastgesteld en de voorbereidingen voor de Nota van Uitgangspunten voor het Buitengebied zijn getroffen.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt:

Verbeteren en verduurzamen van de leefomgeving en het woongenot

Doelstelling	Kwaliteit leefomgeving en woongenot bevorderen
Wat wilden we doen?	- Nieuwbouw wordt zoveel mogelijk gerealiseerd volgens het programma van eisen voor nieuwbouw van de gemeente Ouder-Amstel (kwaliteit, duurzaamheid en passend wonen). - Inzetten op samenwerking met corporaties en huurdersorganisatie(s) in de gemeente. - Samen met corporaties werken aan de leefbaarheid, met focus op Zonnehofgebied. - Voor genoemde doelstelling borgen we in: de Verstedelijkingsstrategie, het programma gezonde leefomgeving, de prestatieafspraken met woningcorporaties en de aanpak Groen Kapitaal van de provincie.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In het kader van de leefbaarheid in het Zonnehofgebied is een escalatieoverleg geweest tussen gemeente, Woonzorg Nederland en ParkPlaza. Dit heeft er toe geleid dat de brandveiligheid niet meer in het gedrang is. - In 2025 heeft vier keer een tripartite op ambtelijk en bestuurlijk niveau plaatsgevonden. Deze overleggen zijn om de samenwerking en doelen te versterken in de gemeente op het gebied van wonen, leefbaarheid en duurzaamheid. - We zetten ons, samen met andere lokale overheden, in voor het beperken van overlast van emissies (geluid, fijnstof) van de luchthaven Schiphol. Dat doen wij onder andere door deelname aan en agendering in de Bestuurlijke Regie Schiphol (BRS). Wij brengen de noodzaak tot beperking van overlast ook onder de aandacht van diverse partijen zoals het ministerie van IenW, Schiphol en LVNL.
	Voor de overige zaken op het gebied van leefbaarheid van het Zonnehofgebied is ParkPlaza de regievoerder.

Speerpunt: Stimuleren van woningaanbod

Doelstelling	Voldoende woningaanbod en een toegankelijke woningmarkt voor een diversiteit aan mensen
Wat wilden we doen?	- Woonzorgvisie Ouder-Amstel 2025-2040 uitvoeren en vertalen naar een Volkshuisvestingsprogramma. - Versterken regionale samenwerkingen en samenwerking met de provincie voor versnelling regionale woningbouwopgave, volkshuisvesting en wonen & zorg. - Samenwerking op het gebied van wonen en zorg voor ouderen en aandachtsgroepen verbeteren met beleggers/verhuurders, ontwikkelaars, corporaties, zorgpartijen en welzijn. - De woonzorgopgave realiseren via nieuwbouw en doorstroming in bestaande bouw. - Bouwen van zorggeschikte en vooral geclusterde woningen voor ouderen. - Bouwen van woningen voor verstandelijk- of lichamelijk gehandicapten, mensen met een psychische kwetsbaarheid via bijvoorbeeld Bescherm Wonen en begeleid wonen. - Voorrang voor inwoners uit Ouder-Amstel of beroepsgroepen en urgenten uit de regio bij nieuwe sociale verhueringen (maximaal 50%) en voorrang inwoners Ouder-Amstel bij betaalbare koop. - Vergroten kansen voor jongeren en starters: blijvende inzet op Jongerencontract, Starterslening en kamerverhuur onder voorwaarden. - Differentiatie huurprijzen in nieuwbouw sociale huur (tot kwaliteitskortingsgrens, lage en hoge aftoppingsgrens, liberalisatiegrens en middensegment (hoog en laag)). - Het stimuleren van zelfbewoning koopwoningen door anti-speculatiebeding en zelfbewoningsplicht
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In de regio Amstelland-Meerlanden is in 2025 regelmatig overleg geweest. Partijen houden elkaar goed op de hoogte en werken op verschillende thema's samen. - Binnen het programma Gebiedsontwikkeling is gewerkt aan het project Flexwonen. - Ymere gaat 330 flexwoningen bouwen. Deze woningen staan er voor de duur van 15 jaar en krijgen daarna een definitieve plek in De Nieuwe Kern. - Inwoners uit Ouder-Amstel krijgen de maximale lokale voorrang. Hiervoor zijn specifieke afspraken gemaakt met Eigen Haard. - In projecten wordt het beleid gevolgd om 30% sociale huurwoningen te realiseren. - Het meldpunt goed verhuurderschap wordt uitgebreid als gevolg van de invoering van de wet betaalbare huur. - Samenwerking met Stichting !Woon is gerealiseerd. De stichting helpt alle huurders met vragen over huren, energie, onderhoud en woonproblemen. - In 2025 is de Woonzorgvisie vastgesteld.
	De keuzes van de woonzorgvisie moeten verwerkt worden in de nieuwe huisvestingsverordening. Hier wordt aan gewerkt. Onder andere wordt de lokale voorrang en voorrang voor vitale beroepsgroepen meegenomen.

Doelstelling	Voldoende woningaanbod en een toegankelijke woningmarkt voor een diversiteit aan mensen

Speerpunt:

Optimaal benutten bestaande voorraad

Doelstelling	Mensen kunnen wonen in een woning die past bij hun behoefte
Wat wilden we doen?	• Evalueren nieuwe woonruimteverdeling met punten in regionaal verband. • Beter passend wonen voor met name doorstroom ouderen, onder andere via de voorrangsregeling Van Groot Naar Beter en mogelijke inzet wooncoach. • Inzet jongerencontract en starterslening.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In ruimtelijk projecten worden afspraken gemaakt over levensloopbestendige woningen. • De kwaliteitsverbetering van woningen is opgepakt onder het thema duurzaamheid. • Meer bekendheid gegeven aan de starterslening die geldig is in de gemeente. Deze bekendheid is gemaakt voor het eerste nieuwbouw project Dialogue.
Wat loopt er nog?	• Maatregelen ter verbetering van de doorstroming staan in de in 2025 vastgestelde woonzorgvisie. Daarnaast worden op regionaal niveau de mogelijkheden onderzocht. • Uitvoering geven aan de uitvoeringsagenda van de woonzorgvisie.
Wat is er niet gebeurd?	• Evaluatie van de nieuwe woonruimteverdeling - vindt plaats in 2026

Speerpunt:

Wet- en regelgeving actualiseren en uitvoeren

Doelstelling	Bovenstaande speerpunten kunnen worden gerealiseerd
Wat wilden we doen?	Uitvoeren en verwerken wet- en regelgeving: onder andere Huisvestingswet 2014, Wet goed verhuurderschap Programma wonen en zorg voor ouderen, Programma een thuis voor iedereen (aandachtsgroepen) in verordeningen, beleidsregels en toekomstig Volkshuisvestingsprogramma. • Huisvestingsverordening • Regelgeving met betrekking tot onttrekken van woonruimte en vakantieverhuur • Monitoring op toeristische verhuur • Doelgroepenverordening • Leegstandsverordening • Verordening sociale woningbouw • Beleidsregels woonruimteverdeling
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Platform toeristische verhuur is live gegaan. Via dit platform kan gemonitord of inwoners zich houden aan de huisvestingsverordening waarin de verplichting staat gebruik te maken van een registratiesysteem en nachtenregister. • Leegstandsverordening en Verordening starterslening zijn nog actueel.
Wat loopt er nog?	• Huisvestingsverordening wordt aan gewerkt. • Verordening sociale woningbouw
Wat is er niet gebeurd?	• Doelgroepenverordening kan niet meer gewijzigd worden. Dit komt doordat de wettelijke basis voor deze verordening is vervallen met de invoering van de Omgevingswet. Bestaande verordeningen mogen nog blijven bestaan tot een later, landelijk te bepalen moment. Wijzigen mag niet. Nieuwe regels over sociale huur, middenhuur en betaalbare koop moeten worden opgenomen in het omgevingsplan, in plaats van in een aparte verordening.

Speerpunt:**Werken op grond van de Omgevingswet**

Doelstelling	Het gefaseerd opstellen van het omgevingsplan voor de gemeente Ouder-Amstel waarin alle juridische regels over de fysieke leefomgeving zijn opgenomen.
Wat wilden we doen?	• Het volgen van opleidingen om het omgevingsplan te kunnen opstellen en om er mee te kunnen werken. • Het werken aan het omgevingsplan voor de gebieden De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. • Het opstellen van een startnotitie voor het gebied De Ronde Hoep ter voorbereiding op het omgevingsplan voor dat gebied. • Het verwerken in het omgevingsplan van de voorbereidingsbesluiten die in 2025 verlopen. • Het aantrekken van een regalanalist die tot taak heeft de juridische regels om te zetten in vragenbomen. Inwoners en ondernemers kunnen via het stellen van vragen achterhalen aan welke regels een bepaalde uit te voeren activiteit moet voldoen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De vergunningverleners en de projectleiders gebiedsontwikkeling hebben een cursus gehad om te kunnen werken met Buitenplanse omgevingsplanactiviteiten. • Drie collega's hebben een cursus Rx.Base gehad. Rx.Base is het programma dat nodig is om documenten op het Digitale Stelsel Omgevingswet te plaatsen. • Er is in 2025 hard gewerkt aan de voorbereidingen voor het wijzigen van het omgevingsplan voor De Nieuwe Kern en Werkstad OverAmstel. De verwachting is dat in 2026 de wijziging van het omgevingsplan voor enkele deelgebieden in procedure wordt gebracht. • De startnotitie (in de vorm van een Nota van Uitgangspunten) voor De Ronde Hoep en de andere buitengebieden is in concept gereed. Deze wordt zo spoedig mogelijk aan de gemeenteraad ter vaststelling aangeboden. • De voorbereidingsbesluiten die in 2025 verlopen zijn verwerkt in het omgevingsplan. Tegen één aspect (het verbod om te wonen in de plinten in het centrumgebied) is beroep ingesteld. • Er is een regalanalist in vaste dienst aangenomen.

Doelstelling	Het werken met de instrumenten uit de Omgevingswet hetgeen onder meer moet leiden tot het vereenvoudigen van processen waardoor meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke initiatieven.
Wat wilden we doen?	• Het op basis van de vastgestelde omgevingsvisie werken met programma's die uitvoering geven aan de in de omgevingsvisie beschreven ambities. • Evalueren van de geïmplementeerde werkprocessen rondom de intake- en omgevingstafel en daar waar nodig bijstellen en aanscherpen. Voor de intake- en omgevingstafel is dit een intern proces, voor de omgevingstafel gebeurt dit in afstemming met de ketenpartners. • Het werkendeweg meer kennis en ervaring opdoen met het werken volgens de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen. Dit leidt tot aanpassingen van werkprocessen en verdere verbetering van de dienstverlening.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In Ouder-Amstel wordt gewerkt met een geïntegreerde intake- en omgevingstafel. Uit een interne evaluatie blijkt dat deze goed functioneert. Aandachtspunt is, dat beter vastgelegd moet worden welke zaken wel en niet op de intake-/ omgevingstafel behandeld gaan worden.
	• Het werken op grond van de Omgevingswet en de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen is een voortdurend proces. Om het werken op de grond van de Omgevingswet te bevorderen is een scan gehouden om na te gaan op welke punten nog verbetering mogelijk is. Hier wordt in 2026 verder aan gewerkt. Het werken op grond van de Wet kwaliteitsborging voor het bouwen heeft constante aandacht. Wel is het zo dat er maar weinig dossiers in het kader van deze wet worden aangeboden. Hierdoor is er nog geen routine is opgedaan met het werken op grond van deze wet. • Er wordt gewerkt aan de oplevering van de evaluatie plan van aanpak Omgevingsplan. Omdat het terugkijken gekoppeld wordt aan de te ondernemen werkzaamheden in de toekomst, wordt daarbij een Transitieplan geschreven. Zo kunnen we de lering uit het verleden gebruiken bij het realiseren van de opgave om tijdig een goed omgevingsplan beschikbaar te hebben.

Doelstelling	Het werken met de instrumenten uit de Omgevingswet hetgeen onder meer moet leiden tot het vereenvoudigen van processen waardoor meer ruimte ontstaat voor ruimtelijke initiatieven.
	Het werken met programma's op basis van de vastgestelde omgevingsvisie is nog niet begonnen. De gemeente heeft namelijk een aantal verplichte omgevingsprogramma's die moeten worden opgesteld. Dit zijn: Programma omgevingslawaai (=actieplan geluid), Geluidproductie Industrierrein, Programma Fijnstof en stikstof. Daarnaast worden in 2026 het Warmteprogramma en het Volkshuisvestingsprogramma verwacht. Dit laatste programma wordt opgesteld op basis van de wet Versterking regie volkshuisvesting. Wel zijn voorbereidingen getroffen om binnen de organisatie het werken met omgevingsprogramma's vorm te geven.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Wonen en Ruimte

Wonen en Ruimte	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.898	3.081	2.908	2.455	454
Baten	988	1.280	1.280	1.039	-241
Saldo baten en lasten	-1.909	-1.801	-1.628	-1.416	212
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.909	-1.801	-1.628	-1.416	212

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 454.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Wonen: omgevingswet: De kosten voor onder andere het onderzoek naar de huisvestingswet en de verordeningen wonen zijn in 2025 € 57.000 lager uitgevallen dan was voorzien. Deze werkzaamheden lopen door in 2026.
- Omgevingswet: De kosten voor de omgevingswet vallen in 2025 € 115.000 lager uit dan voorzien. De voornaamste oorzaken zijn op het inhuurbudget € 62.000 minder is uitgegeven en dat het budget voor Duo+ van € 37.000 in 2025 nog niet is doorgezet. Dit is verwerkt in de begroting 2026.
- € 41.000 lagere lasten voor startersleningen omdat deze nog niet zijn verstrekt. Het gaat hier om beheerskosten, bankkosten en rentelasten.
- Lagere lasten van € 264.000 is ontstaan door lagere doorbelasting personeelskosten/ inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Daar tegenover zien we overschrijdingen binnen andere onderdelen binnen Ruimte. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten is er een overschrijding van € 131.000.
- Overige lasten bedragen minder dan € 23.000 ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden daarom niet toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 241.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- € 237.000 lagere opbrengsten bouwleges doordat er minder bouwvergunningen zijn aangevraagd dan verwacht.

- De overige lagere baten bedragen minder dan € 4.000 ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

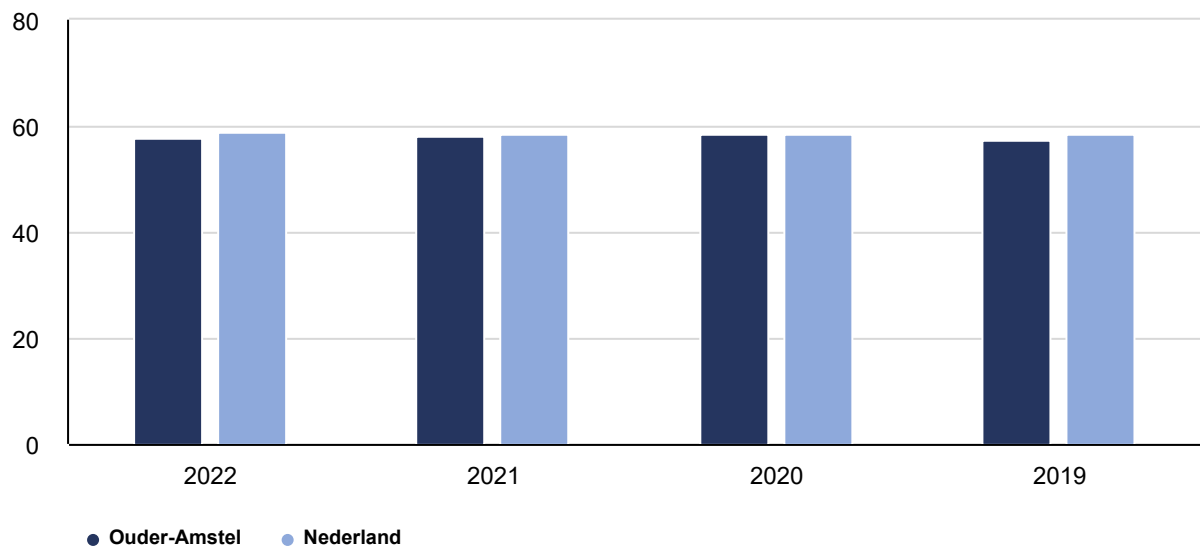
Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Wonen en Ruimte

In de onderstaande tabel zijn de meest recente cijfers opgenomen die ter beschikking zijn op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2025. Het onderzoeksrapport is up to date gemaakt tot het jaartal 2022. Dit jaar volgen nieuwe cijfers, maar het is nog onbekend wanneer deze nieuwe cijfers gepubliceerd worden.

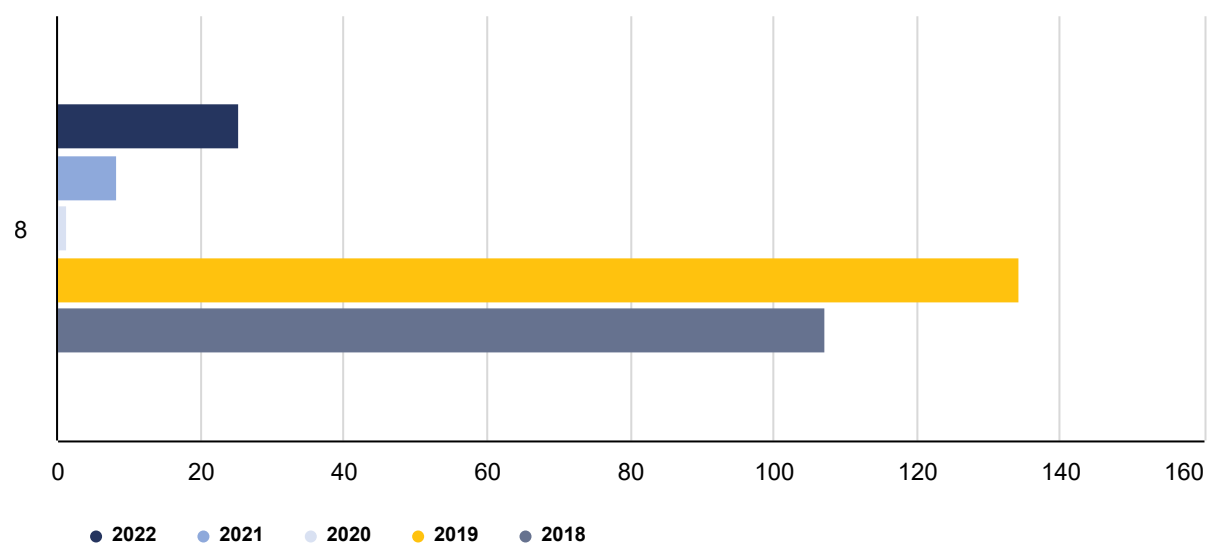
Thuiswonende kinderen die verhuisgeneigd zijn



Huishoudens in koopwoningen naar WOZ-waarde

	Ouder-Amstel	Nederland
> € 425.000	86,9%	36,3%
€ 325.000 en € 425.000	7,7%	22%
€ 240.000 en € 325.000	4,7%	26,9%
< € 240.000	0,6%	14,4%
Onbekend	0,1%	0,4%

Nieuwbouw



2.2.3 Economie en toerisme

Met het goed bewaarde cultureel erfgoed, een rijke historie, het museum, trekker Beth Haim en de ligging aan de Amstel, is Ouderkerk aan de Amstel een sterk 'merk' voor het uitbouwen van de toeristische-recreatieve potentie.

In de kernen moet een passend voorzieningen- en winkelaanbod te zijn voor onze inwoners en in Ouderkerk aan de Amstel ook voor toeristen. Kernaspecten zijn: faciliterende en stimulerende rol van de gemeente, veel ruimte voor ondernemers en inwoners met goede initiatieven. Er is aandacht voor een eerlijk speelveld tussen winkeliers en standplaatshouders.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Stimuleren toerisme en recreatie

Doelstelling	De identiteit en authenticiteit van Ouder-Amstel versterken en behouden
Wat wilden we doen?	- Het organiseren van lokale festiviteiten en evenementen die de unieke tradities, cultuur en geschiedenis van Ouder-Amstel benadrukken. - De kansen op recreatief en toeristisch vlak blijven aangrijpen en faciliteren, zoals bij het Centrumplan Ouderkerk en Werkstad OverAmstel door middel van voorzieningen en ook verblijf terwijl de natuurwaarden worden behouden. - Het belang van cultureel erfgoed blijven benadrukken, in stand houden en de bekendheid ervan blijven vergroten. - Uitvoering geven aan het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. - Optimaal gebruikmaken van de waterfaciliteiten voor de recreatieve sector
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In 2025 hebben er diverse festiviteiten plaatsgevonden met grote successen, 'Sail aan de Amstelzijde', het Waverfeest 2025, Melody Garden, de Sinterklaasintochten, the Big Band Festival en nog veel meer. Dit is (in)direct georganiseerd door partijen die subsidies krijgen vanuit de gemeente. - Met de start van het actualiseren van het evenementenbeleid, wordt er ook uitvoering gegeven aan de actiepunten uit het uitvoeringsprogramma recreatie en toerisme. Dit geldt bijvoorbeeld bij de recreatieve invulling van de Ouderkerkerplas.

Doelstelling	Versterken samenwerking tussen partijen in de toeristische (en recreatieve) sector onderling en met de gemeente
Wat wilden we doen?	- De deelname in regionale initiatieven blijven versterken, met name in de Metropool Regio Amsterdam om het toerisme in de gemeente beter uit te bouwen (zoals aansluiten bij de MRA werkgroepen). - Versterken van de lokale samenwerking met belanghebbenden en duidelijke kaders stellen, zoals met het Evenementenbeleid. - Bestuurlijk overleg met Stichting Beschermers Amstelland (Mooi Amstelland) en de andere gemeenten in het gebied.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- We zijn actief betrokken bij de MRA werkgroepen, waaronder de werkgroepen op het gebied van verblijfsaccommodaties en toerisme. Binnen deze gremia hebben wij onze visie op de ontwikkeling van Ouder-Amstel nadrukkelijk ingebracht. Als concreet resultaat van deze samenwerking hebben we een fietstocht georganiseerd waaraan meerdere gemeenten uit de MRA hebben deelgenomen. Tijdens deze fietstocht hebben we de lokale situatie ter plaatse toegelicht en aandacht gevraagd voor knelpunten en kansen op het gebied van bereikbaarheid, ruimtelijke kwaliteit en recreatief medegebruik. Dit heeft geleid tot meer begrip over de positie van de gemeente binnen de regio en tot een betere aansluiting van regionale plannen op onze lokale context. - We zijn gestart met het herijken van het evenementenbeleid en betrekken hierbij een groot aantal organisaties, organisatoren en inwoners om toekomstbestendige kaders te vormen.
	In 2025 zijn voorbereidingen getroffen voor het evenementenbeleid. Naar verwachting wordt dit beleid in de loop van 2026 ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad.

Speerpunt: Versterken van voorzieningen- en winkelaanbod

Doelstelling	Faciliteren van ideeën en initiatieven van ondernemers.
Wat wilden we doen?	- Het betrekken van ondernemers om hun kennis en expertise te gebruiken voor initiatieven zoals "Wees loyaal, koop lokaal". - Het organiseren van de Dag van de Ondernemer om de waardering te uiten voor lokaal ondernemerschap. - Werken aan het creëren van een eerlijk speelveld van en tussen ondernemers. - Benutten van economische kansen bij relevante projecten, zoals ontwikkelingen in Ouderkerk aan de Amstel, Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern.

Doelstelling	Faciliteren van ideeën en initiatieven van ondernemers.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• We hebben opnieuw met succes de Dag van de Ondernemer (mede-)georganiseerd in het DPG gebouw, waarbij ondernemers centraal stonden en zijn bedankt voor hun inzet binnen de gemeente. • We hebben vanuit EZ input geleverd op de ontwikkelingen binnen de diverse deelgebieden binnen de gemeente, met als doel voldoende economische aanwezigheid (werkgelegenheid, retail, handel) te borgen met de toename van het aantal inwoners. • We zijn extra waakzaam geweest bij het tijdig sluiten van terrassen om een gelijk speelveld te creëren tussen alle ondernemers. Ondanks dat we te maken hebben gehad met individuele gevallen waarbij de inzet van handhaving nodig was, ontstaat er al veel verbetering ten aanzien van dit onderwerp.

Doelstelling	Het realiseren van een divers en hoogwaardig voorzieningen- en winkelaanbod voor inwoners en toeristen, conform het nieuwe Retailbeleid.
Wat wilden we doen?	• Stimuleren van nieuwe winkels en diensten die aansluiten bij lokale behoeften. • Verhogen van de toegankelijkheid en aantrekkelijkheid van winkelgebieden door verbeterde infrastructuur en parkeervoorzieningen. • Verbeteren van de kwaliteit en uitstraling van bestaande winkelgebieden.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De Retailvisie is in 2025 vastgesteld waarbij, op basis van feiten en cijfers, voldoende ruimte in de deelgebieden gaat ontstaan voor retail en een verbetering van de winkelgebieden. De visie richt zich op een gezonde detailhandelstructuur door de historische dorpskernen van Ouder-Amstel te versterken en in te spelen op de ontwikkelingen in Duivendrecht en Entrada. De visie biedt een kader voor veranderingen, bevordert lokale werkgelegenheid en maakt flexibiliteit mogelijk. • Bij de ontwikkelingen in Duivendrecht centrum waken we er voor om het winkelgebied aantrekkelijk te houden.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Economie en Toerisme

Economie en Toerisme	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	359	398	441	321	120
Baten	842	703	941	849	-91
Saldo baten en lasten	483	305	500	528	29
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	12	12	-	-12
Saldo reserves	-	12	12	-	-12
Saldo	483	317	512	528	16

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 120.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Economie en toerisme: Er is een voordeel ontstaan van € 50.000 op de post bevordering toerisme. Betreft inzet voor gebiedsproces De Ronde Hoep en werkgroep toekomstkader Amstelscheg.
- Lagere lasten van € 41.000 is ontstaan door lagere doorbelasting personeelskosten/inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Daar tegenover zien we overschrijdingen binnen andere onderdelen binnen Ruimte. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten is er een overschrijding van € 131.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 29.000 lagere lasten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 91.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Op de posten forensenbelasting en toeristenbelasting is een nadeel ontstaan van € 68.000. Dit wordt veroorzaakt doordat er, vanwege rechtszaken, geen forensenbelasting is opgelegd.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 23.000 lagere baten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

In 2025 heeft geen onttrekking aan de reserve Lokale activiteiten plaatsgevonden.

Indicatoren Economie en toerisme

Vestigingen (van bedrijven)

De gemeente Ouder-Amstel heeft circa 5.250 bedrijven en biedt werkgelegenheid aan circa 26.000 personen. Dat zijn meer personen dan er inwoners zijn. De verhouding van Ouder-Amstel ten opzichte van Nederland is als volgt. In Ouder-Amstel waren er in 2024 ongeveer 1.867 banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar, vergeleken met 850 banen per 1.000 inwoners van 15-64 jaar landelijk. Van 2025 zijn deze cijfers nog niet bekend.

Demografische druk

De demografische druk is de som van de groene druk (aantal personen jonger dan 20 jaar als percentage van het aantal 20-64-jarigen) en de grijze druk (het aantal 65-plussers als percentage van het aantal 20-64-jarigen).

Op basis van de gegevens in LISA is de demografische druk na de pandemie gestegen en in 2024 weer lichtelijk gedaald ten opzichte van daarvoor. In 2021 was het getal 77,9 in Ouder-Amstel (ten opzichte van 70,1 in Nederland), terwijl in 2024 het getal 80,9 was (ten opzichte van 70,7 in Nederland).

Indicator	Termijn	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Demografische druk	2021	77,9	70,1	LISA
Demografische druk	2024	80,9	70,7	LISA

2.2.4 Leefomgeving

Binnen dit thema beschrijven we de thema's verkeer, duurzaamheid en leefomgeving.

Verkeersveiligheid, doorstroming en onderhoud aan wegen en water zijn belangrijke thema's binnen de gemeente. Hieronder vindt u de speerpunten en acties die zijn ondernomen, zoals het verlagen van snelheidsbeperkende maatregelen op wegen, de voorbereiding op het gebied van deelmobiliteit, het onderzoek van het provinciaal weggenet. Ook beschrijven we de speerpunten en inzet op de thema's duurzaamheid en het verbeteren van de leefomgeving.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Verbeteren van het verkeer

Doelstelling	Verbeteren van de verkeersveiligheid en doorstroming door een weginrichting conform het principe duurzaam veilig verkeer.
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) op de punten beheer en inrichting. • Uitvoeren wegenbeheerplan met effectgestuurd beheer. • Het uitvoeren van de projecten uit het mobiliteitsplan. • Gedragscampagne verkeersveiligheid uitvoeren en aansluiten bij landelijke campagnes. • In regionaal verband werken met een risicogestuurde aanpak van de verkeersveiligheid en het verwerven van subsidies van VRA en Rijk hiervoor.

Doelstelling	Verbeteren van de verkeersveiligheid en doorstroming door een weginrichting conform het principe duurzaam veilig verkeer.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het beheer en de inrichting van de openbare ruimte zijn uitgevoerd conform de speerpunten uit het IBOR en de eisen uit de LIOR. • Vanuit effectgestuurd wegenbeheer is de jaarlijkse visuele wegininspectie uitgevoerd. Een deel van het voetpad wat aan het fietspad van de Slinger grenst is herstraat. Het meerjaren onderhoudscontract voor open en gesloten verharding is opgesteld en aanbesteed. • Het project Rondehoep Oost – Jan Benninghweg - A9 is opgeleverd met een duurzaam veilige 30 km/uur inrichting. De Vervoerregio Amsterdam heeft met een subsidie van €118.280 hieraan bijgedragen. Het project Hoger Einde-Noord (tussen woningnummers 28 en 45) is opgeleverd met een duurzaam veilige 30 km/uur inrichting. • In samenwerking met de Vervoerregio Amsterdam zijn de diverse gedragscampagnes een continue proces dat jaarlijks wordt uitgevoerd. Voorbeelden waren een campagne specifiek gericht op de brommobielgebruikers, campagne 'AAN in het donker' in het najaar (waarbij ook sportverenigingen zijn bezocht), 'Onze scholen zijn weer begonnen' aan het begin van het schooljaar en de Bob-campagne, gericht op bewustwording van studenten.
	• De nota Visie op Deelvervoer is eind 2025 vastgesteld door het college burgemeester en wethouders, voor de vaststelling hiervan door de gemeenteraad op 29 januari 2026.

Doelstelling	Verbeteren verkeersveiligheid, bereikbaarheid, duurzaamheid in het verkeer
Wat wilden we doen?	• Het mobiliteitsplan is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Projecten uit dit plan worden uitgevoerd om de verkeersveiligheid en de bereikbaarheid van Ouder-Amstel te verbeteren.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• 2025 was het derde jaar waarin diverse verkeersveiligheidsmaatregelen uit het Mobiliteitsplan zijn uitgevoerd. Zo zijn er twee 30 km/uur drempels gerealiseerd op de Koningin Wilhelminalaan ten voorbereiding van de snelheidsverlaging die in 2026 wordt doorgevoerd. Ook op de Jan Benninghweg is een snelheidsverlaging van 50 naar 30 km/uur doorgevoerd. Ook op het laatste deel van de Machineweg, vanaf de Korte Dwarsweg tot aan de komgrens (Hogendijk) van Ouderkerk aan de Amstel, is de snelheid aangepast van 80 km/uur naar 60 km/uur en vice versa. Daarnaast zijn aan beide zijden, voor en na het kruispunt Machineweg/Korte Dwarsweg, busvriendelijke 60 km/uur-drempels geplaatst. Om de raad inzicht te geven in de voortgang van het Mobiliteitsplan, is een raadsbericht hierover opgesteld, dat in januari 2026 wordt aangeboden. • Onder leiding van de provincie heeft onderzoek van het provinciaal wegennet van de Zuidlob-gemeenten plaatsgevonden. Onderzocht is hoe dit wegennet zich verhoudt ten opzichte van de geplande woningbouw en aantal werknemers tot het jaar 2040. Dit onderzoek is basis voor besluitvorming hierover in 2026. Verder is in december 2025 besloten de metro vanaf 2027 in een ander netwerk te laten rijden om meer reizigers te kunnen vervoeren. Met partners zijn voor de gebiedsontwikkelingen verschillende onderzoeken uitgevoerd (verkeersonderzoek Entrada, buslijn 41 onderzoek) en mobiliteitsplannen beoordeeld.

Doelstelling	Het parkeerbeleid aansluiten op Mobiliteitsvisie Ouder-Amstel en Mobiliteitsplan Zuid-Oost Flank
Wat wilden we doen?	• De nieuwe nota parkeernormen en nota parkeerbeleid zijn vastgesteld door de gemeenteraad en worden geïmplementeerd.
Wat hebben we ervoor gedaan?	
	• Het vaststellen van de nieuwe nota parkeernormen door de raad zou eigenlijk in 2025 voorliggen. Dit zou worden gecombineerd met de concept nota parkeerbeleid, zodat in 2025 zowel een nieuwe nota parkeernormen als een nota parkeerbeleid gereed zou zijn. Vanwege beperkte capaciteit is deze nota nog niet ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Speerpunt: Duurzaamheid is de basis

Doelstelling	Het verduurzamen van de gemeente
Wat wilden we doen?	• Verduurzaming gemeentelijk wagenpark en apparatuur. • Het beleid omtrent maatschappelijk verantwoord inkopen wordt opgesteld, uitgevoerd en gemonitord, de inkoop van bebording krijgt hierbij uitdrukkelijk aandacht. • Bij vervanging van installaties wordt gekeken naar een duurzame oplossing of vervanging. • Elk kwartaal een duurzaamheidspagina in de krant. • Stimuleren van duurzame gebiedsontwikkeling waaronder de bouw en sloop door het programma van ambities Duurzaamheid als bijlage op te nemen in (anterieure) overeenkomsten met ontwikkelaars/initiatiefnemers. • Continueren natuur- en milieueducatie bij scholen. • Opstellen en opvolgen prestatieafspraken woningcorporaties. • Verduurzamen van bedrijventerreinen in samenwerking met Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Verduurzaming handgereedschappen en daar waar mogelijk voertuigen Duo+. • Bebording wordt duurzaam ingekocht, uitsluitend recyclebaar materiaal • Bij vervangingen van installaties hebben we duurzame oplossingen toegepast. • Het beleid omtrent maatschappelijk verantwoord inkopen is opgesteld en wordt uitgewerkt in een actieplan. • Elk kwartaal staat er een dubbelpagina in het weekblad waar over diverse onderwerpen van duurzaamheid gecommuniceerd wordt. • Elk jaar wordt uitvoering gegeven aan natuur- en milieueducatie. • Prestatieafspraken van woningcorporaties worden opgevolgd.
	• In 2025 is een eerste opzet gemaakt voor een dashboard waarin de voortgang van doelstellingen uit het Beleidsplan Duurzaamheid gevolgd kunnen worden. • In 2025 is een start gemaakt met het actieplan voor maatschappelijk verantwoord inkopen. • Er hebben verschillende gesprekken plaatsgevonden met Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen, maar dit heeft nog niet tot een concreet project geleid.

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie door bedrijven
Wat wilden we doen?	• Het energiebesparingsakkoord wordt uitgevoerd. • Het inhuren van een energieloket voor bedrijven. • Stimuleren verduurzaming bij bedrijven en maatschappelijk vastgoed. • Toezicht en handhaving bij bedrijven voor wat betreft energiebesparing
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Energieloket Ouder-Amstel is ook voor bedrijven. • Gratis energiescans en begeleidingstrajecten voor energiebesparing voor alle ondernemers. • Specifiek beschikbaar voor detailhandel en micro MKB'ers die gevestigd zijn in winkelgebieden: adviseren en implementeren van kleine energiebesparende maatregelen. • Voor zowel pandeigenaren als gebruikers: ondersteuning en begeleiding aanbieden voor het opstellen van een verduurzamingsplan middels een Ontzorgingsprogramma Verduurzaming MKB (via provincie Noord-Holland). • Ondernemers die zijn gevestigd op bedrijventerreinen adviseren en ondersteuning aanbieden voor verduurzamingsmaatregelen. • Maatschappelijk vastgoed informeren over de mogelijkheden op het gebied van beschikbare subsidies vanuit het Rijk (bijvoorbeeld: DUMAVA en Ontzorgingsprogramma Maatschappelijk Vastgoed)
	• Het Energiebesparing Akkoord (EBA) is voor bedrijven en instellingen die op jaarbasis meer dan 50.000 kWh elektriciteit of 25.000 m3 aardgas verbruiken. Deze bedrijven en instellingen zijn verplicht om energiebesparende maatregelen te nemen. Daarnaast hebben bedrijven ook een zogenaamde informatieplicht waarbij bedrijven en instellingen de genomen maatregelen moeten rapporteren aan de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO). Het RVO biedt lijsten met maatregelen die als 'erkend' gelden. Dit zijn de Erkende Maatregelenlijsten (EML). De toezicht en handhaving voor bedrijven en instellingen heeft de gemeente gemandateerd aan de Omgevingsdienst (ODNZKG). Om de doelstellingen van het EBA te halen is het beleid aangescherpt door een Bijgesteld Werkplan. Hiermee heeft de ODNZKG een volledig overzicht van bedrijven en instellingen die moeten voldoen aan de wet- en regelgeving voor verduurzaming energieverbruik. Dit overzicht was in het verleden niet volledig en daarom kan, met een jaar vertraging van opzichte van de oorspronkelijke doelstellingen van het EBA, alsnog worden voldaan aan de gestelde doelstelling.

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie door bedrijven

Doelstelling	Beperken energieverbruik en opwekken van duurzame energie voor en door bewoners
Wat wilden we doen?	• Stimuleren verduurzaming bij VVE's. • Stimuleren gebruik van het Energieloket Ouder-Amstel. • Acties blijven uitvoeren, zoals collectieve inkoop, webinars en het inzetten van energiecoaches. Voor een deel van de kosten is subsidie beschikbaar. Dit is een koppelsubsidie wat betekent dat de gemeente 50% bijdraagt en de provincie ook 50%. Tot en met 2026 is dat € 25.000 per jaar. • Ontwikkelingen op het gebied van geothermie worden gevolgd. • Uitvoeren van een project om armoede door hoge energiekosten te bestrijden en de woningen met de slechtste energielabels aan te pakken. De gemeente heeft in totaal € 273.886 subsidie ontvangen voor het ondersteunen van huishoudens (huurders en eigenaar bewoners) met een laag besteedbaar inkomen die te maken hebben met hoge energielasten als gevolg van gestegen energieprijzen in combinatie met de lagere energetische kwaliteit van de woningen. Dit bedrag moet uiterlijk op 31 december 2027 zijn besteed. • Duurzaamheidslening evalueren. • Uitvoering Nationaal isolatieprogramma. • Deelname onderzoek mogelijkheden verduurzaming Diemenwarmtenet.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Energieloket Ouder-Amstel via diverse media onder de aandacht gebracht. In alle correspondentie vanuit de gemeente in het kader van de duurzaamheid wordt het Energieloket Ouder-Amstel benoemd. • Een doorlopende collectieve inkoopactie voor isolatie en glas opgezet is samen met Diemen, Uithoorn en het Regionaal Energieloket. • Tot juni 2025 liep de kadokaarten actie voor het omruilen van witgoed voor inwoners die energietoeslag hadden ontvangen. Dit om met het nieuwe witgoed het energiegebruik te verminderen. Er zijn 264 kadokaarten gebruikt. • In samenwerking met de Energiecoaches en het Regionaal Energieloket proberen we inwoners met energiearmoede te helpen, bijvoorbeeld met de inzet van energiefixers. • Het beschikbare bedrag voor de gemeentelijke duurzaamheidslening is uitgeleend. Er zijn geen nieuwe leningen mogelijk. Inwoners kunnen namelijk nu terecht bij vergelijkbare landelijke regelingen/leningen. • In samenwerking met het Regionaal Energieloket vindt de uitvoering van het Nationaal IsolatieProgramma (NIP) plaats. Zo zijn er diverse acties met gemeentelijke subsidie voor inwoners voor het verduurzamen van hun woning. Uitvoering NIP loopt door tot 2028. • In 2025 is van 887 woningen een warmtescan gemaakt en aangeboden aan de bewoners. Op de warmtescan is precies te zien waar warmte uit de woning verloren gaat en waar het zinvol is om extra isolatie aan te brengen. • Door de gemeenten die op het bestaande warmtenet van Vattenfall zijn aangesloten is een samenwerkingsovereenkomst opgesteld om het komen tot een verduurzaming van het Diemenwarmtenet. Het onderzoek naar mogelijkheden voor deze verduurzaming loopt nog.
	• Verduurzaming VvE's is een meerjarenproject. Gestart is met Waddenland in Duivendrecht. Meerder (grotere) VvE-blokken volgen dit en komend jaar.
	• De evaluatie van de duurzaamheidslening moet nog plaatsvinden. De door de raad beschikbaar gestelde budgetten zijn volledig gebruikt. Gezien de looptijd van de leningen (maximaal 15 jaar) en de hoogte van de leningen (maximaal 15.000) duurt het nog enige jaren voordat de totale rente en aflossing van de leningen heeft plaatsgevonden.

Doelstelling	Uitvoeren van de Transitievisie Warmte
Wat wilden we doen?	• Kennis delen over warmtetransitie met bewoners en bedrijven. • Mogelijkheden voor een collectieve aanpak onderzoeken. • Bij planmatig onderhoud van de openbare ruimte wordt de warmtetransitie, waar planningstechnisch mogelijk, als thema meegenomen. • Beginnen met het opstellen van Warmteprogramma. • We hebben een budget van € 50.000 per jaar voor bovenstaande thema's aangevuld met beschikbare subsidies.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Via het Energieloket Ouder-Amstel, het Weekblad Ouder-Amstel en sociale media delen we informatie en nieuwe ontwikkelingen met onze inwoners. Dat gebeurt ook via brieven aan woningbezitters en bedrijven bij specifieke acties vanuit de gemeente.

Doelstelling	Uitvoeren van de Transitievisie Warmte
	Het toepassen van een collectieve aanpak heeft onze eerste voorkeur. Daar wordt zoveel mogelijk naar gestreefd, de mogelijkheden zijn nog in onderzoek.
	Gemeenten zijn onder de Omgevingswet verplicht een warmteprogramma vast te stellen. Het programma bevat een visie op de warmtetransitie, concrete plannen, inzicht in de warmtevraag en de (maatschappelijke) kosten. Deze verplichting is opgeschoven van eind 2026 naar eind 2027. Daarom wordt in 2026 gestart met het opstellen van dit programma.

Doelstelling	Uitvoeren van de RES
Wat wilden we doen?	- Inzetten op zon op daken en geluidsschermen, in samenwerking met energiecoöperaties, woningcorporaties, scholen en Rijkswaterstaat. - De nog benodigde onderzoeken voor het vervangen en 'repoweren' van de bestaande windturbine in de oksel A9/A2 worden uitgevoerd. - Samen met Rijkswaterstaat, de provincie Noord-Holland en andere gemeenten is voor zon op de (geluids)schermen en op de grond/water in de oksels van de snelwegen een voorkeursvariant gemaakt en een samenwerkingsovereenkomst gesloten. Er wordt gewerkt aan een projectbesluit en een notitie financiële participatie voor dit OER (Opwek Energie op Rijksground)-project.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Samen met gemeente Amsterdam hebben we een wegbeeldanalyse laten maken voor de windturbines bij knooppunt Holendrecht. Hieruit is gebleken dat er vanuit verkeersveiligheid geen belemmering is om in Ouder-Amstel een hogere windturbine te realiseren. - De Inspectie Leefomgeving en Transport (Schiphol) heeft een verklaring van geen bezwaar afgegeven voor een nieuwe hogere windturbine. - Het projectbesluit OER (Opwek Energie op Rijksground) is door Gedeputeerde Staten van de provincie Noord-Holland vastgesteld. De notitie voor financiële participatie bevindt zich in de afrondende fase.

Speerpunt: Het verminderen van gebruik van primaire grondstoffen en het hergebruik van materialen zodat er een 100% circulaire economie is in 2050

Doelstelling	De gemeente stimuleert een circulaire maatschappij
Wat wilden we doen?	- Inkopen op een manier waarbij geen schade wordt berokkend aan mens en milieu in samenwerking met Metropoolregio Amsterdam. - Convenant circulair inkopen wordt opgevolgd; Vanuit het actieplan maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (zie hieronder) wordt aangestuurd om te voldoen aan de voorwaarde om 50% circulair opdrachtgeverschap en inkoop in 2025 te realiseren. - Maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI). - In 2024 is beleid voor maatschappelijk verantwoord opdrachtgeven en inkopen (MVOI) vastgesteld. Uitrollen van het actieplan naar aanleiding van dit beleid wordt in 2025 voltooid. Ook start dan de monitoring van de uitvoering.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- In samenwerking met de Metropoolregio Amsterdam kopen we in op een manier waarbij geen schade wordt berokkend aan mens en milieu. - In 2025 is voldaan aan het realiseren van 56% circulair opdrachtgeverschap en inkoop. - Er is een besluit genomen om in de openbare ruimte standaard gebruik te maken van cementarme tegels. Dit is opgenomen in de Leidraad Inrichting Openbare Ruimte (LIOR). Cementarme tegels hebben een veel lagere CO2 uitstoot dan de eerder gebruikte reguliere tegels. Hiermee dragen we dus bij vermindering van de CO2 uitstoot. - Gemeente heeft de Circulaire Deal Secundaire Bouwmaterialen Noord-Holland Noord ondertekend. Hierin staan afspraken over het circulair slopen van gebouwen. Circulair slopen is het zodanig slopen, ontmantelen, demonteren en remonteren, dat de vrijkomende grondstoffen weer in andere bouwprojecten worden gebruikt. Het doel van de deal is om minder grondstoffen te gebruiken en 'circulair slopen' oftewel 'oogsten' de norm te maken
	Vanuit MVOI is geïnventariseerd welke doelstellingen de gemeente heeft om deze te kunnen vertalen naar een werkbaar en dus concreet actieplan. Het actieplan is nog niet afgerond.

Doelstelling	Verminderen gebruik van primaire grondstoffen
Wat wilden we doen?	• Stimuleren duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten. • Ondersteunen van kringloopwinkels en Repair Café's. • Organiseren van acties rondom de klimaatweek. • Organiseren van een groene informatiemarkt • Deelname en uitvoering van de Green Deal Niet herbruikbaar Plastic van de MRA. • Het programma van eisen Duurzaamheid wordt als bijlage opgenomen in anterieure overeenkomsten met ontwikkelaars. • Promoten minder voedselverspilling. • Deelname aan de week zonder afval. • Deelname aan de verspillingvrije week. • Stimuleren koop en kook op maat. • Stimuleren duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten. • Deelname onderzoek grondstoffenstromen MRA. • Samenwerking met de BIZ Ouderkerk en winkeliersvereniging Duivendrecht. • Opvolgen en uitvoeren convenant toekomstbestendig bouwen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Duurzame omgang met spullen en lokale producten en diensten wordt gestimuleerd. Dit is gebeurd door het publiceren van informatie hierover in het weekblad en sociale media. Echte projecten op dit onderwerp hebben niet plaatsgevonden. • Repair Cafe's zijn ondersteund met publicatie om de aandacht hierop te vestigen. Verder lopen de cafe's goed en hebben deze geen ondersteuning meer nodig. • De ambities in het Programma van Eisen voor nieuw- en verbouw waren verouderd. Het Programma is daarom geactualiseerd en heeft de nieuwe naam Programma van Ambities gekregen. In het programma zijn ook de eisen uit het geactualiseerde convenant toekomstig bouwen opgenomen. • Het Programma van Ambities is een vast onderdeel van de startovereenkomst die de gemeente hanteert. Startovereenkomst is de nieuwe naam voor de intentieovereenkomst, waarin basisafspraken worden vastgelegd. Door het programma een vast onderdeel te laten zijn, wordt de kans dat het vanuit de basis een duurzame ontwikkeling groter en wordt niet (te) laat in het proces nagedacht over het integreren van duurzame elementen. • De gemeente heeft het Houtbouwpact ondertekend. Doel van dit pact is dat we regiobreed (MRA) minimaal 20% nieuwbouw in hout uitvoeren. • Door een communicatiecampagne werd minder voedselverspilling gestimuleerd. • Er heeft samenwerking plaatsgevonden met de BIZ Ouderkerk en winkeliersvereniging Duivendrecht
	• Er heeft zich dit jaar geen gelegenheid voorgedaan om de kringloopwinkel te ondersteunen. • Er is geen project geschikt gebleken voor het uitvoeren van de voorwaarden uit de Green Deal Niet herbruikbaar Plastic van de MRA.
	• Door het uitblijven van positieve reacties van mensen en organisaties om deel te nemen aan de groene markt heeft de markt dit jaar niet plaatsgevonden.

Doelstelling	Beter scheiden van grondstoffen. Van afvalbeleid naar grondstoffenbeleid.
Wat wilden we doen?	• Zorgen voor reststromen die als nieuwe grondstoffen benut kunnen worden. • Onderzoek efficiëntie van inzamelacties. • Educatie en bewustwording. • Mogelijkheden uit onderzoek om hoeveelheid restafval verder te verminderen worden opgestart in 2025. • Zorgen voor een hoogwaardige inzameling en verwerking van textiel. • Deelname Textielrace bij basisscholen • Samenwerking MRA.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Deelname E-waste (Textiel) race bij basisscholen heeft plaatsgevonden. • De eerste stappen voor een grondstoffenbeleid zijn gezet. • Twee scholen deden mee aan het programma Let's do it kids. • In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om vanaf 2026 aandeelhouder te worden van Cyclus NV zodat de inzameling van restafval, papier, gft en glas gewaarborgd is voor de toekomst. Als aandeelhouder maakt gemeente Ouder-Amstel deel uit van een samenwerkingsverband die werkt aan circulaire economie.

Doelstelling	Verminderen restafval
Wat wilden we doen?	• Het stimuleren van afvalscheiding bij inwoners en bedrijven. • Gebruik en optimalisering Diftar. • Stimuleren vermindering afval bij bedrijven in samenwerking met de BIZ Ouderkerk en de winkeliersvereniging Duivendrecht. • Bewustwording stimuleren en informatie verstrekken. • Educatie en informatie door publicaties en acties. • Zorgen voor minder afval bij evenementen. • Aanscherpen Evenementenbeleid. • Verminderen van de hoeveelheid zwerfafval in de gemeente. • Acties zwerfafval. • Faciliteren prikkers, afvalzakken en gratis inlevermogelijkheden voor vrijwilliger die opruimen. • Voorlichting op scholen. • Deelname Landelijke Opschoondag zwerfafval.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• In 2025 heeft de gemeenteraad besloten om per 1 juli 2026 geen bedrijfsafval meer in te zamelen en te verwerken. • Afgesproken is dat, minder afval bij evenementen, onderdeel wordt van het nieuwe Evenementenbeleid. • De vrijwilligers die regelmatig zwerfafval rapen kregen op verzoek een cadeaubon van de kringloopwinkel "De Tulp". • Er is communicatie geweest over zwerfafval acties. • Twee scholen deden mee aan het programma Let's do it kids. In dit programma heeft de school een project doorlopen waarbij zij onderwijs hebben gekregen en opdrachten hebben uitgevoerd in het kader van het circulair verwerken van elektronisch afval. Hiermee is invulling gegeven aan voorlichting op scholen in 2025.
	• Het evenementenbeleid is in voorbereiding en wordt in de loop van 2026 vastgesteld door de gemeenteraad. • Gestart is met de evaluatie van het afvalstelsel Diftar met verdere optimalisatie als doelstelling.
	• In 2025 hebben we niet deelgenomen aan de Landelijke Opschoondag zwerfafval. • Aan stimuleren afvalscheiding bij inwoners en bedrijven is in 2025 geen aandacht besteed. • Voor het verminderen van de hoeveelheid zwerfafval in de gemeente, het stimuleren van bewustwording en verstrekken van informatie door publicaties en acties is in 2025 geen specifieke actie voor ondernomen.

Speerpunt: Aanpassen aan het veranderende klimaat. Vergroten van de variatie in planten- en diersoorten (biodiversiteit zodat de gemeente in 2050 is waterrobuust en klimaatbestendig is ingericht.

Doelstelling	Ouder-Amstel is waterrobuust en klimaatbestendig in 2050
Wat wilden we doen?	• Zorgen dat Ouder-Amstel voorbereid is op de opwarming van de gebouwde omgeving, intensere regenbuien, overstromingen en langere periodes van droogte. • Opvolgen acties uit de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda gemeente Ouder-Amstel 2022. • Knelpunten wateroverlast in kaart brengen en oplossen. • Natuurvriendelijk inrichten van oevers en verbinden van waterpartijen met het oog op waterkwaliteit en afstroming. • Kennis van inwoners over (drink)waterproblematiek vergroten. • Inwoners en bedrijven van Ouder-Amstel duurzamer laten omgaan met hemelwater. • Samenwerken op dit gebied met belanghebbenden zoals woningcorporaties, bedrijven en het waterschap. • Nieuwe ontwikkelingen zijn waterrobuust en klimaatbestendig. • Uitvoering van het actieplan MVOI ook stimuleren bij initiatiefnemers. • De ambitie van de gemeente is een klimaatadaptatieve openbare ruimte. • Bij beheer en onderhoud van bestaande openbare ruimte worden de mogelijkheden voor waterrobuuste en klimaatadaptatieve maatregelen meegenomen en wordt bij de keuze en verzorging van groen rekening gehouden met het voorkomen van schade door droogte. • Er wordt een strategisch groenbeleidsplan opgesteld. • Er wordt meegewerkt aan het stimuleren van burgerinitiatieven die bijdragen aan klimaatadaptatie. • Bestaande bouw wordt aangepast om beter tegen klimaatverandering te kunnen. • Communicatie aan bewoners en gebruikers van gebouwen binnen de gemeente. • Inzet klimaatcoaches. • Onderhoudsplan eigen gebouwen. • Hoeveelheid drinkwatergebruik per inwoner wordt teruggebracht. • Voorlichting aan bewoners. • Het gesprek aangaan bij projectontwikkeling.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Knelpunten wateroverlast in beeld zijn in beeld gebracht. Er hebben zich geen knelpunten voorgedaan. • Opvolgen acties uit de klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda gemeente Ouder-Amstel 2022. Deze acties zijn overgenomen in het beleidsplan Duurzaamheid en worden vandaaruit per onderwerp behandeld in deze jaarstukken. • We hebben samengewerkt met belanghebbenden zoals woningcorporaties, bedrijven en het waterschap. Bijvoorbeeld door periodieke gesprekken met woningcorporaties over maatregelen die zij kunnen nemen in hun bezit, het bijwonen van informatiesessies van het waterschap en bedrijven over hoe om te gaan met klimaatverandering. Dit draagt bij aan de kwaliteit van projecten binnen de gemeente en de aanpassingen van woningen in de gemeente. • Het strategisch groenbeleidsplan is vastgesteld. • Het gesprek aangaan bij projectontwikkeling: hierdoor wordt het programma van ambities opgenomen in de startovereenkomst met ontwikkelaars. • Er is meegewerkt aan het stimuleren van burgerinitiatieven die bijdragen aan klimaatadaptatie.
	• Er is een eerste concept van een onderhoudsplan eigen gebouwen opgesteld. • Inzichten in het waterverbruik per inwoner in onze gemeente zijn nog niet goed inzichtelijk gekregen. Voor de aanlevering van informatie zijn we afhankelijk van Waternet. Daarom is nog geen opvolging aan het terugbrengen van de hoeveelheid gegeven.
	• De klimaatcoaches zijn gestopt en hebben dus geen inzet gehad in 2025. • Er is nog niet gestart met het aanpassen van bestaande bouw om beter tegen klimaatverandering te kunnen. • Er zijn geen burgerinitiatieven binnengekomen die zouden bijdragen aan klimaatadaptatie.

Doelstelling	Vergroten van de hoeveelheid kwalitatief groen in Ouder-Amstel
Wat wilden we doen?	• De kwaliteit van groen wordt verbeterd. • De groenstructuur wordt versterkt en onderzocht wordt of bomen hiervoor aangeplant kunnen worden. • Een strategisch groenbeleidsplan wordt opgesteld. • Bij het aanplanten van bomen wordt kritisch gekeken naar de kwaliteit.

Doelstelling	Vergroten van de hoeveelheid kwalitatief groen in Ouder-Amstel
Wat hebben we ervoor gedaan?	Een strategisch groenbeleidsplan is opgesteld en vastgesteld door de gemeenteraad. Bij de uitvoering zal kritisch worden gekeken naar de geschiktheid van de locatie voor de aanplant van bomen, zodat deze de grootste kans hebben om tot volwassen bomen te kunnen uitgroeien. Daarnaast wordt hiermee actief de groenstructuur versterkt, waarin ook onder zocht wordt of het aanplanten van extra bomen hieraan kan bijdragen. Door deze stappen zal de kwaliteit van het groen worden verbeterd. Dit zal de komende jaren tot uiting komen in de openbare ruimte.
	Alle andere punten zullen volgen vanuit het uitvoeren van het nieuwe groenbeleidsplan.

Doelstelling	Stimuleren (kwalitatief) groen in de buurt
Wat wilden we doen?	- Bij herinrichting van beheer van de openbare ruimte is er meer aandacht voor biodiversiteit. - promoten van belangrijke (doel)soorten. - Biodiversiteit als vast onderdeel opnemen in onderhoud en (her-)inrichtingsplannen. - Stimuleren van natuurlijk beheer - Stimuleren inwoners, boeren en bedrijven om mee te helpen aan de versterking van biodiversiteit op eigen kavel. - Gemeente gaat in gesprek met en stimuleert bewoners en belanghebbenden. - Samenwerking met de Vogelwerkgroep Ouder-Amstel. - In gesprek met boeren over biodiversiteit, gebruik pesticiden en kunstmest. - Promoten van belangrijke (doel)soorten. - Opleiden en inzetten klimaatcoaches voor het geven van biodiversiteit gerelateerde adviezen voor tuin en balkon. - Inwoners stimuleren mee te doen met diverse tellingen (vogels, spinnen, egels, et cetera). - Voorlichting op scholen. - Verharding wordt vervangen door groen. - Deelname Groene Stad Challenge. - Samenwerking Stichting Steenbreek. - Opstellen groenbeleidsplan waarin beleid voor duurzame bewonersinitiatieven wordt opgenomen. - Realiseren van schaduw door vegetatie op langzaam verkeer routes en verblijfsplekken. - Stimuleren van inwoners, scholen en bedrijven hun terreinen te vergroenen. - Deelname NK Tegelwippen. - Deelname Nationale Klimaatweek. - Samenwerking Stichting Steenbreek - Groene daken stimuleren.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Belangrijke (doel)soorten zijn gepromoot door deze één voor één op te nemen in onze themapagina's in het weekblad. Dit stimuleert de kennis. - Het strategisch groenbeleidsplan waarin beleid voor duurzame bewonersinitiatieven wordt opgenomen is formeel vastgesteld door de gemeenteraad. - Deelname NK Tegelwippen. 2025 is afgesloten met 7.458 gewipte tegels. Dat is 532 tegels per 1000 inwoners. - Gemeente gaat in gesprek met en stimuleert bewoners en belanghebbenden. - Voorlichting op scholen. - Verharding wordt vervangen door groen, daar waar dat mogelijk is. - Stimuleren van inwoners, scholen en bedrijven hun terreinen te vergroenen. Bijvoorbeeld door mee te doen aan het NK tegelwippen en aandacht aan vergroenen te besteden op de themapagina van het weekblad. - Samenwerking Stichting Steenbreek, gericht op leertrajecten voor ambtenaren. - Groene daken zij gestimuleerd.
	Diverse van deze acties zullen volgen vanuit het vastgestelde strategisch groenbeleid.
	- De klimaatcoaches zijn gestopt. - Initiatieven met groene daken worden gestimuleerd. Deze zijn in 2025 niet bij ons binnengekomen.

Speerpunt: Verbeteren van de openbare ruimte

Doelstelling	Verbeterde kwaliteit van de buitenruimte
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) op de punten beheer en inrichting. • Opstellen van een groenbeleidsplan en ter vaststelling aan de gemeenteraad aanbieden. • De nieuwe thema's binnen duurzaamheid en klimaatadaptatie uitwerken volgens de voorwaarden en regels vanuit het Rijk. • Continueren van de engineering van de integrale ophoging van de openbare ruimte in de wijk Benning. • Starten met de engineering van de integrale aanpak Bomenbuurt in Duivendrecht In samenwerking met Waternet het realiseren van de dijkophoging Rondehoep Oost tussen de Jan Benningbrug en het viaduct van de A9 en de Waver • De werken Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, Sluisplein, Meidoornstraat en Hoger Einde-Noord aanbesteden en uitvoeren. • Het leasen van een duurzame veegwagen in eigen beheer. • Starten met de voorbereiding van de integrale ophoging van de openbare ruimte in wijk Benning.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte wordt uitgevoerd op de punten beheer en inrichting. • Het groenbeleidsplan is vastgesteld door de gemeenteraad. • De thema's binnen duurzaamheid en klimaatadaptatie zijn uitgewerkt in het groenbeleidsplan. • Het Centrumplan Ouderkerk, Sluisplein, Meidoornstraat en Hoger Einde-Noord zijn uitgevoerd en opgeleverd. Dijkverhogingsprojecten Rondehoep Oost en Waver zijn uitgevoerd en opgeleverd. • Het project Benning is gestart.

Doelstelling	Biodiversiteit wordt versterkt
Wat wilden we doen?	• Bij groot onderhoud en herinrichting van de buitenruimte geschikte plekken inrichten met meer (biodivers) groen. • Bewonersinitiatieven groen zijn uitgewerkt in een Pilot 'Kleine bewonersinitiatieven groen': bewoners kunnen zich aanmelden om een geveltuintje, boomspiegels of kleine plantsoenen in onderhoud te nemen. In de loop van 2025 wordt de pilot tussentijds geëvalueerd. • Uitvoeren van plan van aanpak bijplanten bomen in Ouder-Amstel. • Inwoners worden gestimuleerd tuin en daken te ontsteden en te vergroenen
Wat hebben we ervoor gedaan?	• De pilot voor bewonersinitiatieven groen, boomspiegels, geveltuinen en gemeenschappelijke tuinen is opgevolgd. • Er hebben diverse acties plaatsgevonden voor het bijplanten van bomen in Ouder-Amstel. • Inwoners worden gestimuleerd tuin en daken te ontsteden en te vergroenen. • Het beleidsplan openbaar groen is vastgesteld, waarin beleid is opgenomen voor bewonersinitiatieven groen, boomspiegels, geveltuinen en maatschappelijke tuinen.
	• Omdat geen grootschalige vervangingen van groen is uitgevoerd is als gevolg daarvan de biodiversiteit niet verhoogd.

Doelstelling	De buitenruimte nodigt uit tot beweging en ontmoeting (zie ook het thema gezondheid)
Wat wilden we doen?	• Uitvoeren van het IBOR op de punten beheer en inrichting van de openbare ruimte tijdens groot onderhoudsprojecten en herinrichtingen van de buitenruimte. • Uitvoeren geactualiseerd speelplekkenbeleid. • Uitvoeren geactualiseerd groenbeheerplan.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Bij groot onderhoudsprojecten en herinrichtingen van de buitenruimte worden maatschappelijke effecten van het IBOR meegenomen in de uitvoering. • Naast de vier geplande speelplekken is een inhaalslag gemaakt in de participatie van de nog te realiseren speeltuinen, daar waar eerder vertraging was opgelopen. • Het geactualiseerde groenbeheerplan wordt uitgevoerd.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Leefomgeving

Leefomgeving	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	9.643	11.746	12.637	12.872	-236
Baten	6.658	6.818	6.737	6.850	113
Saldo baten en lasten	-2.985	-4.928	-5.900	-6.023	-123
Toevoegingen aan reserves	4.339	-	2.825	2.825	-
Onttrekkingen aan reserves	3.790	2.486	6.819	6.848	29
Saldo reserves	-549	2.486	3.994	4.023	29
Saldo	-3.534	-2.442	-1.906	-2.000	-93

Lasten

De hogere lasten van € 236.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Openbare verlichting: € 56.000 lagere kosten doordat er voor de levering een dynamisch contract is afgesloten. Hierdoor variëren de tarieven.
- Parkeren: € 97.000 voordeel vanwege lagere lasten uitbesteed werkzaamheden.
- Groot planmatig onderhoud watergangen: Hier is een voordeel ontstaan van € 85.000 omdat alleen het vervangen van een viertal duikers is uitgevoerd.
- Riolen: Door vertraging in de uitvoering ontstaat een voordeel van € 128.000 onder andere op de post toerekening BTW, afschrijvingen, advieskosten en overige diensten derden.
- Riolen: Doordat er nog extra inkomsten zijn uit voorgaande jaren leidt dit tot een extra storting in de egalisatievoorziening dat een nadeel geeft van 180.000.
- Reiniging: In 2025 zijn een viertal ondergronds containers vervangen welke vernield waren tijdens de jaarwisseling. Samen met de overige kleine posten ontstaat een nadeel van € 71.000.
- Energiemarkt en Milieuzaken: Deze post laat een voordeel van € 74.000 zien. Voornaamste reden zijn lagere advieskosten.
- Algemene milieuzaken: Lagere lasten van € 75.000 vanwege een lagere bijdrage aan de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied en lagere advieskosten.
- Subsidie aanpak energie armoede: Hier is een nadeel ontstaan van € 52.000. Deze kosten worden gecompenseerd door de inkomsten uit de specifieke uitkering voor energie- en klimaatbeleid.
- Hogere lasten van € 370.000 is ontstaan door hogere doorbelasting personeelskosten/ inhuurlasten binnen dit onderdeel van dit programma. Op totaliteit van alle doorbelastingen personeelskosten/inhuurlasten binnen programma Ruimte is er een overschrijding van € 131.000.
- Algemene begraafplaats Karssenhof: Hier is een nadeel van € 49.000 ontstaan door dat er extra kosten zijn gemaakt voor het ruimen van een veld en de herinrichting ervan. Daarnaast zijn extra kosten gemaakt voor het ophogen van bestaande grafmonumenten.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 25.000 hogere lasten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 113.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er zijn hogere bijdragen telecom, gas- water en elektriciteitsbedrijven. Dit betreft vergoedingen naar aanleiding van grondwerkzaamheden. Dit resulteert in een voordeel van € 31.000.

- Parkeer- en huuropbrengsten: Er is een voordeel ontstaan op de parkeeropbrengsten ter grootte van € 38.000.
- In de begroting is onterecht een onttrekking geraamd aan de voorziening bomencompensatie van € 55.000. Deze onttrekking heeft niet plaatsgevonden volgens deze systematiek. Echter, zijn er wel uitgaven geweest in dit kader en rechtstreeks onttrokken aan de voorzien op de wijze dat geldt voor deze voorziening.
- Opbrengst afvalstoffenheffing laat in totaal een nadeel zien van € 82.000 dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een lagere opbrengst voor de GPTK-inzameling.
- Duurzaamheid en energie: Er ontstaat een voordeel van € 238.000 door de bijdrage voor de specifieke uitkering energie- en klimaatbeleid en de regeling isolatie.
- Begraafplaats Karssenhof: Er is een lagere opbrengst aan grafrechten van € 70.000.
- Het resterende verschil betreft per saldo € 13.000 hogere baten ten opzichte van de begroting en bestaan uit verschillende afwijkingen van minder dan € 25.000. Deze worden niet nader toegelicht

Toevoeging aan reserves

Geen bijzonderheden.

Onttrekking aan reserves

De hogere onttrekkingen van € 29.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Reserve planmatig onderhoud: De reserves met betrekking tot het groot onderhoud zijn komen te vervallen en hier is het bedrag ad. € 29.000 over geboekt naar de betreffende voorzieningen voor planmatig onderhoud.

Indicatoren

Indicator	Eenheid	Periode	Ouder-Amstel	Nederland
Verkeersongevallen per 1.000 inwoners	aantal	2024	96,9 ³	7,3
Deelauto's (per 1.000 inwoners)	aantal	2024	1,83	0,41
Geregistreerde elektrische personenauto's (BEV) per 1.000 inwoners	aantal	2024	70	36
Semi publieke laadpunten per 1.000 inwoners	aantal	2024	19,3	10,2

100% circulaire economie in 2050

Circulair inkopen

De gemeente ligt hiermee nog steeds op koers om eind 2025 de 50% score te behalen en in 2030 de 100%. Belangrijk om te vermelden is wel dat scores mede afhankelijk zijn van het soort aanbestedingen dat uitgevoerd worden in een jaar. Wanneer er in een jaar meer dienstverleningen worden aanbesteedt zal de score wellicht lager uitvallen dan wanneer er werken of leveringen worden aanbesteedt. Doelstelling blijft echter om deze score de komende jaren structureel hoog te houden, zeker bij repeterende inkooptrajecten.

³ Het weergegeven cijfer omvat ongevallen op rijks- en provinciale wegen en is daarom niet direct vergelijkbaar met het landelijke gemiddelde. Bij uitsluiting van rijkswegen bedraagt het aantal verkeersongevallen in Ouder-Amstel 4,27 per 1.000 inwoners.

Afvalhoeveelheden

Er werd per inwoner 133 kilogram fijn restafval aangeboden. Nascheiding door verwerker AEB leverde 14 kilogram PMD (plastic verpakkingen, metalen verpakkingen en drankkartons) per inwoner op. Dit is een schatting, omdat AEB niet de hoeveelheden per gemeente registreert. Daarmee resteert er 119 kilogram fijn restafval per inwoner in 2025.

2.2.5 Veiligheid en openbare orde

De gemeente Ouder-Amstel levert inspanningen om een veilige woon-, werk- en leefomgeving te bevorderen voor inwoners, bezoekers, ondernemers en organisaties.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Een veilige woon-, werk- en leefomgeving

Doelstelling	Jeugdveiligheid: Overlast van jongeren voor de omgeving beperken en waar nodig zorg zo vroeg mogelijk inzetten
Wat wilden we doen?	• Periodiek jeugdoverleg met politie, handhaving, jongerenwerk, leerplichtambtenaar, Top 600 en Veilig Alternatief regisseur en gemeente over in te zetten acties bij overlast of zorgvragen; • De verbindingsfunctionaris/Top 600 en Veilig Alternatief regisseur, tevens casus regisseur in het sociaal team, betrekken bij actuele casuïstiek. • Inzet behoud van de Jongeren ontmoetingslocatie (JOL) 'Levvel Up' in Ouderkerk aan de Amstel en het zoeken naar een locatie in Duivendrecht. • Continueren van community building programma Triple ThreaT door het jongerenwerk met zaalvoetbal in Duivendrecht. • In de nieuw te ontwikkelen gebieden in Amsterdam-Duivendrecht (Werkstad OverAmstel en De Nieuwe Kern) proactief onderzoeken hoe de veiligheid geborgd kan worden. • Realiseren van (een) extra Jongerenontmoetingsplaats(en) in Ouderkerk aan de Amstel.
Wat hebben we gedaan?	• Periodiek overleg: Vanaf oktober 2025 is de frequentie van dit overleg geïntensiveerd, vanwege meerdere ingrijpende gebeurtenissen in beide kernen. • De verbindingsfunctionaris/Top1000 regisseur, tevens casus regisseur in het sociaal team, is betrokken bij actuele casuïstiek. • Eind 2025 heeft een naamswijziging plaatsgevonden: de Top600 en de aanpak Veilig Alternatief heten voortaan Persoonsgerichte aanpak; de regie door 'Regisseur Persoonsgerichte aanpak'. • In Duivendrecht is een ruimte gerealiseerd voor een extra jongerenontmoetingslocatie. 'Levvel up' is voortgezet. • Het jongerenwerk van Coherente heeft bij Duivendrecht United ondersteuning ontvangen van Triple ThreaT met inzet van regionale versterkingsgelden. • Er is een Actieplan ontwikkeld voor de integrale aanpak Sociale Veiligheid, Jeugdveiligheid is één van de speerpunten. • In samenwerking met bureau Halt zijn de thema's voor de uitbreiding van de voorlichtingsbijeenkomsten verkend, voor uitvoering in 2026. • Er is nauwe samenwerking gezocht met de gecertificeerde instelling (GI), met name Jeugdbescherming Amsterdam, om zo op casusniveau de samenwerking te intensiveren. • In het proces gebiedsontwikkeling (Werkstad OverAmstel) is aandacht gevraagd voor voorzieningen voor jongeren. • Eind 2025 is de samenwerking met regiogemeenten gezocht om te verkennen hoe de aanpak op beleidsterrein Jeugdveiligheid is ingericht. Besloten is dit overleg structureel te laten plaatsvinden, om te kijken welke onderwerpen regionaal opgepakt kunnen worden.
	• De gebiedsontwikkeling Amsterdam-Duivendrecht is opgestart, Jeugdveiligheid is aangesloten bij de programmaontwikkeling.

Doelstelling	Creëren van een veilige woon- en werkomgeving.
Wat wilden we doen?	Uitvoering van het Lokaal meerjarenbeleidsplan veiligheid 2023-2026 en het Uitvoeringsjaarplan 2024-2025 met aandacht voor: • Zorg voor veilige buurt: communicatie over veiligheid, bemiddeling door Beterburen bij burencollicten, faciliteren WhatsAppgroepen, maatregelen jeugdoverlast, continueren Keurmerk Veilig Ondernemen voor winkelgebieden (KVO-W), bijdragen aan evenement veiligheid, tegen gaan van delicten met veel impact zoals woninginbraken en straatroven. • Ondernijning: opstellen plan van aanpak woonfraude, informatiepositie versterken, realiseren van een lokaal ondernijningsoverleg, actualiseren covenant Doorzon om uitwisselen gegevens mogelijk te maken, datagestuurd werken woonfraude, vergroten van bewustwording bij medewerkers, ondernemers en inwoners, casus aanpak ondernijning, gebiedsgerichte aanpak, aanpak zorgfraude, preventieve projecten (buitengebied Ouderkerk aan de Amstel), uitvoering beleid Bibob gericht op horeca en omgevingsvergunningen, aansluiting bij de regionale aanpak, deelname aan project Weerbare overheid van provincie, opstellen gezamenlijk ondernijningsbeeld Amstelland-gemeenten en versterken van bestuurlijke instrumenten. • Veiligheid en zorg: aansluiting bij de programma's van het regionale Actiecentrum Veiligheid en Zorg, tegengaan radicalisering, extremisme en soevereinen door bewustwording medewerkers en vergroten expertise, zorgcoördinatie mensenhandel, begeleiden Top 600/400, Detentie en Terugkeer, aanpak in zorg en signalenoverleg van complexe casuïstiek personen met onbegrepen gedrag met component overlast/ dreigingen en proces tijdelijke huisverboden. • Cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit: voorlichtingsbijeenkomsten voor senioren, communicatie, en bewonersbrieven. Regionaal samenwerken. • Discriminatie: in relatie tot Wet goed verhuurderschap en voorlichting over meldpunt. • Gebiedsontwikkeling: adviseren over veiligheidsaspecten maatschappelijke voorzieningen zoals Smart Mobility Hub (winterkoude opvang), afstemmen inzet handhaving met Amsterdam, woningbouw voor starters en statushouders en veiligheidsafspraken verblijf minderjarige vluchtelingen bij Level.

Doelstelling	Creëren van een veilige woon- en werkomgeving.
Wat hebben we gedaan?	• Veel inzet is gepleegd naar de tragisch moord op het Holterbergerweg en naar aanleiding van een aantal ernstige incidenten. Zo is op de Holterbergweg tijdelijk cameratoezicht gerealiseerd. Om de sociale veiligheid in de openbare ruimte te verbeteren, zijn op diverse plaatsen en langs routes in Ouder-Amstel extra werkzaamheden uitgevoerd zoals extra snoeiwerk en het verbeteren van de verlichting en is extra toezicht gehouden. Met inwoners heeft een schouw plaatsgevonden langs de fietsroutes. • Ook zijn campagnes uitgevoerd rondom de 'Wij eisen de nacht' en ter verbetering van de verkeersveiligheid van brommobielen. • Naar aanleiding van een explosie bij een flat in Duivendrecht is tijdelijk cameratoezicht ingezet en is extra gesnoeid. • Vanwege de grote impact van jongerenoverlast op en bij het Dorpsplein in Duivendrecht en een schietincident, is ingezet op de aanpak van jongerenoverlast. Zo zijn controles uitgevoerd en is handhavend opgetreden om de fatbike- en fietsproblematiek aan te pakken. Ook is een gebiedsverbod afgegeven. Daarnaast zijn verbeterpunten geïnventariseerd voor de fysieke inrichting van het plein. • In het najaar is voor inwoners een tweetal bijeenkomsten Veiligheid georganiseerd om een goed beeld te krijgen wat er speelt op het gebied van veiligheid. Ook is een enquête gehouden. Om Sociale Veiligheid en veiligheidsgevoel verder te bevorderen, is een Actieplan opgesteld: 'Aandacht voor veiligheid' met daarin geprioriteerde gebieden en speerpunten voor een concrete aanpak. • In Dorpshuis Duivendrecht is een campagne uitgevoerd ter preventie van de Babeltrucs en digitale criminaliteit. Op de gemeentelijke website en in het weekblad zijn artikelen geplaatst om de bewustwording te vergroten. • Regelmatig is gepubliceerd in de lokale media om inwoners handelingsperspectief te geven op wat te doen bij discriminatie en wat bij High Impact Crimes, zoals inbraak. • De beveiliging bij Levvel is geëvalueerd. Omdat er geen incidenten zijn geweest en de doelgroep zich veilig voelt, is de extra beveiliging afgeschaald, tot een basisbezetting voor zowel overdag als voor 's nachts. • In de aanpak van ondermijning is het plan aanpak Woonfraude vastgesteld. Zo wordt crimineel misbruik van woningen tegengegaan. • Aan verschillende afdelingen zijn presentaties gegeven om bewustwording van ondermijning te vergroten. In het kader van het Platform Veilig Ondernemen (PVO) en het Project Veilig Buitengebied is structurele samenwerking over acties en het vergroten van bewustwording opgestart, met daarin de focus op het tegengaan van ondermijnende criminaliteit. • De casusaanpak ondermijning is voortgezet met integrale handavingsacties. Er is een controle gedaan naar zorgfraude in een woning. Bij vergunningaanvragen is Bibob onderzoek gedaan. Na het aantreffen van drugsgerelateerde zaken, zijn door middel van bestuurlijke maatregelen twee panden gesloten. • Op basis van het opgeleverde ondermijningsbeeld Amstelland-gemeenten, hebben integrale adrescontroles plaatsgevonden. Ook is gestart met controles op spookbewoning. • Het Gemeentelijk Signalenoverleg Ondermijning (GSO) is gestart, dat informatiegestuurd werken mogelijk maakt en de opvolging van signalen. • Ouder-Amstel neemt deel aan de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid om de weerbaarheid als overheidsinstantie Ouder-Amstel te vergroten. • Voor medewerkers van de Duo gemeenten en van Duo+ zijn verschillende bijeenkomsten georganiseerd op het gebied van cybercrime en digitale veiligheid. • De aanpak Personen met Onbegrepen Gedrag is versterkt door samenwerking in het regionale project 'Begrip op Onbegrip'. Regionaal is een werkconferentie georganiseerd voor alle partners, ambtelijk en bestuurlijk. Deze was zeer goed bezocht. Verder is eens per zes weken het integrale zorg en signalen overleg gevoerd. Hier zijn casussen besproken, waar sprake is van ernstige overlast en onbegrepen gedrag. • Ouder-Amstel neemt deel in het Actiecentrum Veiligheid en Zorg dat programma's en aanpakken uitvoert, zoals de Persoonsgerichte aanpak, Detentie en Terugkeer en Radicalisering. De (Amstelland)regisseurs zijn actief op deze programma's.
	• Het Convenant Doorzon, voor het uitwisselen van gegevens tussen de Amstelland-gemeenten onderling, is opgeleverd en wordt op 5 maart 2026 ondertekend. Op basis van deze gegevens kan datagestuurd worden gewerkt.

Doelstelling	Brandweershuisvesting
Wat wilden we doen?	- In april 2024 is de sloop van de oude brandweerkazerne Duivendrecht voltooid en is de nieuwbouw gestart. Dit duurt naar verwachting tot begin 2025. De werkzaamheden zijn voortvarend opgepakt en verlopen tot op heden volgens plan. Met betrekking tot de kosten van de bouwwerkzaamheden heeft de gemeenteraad in februari 2024 een aanvullende bijdrage toegekend om de gestegen bouwkosten in 2022 en 2023 te dekken. - Wegens een actualisatie van het rentepercentage en het verkorten van de afschrijvingstermijn zijn er extra structurele lasten, die begin 2025 duidelijk zullen zijn en dan meegenomen worden in de eerste bestuursrapportage.
Wat hebben we gedaan?	De brandweerkazerne is per 13 maart 2025 opgeleverd en binnen de investeringsbudgetten gebleven. Op 11 april 2025 was de officiële heropening.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Veiligheid en openbare orde

Veiligheid en Openbare orde	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1.309	1.435	1.506	1.438	68
Baten	26	116	21	23	2
Saldo baten en lasten	-1.282	-1.320	-1.485	-1.415	70
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1.282	-1.320	-1.485	-1.415	70

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 68.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- In 2025 zijn er geen aanvragen met betrekking tot subsidies ontvangen voordeel van € 38.000.
- Overschrijding door diverse uitgevoerde projecten op het gebied van zorg en veiligheid door extra cameratoezicht en persoonsgerichte aanpak en hogere bijdrage actiecentrum Veiligheid en Zorg € 59.000.
- Lagere doorberekening salarislasteren op basis van begroting. Dit wordt veroorzaakt door toegepaste verdeelsleutel € 71.000 voordeel.
- Er zijn bij de lasten diverse positieve en negatieve verschillen die kleiner zijn dan € 25.000 en worden daarom niet toegelicht per saldo € 18.000 nadeel.

Baten

De hogere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Niet van toepassing.

Onttrekking aan reserves

Niet van toepassing.

Indicatoren Veiligheid en openbare orde

Verwijzingen Halt

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 jongeren	2024	3,0	9,0	Bureau Halt

Winkeldiefstallen

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	2,41	2,18	CBS

Geweldsmisdrijven

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	5,86	4,39	CBS

Diefstallen uit woning

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	1,38	1,24	CBS

Vernielingen en beschadigingen (in de openbare ruimte)

Indicator	Periode	Ouder-Amstel	Nederland	Bron
Aantal per 1.000 inwoners	2024	5,86	4,0	CBS

2.2.6 Vastgoed

Binnen dit onderdeel beschrijven we het thema vastgoed. Het betreft accommodaties en gemeentelijk vastgoed.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

In het bovenstaande thema hebben we het volgende speerpunt:

Speerpunt: Behoud vastgoed voorzieningen

Doelstelling	Maatschappelijk vastgoed
Wat wilden we doen?	• Opstellen routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen. • Ontwikkelen van accommodatiebeleid. • Uitvoering geven aan de beheerplannen gebouwen.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Op basis van het Beheerplan Gebouwen 2024-2034 is het groot onderhoud in 2025 conform planning uitgevoerd. De werkzaamheden zijn uitgevoerd met nadruk op duurzaamheid, waarbij gekozen is voor materialen en installaties die bijdragen aan een verlaging van het energieverbruik en een langere levensduur van de gebouwonderdelen. Deze aanpak sluit aan bij de gemeentelijke ambities op het gebied van duurzaam vastgoedbeheer.
	• De routekaart verduurzaming gemeentelijke gebouwen is nog in ontwikkeling. • De ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid verloopt gefaseerd. Onderwerpen worden waar mogelijk geïntegreerd in het integraal beleid van Samenlevingszaken. Voor enkele accommodaties is al een beleidsmatige basis gelegd; deze wordt in de komende periode verder uitgewerkt.

Doelstelling	Waarborgen dienstverlening vastgoedportefeuille
Wat wilden we doen?	• Er wordt een installatieverantwoordelijke aangesteld om te voldoen aan de wet- en regelgeving betreffende elektrische installaties.
Wat hebben we ervoor gedaan?	• Er wordt al jaren voldaan aan de wet- en regelgeving betreffende elektrische installaties.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Vastgoed

Vastgoed	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	132	179	194	197	-3
Baten	257	197	231	228	-3
Saldo baten en lasten	125	19	36	31	-6
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	125	19	36	31	-6

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

De lagere baten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Vastgoed

- In de begroting 2025 zijn geen indicatoren opgenomen.

2.2.7 Verbonden partijen Ruimte

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied \(NZKG\)](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Samenwerking Belastingen Amstelland](#)
- [Vervoerregio Amsterdam](#)
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Regionale Ontwikkelingsmaatschappij MRA-NHN



Amstelland-Meerlanden



2.3 Gebiedsontwikkeling en RO-projecten



2.3.1 Entrada

Met de transformatie van Entrada van kantorencomplex naar woongebied wil Ouder-Amstel een bijdrage leveren aan de woningbouwopgave van de gemeente én de regio.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Met de transformatie van Entrada van kantorencomplex naar woongebied wil Ouder-Amstel een bijdrage leveren aan de woningbouwopgave van de gemeente én de regio.
Wat wilden we doen?	- Het streven is om het stedenbouwkundig plan in 2025 af te ronden en in ter besluitvorming aan de gemeenteraad voor te leggen. Ook wordt eind 2025 gestart met het opstellen van een overeenkomst kostenhaal (voorheen anterieure overeenkomst), waarin afspraken worden vastgelegd over onder andere werkverdeling, kostenverhaal, planschade en het (met het stedenbouwkundig plan vast te leggen) programma. Deze overeenkomst is voorwaardelijk voor het starten van de benodigde planologische procedure(s). - De verantwoordelijkheid voor de opdracht en kosten voor het opstellen van het stedenbouwkundig plan en de (documenten voor de) planologische procedure(s) ligt bij de ontwikkelaar. De gemeente begeleidt en toetst deze plannen en maakt dus voornamelijk kosten op het gebied van ambtelijke uren. Om de plannen te toetsen, schakelt de gemeente adviseurs in. De kosten voor de ambtelijke inzet en het inschakelen van de diverse adviseurs door de gemeente voor het opstellen van het stedenbouwkundig plan worden gedekt door de gesloten samenwerkingsovereenkomst op 14 juni 2023 met Redevco Living (voorheen LIFE Europe). Deze ontwikkelaar heeft het merendeel van het eigendom in bezit. In de overeenkomst staan onder andere afspraken over de vergoeding van de gemeentelijke plankosten. Daarnaast wordt er structureel een bedrag ad € 10.000 opgenomen als niet verhaalbare kosten. Dit is bestemd voor gemeentelijk beleid dat gemaakt moet worden voor de gebiedsontwikkeling. Aangezien beleid maken een gemeentelijke taak is, kan dit niet op de ontwikkelaar verhaald worden. - Op het moment dat in 2025 de overeenkomst kostenverhaal wordt gesloten, kunnen ook afspraken gemaakt worden over de historische plankosten ad € 580.000. Deze worden op basis van de opbrengstpotentie verhaald op de ontwikkelaars. Naar verwachting kunnen de historische plankosten in twee delen worden verhaald. Het eerste deel na ondertekening van de overeenkomst kostenverhaal (vermoedelijk in 2026) en het tweede deel na het onherroepelijk worden van de eerste planologische maatregel (vermoedelijk in 2027/2028). - Momenteel wordt voor de ontwikkeling van Entrada samengewerkt met één van de twee eigenaren van Entrada. Het is de ambitie om tot één integrale ontwikkeling te komen dat gefaseerd kan worden gerealiseerd. Gesprekken hierover zijn gaande. Omdat het nu nog niet in te schatten is of de eigenaar met het minste aandeel grondeigendom gaat meewerken, is in de begroting rekening gehouden met een scenario waarbij meer tijd en kosten zitten in de integrale ontwikkeling van Entrada en het niet soepel verlopen van de samenwerking tussen/met de twee eigenaren. Op het moment dat blijkt dat beide eigenaren onderling akkoord zijn over de randvoorwaarden voor de ontwikkeling, kunnen tijd en kosten bijgesteld worden in een bestuursrapportage of een volgende begroting.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- Het stedenbouwkundig plan is eind 2025 afgerond en begin 2026 voor besluitvorming aangeboden. - In het derde kwartaal van 2025 is gestart met het opstellen van de overeenkomst kostenverhaal. - Er is een samenwerkingsovereenkomst getekend tussen de twee eigenaren van Entrada. Hierdoor is de integrale ontwikkeling van Entrada geborgd. De Overeenkomst kostenverhaal wordt met beide partijen aangegaan.

Wat heeft het gekost?

Entrada	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	83	237	242	129	114
Baten	113	343	343	143	-200
Saldo baten en lasten	30	106	101	15	-86
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-

Entrada	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	30	106	101	15	-86

Toelichting Financieel Overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 114.000 (voordeel) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Het stedenbouwkundig plan en de anterieure overeenkomst zijn in 2025 niet geheel uitgevoerd. Hierdoor zijn er minder uren gemaakt dan begroot. Hierdoor zijn er 2025 lagere lasten, maar ook lagere baten. Lagere lasten € 105.000 voordeel
- Daarnaast zijn er kleine verschillen op het niveau van deelprojecten en deze worden niet nader toegelicht € 9.000 voordeel.

Baten

De lagere baten van € 200.000 (nadeel) worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

In 2025 zou begonnen worden met het betalen van de historische plankosten. Door dat de anterieure overeenkomst nog niet gereed kwam schuift dit door naar 2026. Dit geeft € 116.000 nadeel.

Daarnaast zijn er financieel technisch anders doorberekende kosten: € 86.000 nadeel.

Toevoeging aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

Zodra de bouw van de woningen begint wordt de hoeveelheid in aanbouw genomen woningen als indicator opgenomen.

2.3.2 De Nieuwe Kern

Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (hierna DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn, zoals vastgelegd in de Structuurvisie en MER die in 2021 en in het Stedenbouwkundig Raamwerk + programma die in 2024 zijn vastgesteld door de gemeenteraad.
Wat wilden we doen?	- De basis voor dit proces is het Afsprakenkader Ontwikkelstrategie die eind 2021 getekend is (opvolger van de samenwerkingsovereenkomst uit 2017) met de grondeigenaren van DNK. Hierin zijn ook afspraken vastgelegd over kostenverhaal. Sinds 2020 worden de reële plankosten jaarlijks verrekend met de grondeigenaren. - De historische kosten en opbrengsten van de gemeente (2010 tot en met 2019), waarvoor nog geen bijdrage werd ontvangen, staan nog op de balans en zijn niet ten laste van het resultaat gebracht; de afspraak is dat alle kosten op de balans in een later stadium door de grondeigenaren worden vergoed. De afspraken hierover zijn vastgelegd in het Afsprakenkader Ontwikkelstrategie. De van 2010 tot 2019 gemaakte kosten (in totaal 2,2 miljoen) zijn hierin geaccordeerd als later te verhalen. In de per deelgebied te sluiten anterieure overeenkomsten tussen de gemeente en de grondeigenaren ontstaat duidelijkheid over het moment van de betaling van de gemaakte kosten. - We verwachten dat we jaarlijks een bedrag van maximaal € 135.000 niet kunnen verhalen, hetgeen ten laste van het resultaat wordt gebracht. Dit betreft voornamelijk de inzet die nodig is om initiatieven of producten onafhankelijk en objectief te kunnen beoordelen en benodigd beleid te maken of actualiseren. Daarnaast worden hiermee kosten voor deelname aan regionale marketing en representatie zoals de Provada gedekt. - Ouder-Amstel heeft een publiekrechtelijke rol en neemt hierbij niet een rol in om actief de gebiedsontwikkeling ter hand te nemen. In de kern bezien, betekent dit dat iedere grondeigenaar zijn/haar gronden tot ontwikkeling brengt binnen het gestelde plankader van DNK. Daarbij maakt elke grondeigenaar als planinitiatiefnemer anterieure afspraken met Ouder-Amstel. Via de anterieure overeenkomsten worden de gemeentelijke plankosten die wettelijk verhaalbaar zijn volledig gedekt. Voor de snelheid van de planontwikkeling en de deelprojecten is de gemeente afhankelijk van de aanpak en het tempo van de grondeigenaren/initiatiefnemers. - In 2025 kan de eerste afstemming over anterieure overeenkomsten voor de deelgebieden worden opgestart. Vervolgens kan voor de eerste deelgebieden de partiële herziening van het Omgevingsplan voorbereid gaan worden. - De omgevingsvergunning van de realisatie van de Smart Mobilty Hub (SMH) kan in 2025 worden afgegeven. Na de engineering en voorbereiding kan de bouw beginnen. Het verleggen van de 150 kV leidingen en de waterkering wordt technisch uitgewerkt. De planvorming en vergunningsaanvragen van Ajax voor de vernieuwing van de huidige trainingslocatie De Toekomst wordt voortgezet. Met ProRail en andere partners wordt overleg voortgezet over de verbetering van station Duivendrecht. Met VolkerWessels wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Toekomstkwartier en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. Met Amsterdam wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Parkkwartier en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. Met NS wordt gewerkt aan de anterieure overeenkomst, tenderstrategie en de partiële herziening Omgevingsplan voor dit deelgebied. - In 2024 is de uitvoering gestart met de realisatie van alternatief P-bus en het bouwrijp maken voor de 330 flexwoningen. De kosten hiervoor en de uit subsidie verwachte opbrengsten zijn opgenomen in de begroting en zullen naar verwachting in evenwicht zijn. De realisatie vindt verder in 2025 plaats. - Om de ontwikkeling van DNK mogelijk te maken, is het nodig om op een hoger schaalniveau de ontwikkeling te borgen. Op rijksniveau zijn vooral de keuzes over de regulering van de woningmarkt bepalend voor de haalbaarheid van de ontwikkeling. Beïnvloeding hiervan loopt via de MRA. Op MRA en provinciaal niveau moet DNK geborgd worden in de verstedelijkingsstrategie, het directeurenoverleg versnelling woningbouw en in andere processen aan de orde gesteld worden. Subsidies voor extra ambtelijke inzet kunnen alleen worden verkregen als hieraan actief wordt deelgenomen. De keuzes over luchtvaart en met name de inhoud van het LIB zijn bepalend voor de ruimtelijke mogelijkheden voor woningbouw. Samen met de regio wordt geprobeerd dit te beïnvloeden door deel te nemen in een werkgroep die aanpassingen van deze regelgeving bespreekt met het ministerie. De provincie voert hierover de regie.

Doelstelling	Het toekomstbeeld voor De Nieuwe Kern (hierna DNK) is een duurzame gemengde wijk waarin gewoond, gewerkt en gesport kan worden en waar voldoende voorzieningen zijn, zoals vastgelegd in de Structuurvisie en MER die in 2021 en in het Stedenbouwkundig Raamwerk + programma die in 2024 zijn vastgesteld door de gemeenteraad.
Wat hebben we gedaan?	- De reële plankosten 2025 zijn verrekend met de grondeigenaren. - Het dijkverleggingsplan is uitgewerkt en hierover vindt afstemming plaats met Waternet. - De planvorming voor de westelijke deelgebieden is opgestart door de grondeigenaren (stedenbouwkundig plan) en hierover heeft participatie plaatsgevonden. De reële plankosten worden verhaald op basis van een afsprakenbrief per deelgebied. - Met VolkerWessels wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Toekomstkwartier en de voorbereiding van opvolgende BOPA's voor dit deelgebied. - Met Amsterdam wordt gewerkt aan de planuitwerking van deelgebied Parkkwartier en de Omgevingsplanwijziging voor dit deelgebied. - De afstemming over de anterieure overeenkomsten voor Toekomstkwartier (VWV) en Parkkwartier (Amsterdam) is opgestart. De (afstemming over de) verbeteringen op het trainingscomplex van Ajax zijn doorgezet. - De wijziging omgevingsplan ten behoeve van de verlegging van het hoogspanningstracé in DNK-west is opgestart en in procedure gebracht. De plankosten hiervoor worden verhaald op basis van een anterieure overeenkomst. - De allonge met aanvullende afspraken over de SMH en de tijdelijke ITT is ondertekend. - De vergunningsaanvraag voor de bouw van de SMH is ingediend en in behandeling genomen. - Er is een kwaliteitsteam DNK ingesteld. - De mogelijkheden voor de bescherming van het clubhuis van AOC (Amsterdam Old Course) zijn uitgewerkt en afgestemd met de betrokkenen. - Er zijn gesprekken gevoerd met Provincie en VRA over subsidies voor de bovenwijkse voorzieningen DNK. Met de toegezegde bijdragen is er nu volledige dekking voor de bovenwijkse voorzieningen in DNK. - De afstemming over de Multimodale Knoop Duivendrecht met de diverse betrokken partijen is voortgezet. - De afstemming over de gewenste busroute door DNK is opgestart.

Wat heeft het gekost?

De Nieuwe Kern	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	895	538	1.038	786	252
Baten	876	396	963	674	-289
Saldo baten en lasten	-19	-142	-75	-112	-37
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-19	-142	-75	-112	-37

Toelichting Financieel Overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 252.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De lasten bestaan voornamelijk uit de werkelijk bestede uren en kosten voor diensten-derden.
- Overkoepelende plankosten DNK. Per medio 2025 is gestopt met de inzet van een extern procesmanager voor de overkoepelende structuur (stuurgroep, projectgroep, KTO). Ook is de extern jurist niet ingezet in 2025. Dit geeft € 67.000 lagere lasten. Daarnaast was er ook minder gemeentelijke inzet voor de overkoepelende processen nodig, met nog eens € 63.000 lagere lasten als effect.

- Parkkwartier en Toekomstkwartier. Vertragingen bij de grondeigenaren bij de deelprojecten Parkkwartier en Toekomstkwartier (effect respectievelijk € 49.000 en € 50.000 lagere lasten): meer tijd voor uitwerken stedenbouwkundige plannen en daardoor latere start planologische werkzaamheden en latere start anterieure overeenkomsten.
- Smart Mobility Hub. Minder inzet voor de SMH omdat het maaiveldontwerp vertraagd is en er minder interne afstemming nodig was over het gebouwonwerp (waarvoor de vergunningsaanvraag eind 2025 is ingediend). Effect € 34.000 lagere lasten.
- Geen zienswijzen bij omgevingsplanwijziging 150 kiloVolt west. Effect € 16.000 lagere lasten.
- Daarnaast kleine verschillen op niveau van deelprojecten (kleiner dan € 10.000) en worden niet nader toegelicht.
- Het budget voor niet verhaalbare plankosten is ingezet voor diverse adviezen en onderzoeken. Het restant ter hoogte van € 35.000 vloeit terug naar de algemene middelen.

Baten

De lagere baten van € 289.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Tegenover de lagere lasten op de bovengenoemde deelprojecten staan evenredig lagere baten vanuit de afspraken over plankostenverrekening: de werkelijke kosten worden doorberekend en er zijn minder kosten gemaakt dan begroot (zie toelichting lasten).
- Lagere baten op 'incidentele kosten' doordat de Metropool Regio Amsterdam (MRA) 2025 flexibele schil bijdrage vanuit de MRA-PHZ iets lager uitvalt als gevolg van vervanging van inhuur door vaste medewerkers.
- Lagere baten op 'incidentele kosten' als gevolg van de voorfinanciering van € 43.000 in 2025
- Daarnaast kleine verschillen op niveau van deelprojecten en worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

- Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

Zodra de definitieve woningbouw op gang komt wordt hier het in aanbouw genomen aantal woningen opgenomen.

2.3.3 Werkstad OverAmstel

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Werkstad OverAmstel
Wat wilden we doen?	- Voor Werkstad OverAmstel is de afgelopen jaren het ruimtelijk beleid vastgesteld om het bedrijventerrein Amstel Business Park Zuid, om te vormen tot een gemengd, stedelijk gebied. In 2025 is de actualisatie van de 'Richtlijnen voor ontwikkeling' opgestart. - In samenwerking met gemeente Amsterdam en de diverse initiatiefnemers wordt verder gewerkt aan de lopende ontwikkelingen in de deelgebieden Werkstad Noord en Zuid en Weespertrekvaart. - Omdat de ontwikkeling van de Werkstad OverAmstel gefaseerd plaatsvindt per kavel, is de voortgang van de ontwikkelingen afhankelijk van initiatieven vanuit de markt. In alle start- en overeenkomsten Kostenverhaal (voorheen anterieure overeenkomsten) die worden gesloten, spreken we af dat de ontwikkelaar de werkelijke, verhaalbare plankosten van de gemeente vergoed.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- De actualisatie van de richtlijnen is in concept afgerond en gereed om het participatie traject te starten. - Er is een kwaliteitsteam aangesteld, bestaande uit een architect en landschapsarchitect, ter vervanging van de stedenbouwkundig supervisor. - In 2025 zijn diverse overeenkomsten gesloten met initiatiefnemers, zowel startovereenkomsten als overeenkomsten kostenverhaal. - In samenwerking met gemeente Amsterdam en de diverse initiatiefnemers is verder gewerkt aan de lopende ontwikkelingen. - Met Amsterdam zijn voorstellen besproken voor de herinrichting van de Joan Muyskenweg, in het verlengde van de Nieuwe A2-Entree. - Met Amsterdam is een startovereenkomst gesloten over de vergoeding van onze plankosten voor de Nieuwe A2- Entree.

Doelstelling	Werkstad Noord
Wat wilden we doen?	In Werkstad Noord betreft het in ieder geval de ontwikkelingen van Amstel Design District en VMK. Ook wordt hier een plan gemaakt voor de inrichting van de openbare ruimte in samenwerking met Amsterdam.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Amstel Design District - In 2025 zijn de plannen voor de openbare ruimte binnen het plangebied nader uitgewerkt in overleg met Amsterdam. - Voor de vrije sector woningen en shortstay eenheden zijn de plannen nader uitgewerkt en is door de eigenaar de omgevingsvergunning aangevraagd. - Het plan voor de deelontwikkeling met sociale en middeldure huurwoningen is nader uitgewerkt en bijna gereed voor de aanvraag van de omgevingsvergunning. INICI (voorheen VMK) - Begin 2025 is het Ruimtelijk Plan van INICI vastgesteld door het college en is een overeenkomst Kostenverhaal gesloten met de initiatiefnemer. - Het plan is nader uitgewerkt waarna de BOPA-aanvraag (afwijking omgevingsplan) is ingediend. Openbare ruimte - Met de gemeente Amsterdam, de verschillende initiatiefnemers en bedrijven in het gebied is gekeken naar de herinrichting van de Van Marwijk Kooystraat.

Doelstelling	Werkstad Zuid
Wat wilden we doen?	• In Werkstad Zuid loopt de vergunningprocedure voor de hotel- en broedplaatsontwikkeling "De Centrale" (Kavel 1) van de gemeente Amsterdam. Voor Kavel 3, in bezit van Amsterdam, wordt vanaf 2025 een tender voorbereid om deze via een aanbesteding "in de markt te zetten". We verkennen of het deel van de Van der Madeweg tussen de Joan Muyskenweg en Spaklerweg, anders kan worden ingericht voor meer groen en sportfuncties. • De eigenaar van de Makro kavel, Metro Properties, heeft in 2024 het verzoek gedaan om gezamenlijk te onderzoeken wat de ontwikkelmogelijkheden voor de kavel zijn. Of de eigenaar de komende jaren daadwerkelijk gaat ontwikkelen hangt af van de uitkomst van dit onderzoek. • Met de erfpachter van Van der Madeweg 18 is een startovereenkomst gesloten om de ontwikkelmogelijkheden van deze kavel te verkennen. • Tot slot is er een nieuwe erfpachter voor Van der Madeweg 41, die met ontwikkeling van het pand een einde kan maken aan de negatieve uitstraling die het leegstaande casco nu heeft op de omgeving.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Mate • In 2025 is de BOPA-procedure doorlopen, waarmee de afwijking van het omgevingsplan, planologisch mogelijk is geworden. • De ontwikkelaar heeft overeenstemming met waternet bereikt over de uitplaatsing van het gemaal op het perceel. • Samen met de ontwikkelaar, Amsterdam en Waternet is een concept inrichtingsplan voor de openbare ruimte opgesteld. Van der Madeweg 18 • Het ruimtelijk plan voor Van der Madeweg 18 is afgerond, in procedure gebracht en goedgekeurd door het college van burgemeester en wethouders. • De overeenkomst kostenverhaal is ondertekend. Van der Madeweg 41 • Met erfpachter van Van der Madeweg 41 is een startovereenkomst gesloten. • Er is gewerkt aan een aangepast ruimtelijk plan. Dit is besproken met het kwaliteitsteam voor de aanvraag omgevingsvergunning. Makro kavel • Met de eigenaar van de Makro-kavel is een vervolgovereenkomst gesloten. • Er is verder gewerkt aan een inventarisatie van ontwikkelmogelijkheden op de kavel en een gezamenlijk vervolgproces. Dit hangt samen met het onderzoek naar de mogelijkheden om te wonen in Werkstad Zuid en de actualisatie van de nieuwe richtlijnen. Openbare ruimte • Door Amsterdam is een voorlopig ontwerp gemaakt voor de herinrichting van de openbare ruimte rondom de Pieter Braaijweg, inclusief de nieuwe ligplaatsen voor woonboten. Dit voorlopig ontwerp (VO) is door het college vrijgegeven voor participatie. • Samen met Amsterdam is gewerkt aan plannen voor de verbetering van de openbare ruimte en een aantrekkelijke route naar het metrostation. Hiervoor zijn al korte termijn maatregelen genomen, zoals extra verlichting. Overig • Met de eigenaren van het HQ-gebouw (G-star) en The Joan zijn overeenkomsten gesloten om te onderzoeken of de bestemming verbreed kan worden van alleen creatieve bedrijvigheid naar ook kantoor.
	Omgeving metrohalte Overamstel • De lopende handhaving tegen de illegale bebouwing is voorgezet. De procedure bij de Raad van State hierover loopt nog.

Doelstelling	Werkstad Zuid
	Kavel 1 De Centrale - In 2024 is de omgevingsvergunning verleend en definitief geworden. De bouw is echter nog niet gestart vanwege netcongestie. Kavel 3 - Met de gemeente Amsterdam is een startovereenkomst gesloten over de herontwikkeling van het perceel Pieter Braaijweg 10. Deze ontwikkeling is door Amsterdam gepauzeerd vanwege de netcongestie.

Doelstelling	Weespertrekvaart
Wat wilden we doen?	- In de zomer van 2024 is gestart met de bouw van de Dialogue. Deze duurt tot halverwege 2027. - Er Ook verder gewerkt aan woningbouwproject 'The City' - Er vindt een verkenning plaats naar de ontwikkelmogelijkheden op verschillende locaties. - Het bestaande Bastion Hotel heeft de wens om uit te breiden. Hiervoor is voor een vergunningaanvraag ingediend welke in 2025 wordt behandeld. - Gemeente Amsterdam laat met onderbouwing vanuit Ouder-Amstel een grondexploitatie vaststellen waarmee de extra erfpachtinkomsten door ontwikkelingen geïnvesteerd kunnen worden in herinrichting van de openbare ruimte.
Wat hebben we ervoor gedaan?	Dialogue: - De bouw en de verkoop van de woningen van de Dialogue vordert gestaag. Met de ontwikkelaars en gemeente Amsterdam is gewerkt aan het definitieve ontwerp voor de openbare ruimte zodat dit tijdig gereed is. The Move (voorheen The City): - In 2025 heeft de eigenaar het gebouw met de ontwikkeling verkocht aan Amvest. Om de samenwerking met Amvest vast te leggen is in juni 2025 tijdens de Provada beurs een overeenkomst gesloten. In de tweede helft van 2025 werd bekend dat deze ontwikkeling bij de verdeling van projecten van Amvest per 01-01-2026 overgaat naar ASR. Joop Geesinkweg 125-129 en 140: - Er is gewerkt aan de ontwikkeling van de Joop Geesinkweg 125-129 en 140. Dit zijn drie verschillende (aangrenzende) kavels met verschillende eigenaren. In 2025 zijn door de eigenaren afspraken gemaakt om hierbij samen op te trekken en de planvorming op elkaar af te stemmen. - De initiatieven zijn verder uitgewerkt. Zo zijn onder meer stedenbouwkundige kaders vastgesteld en is gekomen tot een verdeling van het programma. Joop Geesinkweg 501-801: - Met de ontwikkelaar van de Joop Geesinkweg 501-801 is in 2025 geïnventariseerd of een ontwikkeling op de kavel mogelijk is en met welk programma. Bastion Hotel - De vergunning voor het verbouwen en uitbreiden van het Bastion Hotel is in 2025 afgegeven.
	Grex: Gemeente Amsterdam werkt nog aan het opstellen van de grondexploitatie voor het gebied Weespertrekvaart. Naar verwachting wordt de grex medio 2026 vastgesteld door de gemeenteraad van Amsterdam. Dit is later dan oorspronkelijk de bedoeling was, onder meer door de nieuwe ontwikkelingen aan de Joop Geesinkweg. Ook heeft het verbeteren van de fietsroutes door het gebied, inclusief de tunneltjes onder de A10, meer prioriteit gekregen.

Doelstelling	Duivendrechtsevaart woonboten
Wat wilden we doen?	- Tegen de bestemmingsplannen Duivendrechtsevaart Noord-Water en Duivendrechtsevaart Zuid is beroep aangetekend bij de Raad van State. Naar verwachting vindt in 2025 de behandeling van deze beroepen plaats. In 2025 is het ook de verwachting om het proces voor het bestemmingsplan voor de kade van de Duivendrechtsevaart Noord af te ronden en het omgevingsplan op te stellen. - Afhankelijk van de uitspraak van de Raad van State wordt in 2026 begonnen met het proces voor de verplaatsing van zes woonboten naar de Pieter Braaijweg. Deze worden in 2027 daadwerkelijk verplaatst. Volgens afspraken met de bewoners en de gemeente Amsterdam komen deze kosten voor rekening van de gemeente.
Wat hebben we ervoor gedaan?	- De bestemmingsplannen voor de Duivendrechtsevaart Noord Water en Duivendrechtsevaart Zuid zijn onherroepelijk geworden na uitspraak van de Raad van State. - Daarnaast zijn ook de (tijdelijke) omgevingsvergunningen onherroepelijk geworden - Er is een plan van aanpak opgesteld en vastgesteld door het college waarin de stappen uiteen zijn gezet voor alle vervolgtrajecten, waaronder de kade Willem Fenengastraat en de verplaatsingen.
	Er is een afspraak ingepland met de bewoners van de Willem Fenengastraat om het voorstel van de gemeente met betrekking tot de herinrichting van de Willem Fenengastraat te bespreken.
	Het omgevingsplan voor de inrichting van de kade van de Duivendrechtsevaart Noord is nog niet afgerond, omdat de planvorming en overleg met bewoners meer tijd hebben gekost dan verwacht.

Wat heeft het gekost?

Werkstad Overamstel	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	3.527	968	1.003	816	187
Baten	3.259	600	611	506	-105
Saldo baten en lasten	-268	-368	-391	-310	82
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-268	-368	-391	-310	82

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De totale lasten zijn € 187.000 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt doordat een aantal projecten door de initiatiefnemers zijn vertraagd, waardoor er minder overleggen en werkzaamheden vanuit de gemeente nodig waren.

Baten

De baten zijn € 105.000 lager dan begroot. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de lagere tijdsbesteding in verschillende projecten, waarmee ook de inkomsten vanuit de doorbelasting van de plankosten lager uitvalt.

Door een iets hogere doorbelasting van de kosten en doordat de bijdrage van de flexibele schil subsidie voor de Werkstad wat hoger uitvalt, komt het saldo € 82.000 gunstiger uit dan begroot.

Toevoeging aan reserves

Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Onttrekking aan reserves

Zie gebiedsontwikkeling algemeen.

Indicatoren

In het project Dialogue zijn 472 woningen in aanbouw.

2.3.4 Gebiedsontwikkeling algemeen

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

	Gebiedsontwikkeling algemeen
	Voortzetten gebiedsontwikkeling
	De gebiedsontwikkeling is voortgezet zoals hiervoor per ontwikkelgebied is beschreven.

De komende 20 jaar is het aaneengesloten gebied in het noorden van onze gemeente, gelegen tussen de gemeentegrens met Amsterdam, kern Duivendrecht en de snelweg A2, in ontwikkeling. Dit gebied gaat veranderen naar een stedelijk woongebied waarin ook veel werken voorkomt. Het werken (kantoren en creatieve bedrijven) wordt vooral geconcentreerd nabij NS station Duivendrecht en metrostations Overamstel en Van der Madeweg.

Vrijwel alle gronden in dit gebied zijn in eigendom van derden. De gemeente heeft daarom de afgelopen jaren beleidskaders vastgesteld waarbinnen de eigenaren en/of marktpartijen en corporaties met initiatieven kunnen komen waar de gemeente vervolgens aan meewerkt als deze passen binnen het beleidskader. Deze medewerking wordt verleend op basis van de wettelijke bepalingen over het kostenverhaal waarbij voor elk gedeelte van het gebied dat in ontwikkeling komt een anterieure overeenkomst wordt gesloten voordat een formele planologische procedure in gang wordt gezet. De gebiedsontwikkeling vindt zo gefaseerd plaats waarbij de samenhang van de ontwikkeling is geborgd in het beleidskader. Het tempo waarin de gewenste transformatie wordt gerealiseerd wordt bepaald door de eigenaren van de gronden die wel of niet bepaalde initiatieven nemen.

Als gevolg van de verschillende eigendomsverhoudingen worden drie ontwikkelgebieden van elkaar onderscheiden: Werkstad OverAmstel (sterk versnipperd eigendom met als gevolg kavelsgewijze ontwikkeling), De Nieuwe Kern (eigendom voor 98% bij slechts drie grote eigenaren, dit maakt integrale contractvorming en ontwikkeling in grotere eenheden tegelijk mogelijk) en Entrada (hier heeft de gemeente zelf ook enig grondbezit). Voor elk gebied zijn de kaders voor de ontwikkeling inmiddels gesteld in raadsbesluiten. Deze beleidskaders worden gemonitord en waar nodig periodiek bijgesteld. Hiervoor zijn per gebied niet verhaalbare kosten opgenomen.

Omdat de kosten en baten sterk kunnen fluctueren en de kost deels voor de baat uitgaat is voor de gebiedsontwikkeling een reserve ingesteld, de reserve gebiedsontwikkeling.

Wat heeft het gekost?

Toelichting Financieel overzicht

Gebiedsontwikkeling algemeen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	939	618	1.093	87	1.006
Baten	787	388	388	-	-388
Saldo baten en lasten	-153	-230	-705	-87	618

Gebiedsontwikkeling algemeen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Toevoegingen aan reserves	4.297	1.339	1.586	2.113	-527
Onttrekkingen aan reserves	4.425	1.541	1.752	2.335	583
Saldo reserves	128	202	166	222	57
Saldo	-24	-28	-539	136	675

Toelichting Financieel overzicht

De mutaties op de reserves van het programma gebiedsontwikkeling worden verantwoord in het onderdeel 3.3.4 Gebiedsontwikkeling algemeen. In bovenstaand overzicht hebben de onttrekkingen en dotaties alleen betrekking op de projecten Werkstad OverAmstel, de projecten DNK en Entrada. De met zekerheid niet verhaalbare plankosten per gebied, DNK lift station Duivendrecht en Werkstad OverAmstel Woonboten, DNK Flexwonen en RO-projecten worden niet gedekt uit de Reserve Projecten Gebiedsontwikkeling maar komen ten laste van de exploitatie.

Lasten

De totale lasten zijn per saldo € 1.006.000 lager en worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Er is formatie verplaatst van Ruimte naar Gebiedsontwikkeling. Hierdoor is er een budget neutraal maar optisch groot effect dat bestaat uit veranderde interne uren-toerekeningen. Samen met het effect dat overhead toerekenen hierop heeft is er een voordeel van € 1.006.000 ten opzichte van de begroting. In de begroting stond een deel van de formatie nog niet bij Gebiedsontwikkeling die daar nu wel is neergezet. Dit is de bestaande formatie voor beleidscapaciteit t.b.v. gebiedsontwikkeling (toegekend in kadernota 2022) en de bestaande formatie voor RO projecten. Hierdoor kunnen de cijfers niet goed vergeleken worden.

Baten

De lagere baten van € 388.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Interne uren die niet toegerekend zijn aan de gebiedsontwikkelingsprojecten met name DNK en Werkstad OverAmstel en overige RO-projecten. Hierdoor is er in 2025 nadeel van € 388.000.

Toevoeging aan reserve

Per saldo is er ten opzichte van de begroting een voordelige afwijking van € 527.000 en dus een dotatie aan de reserve als gevolg van:

- Entrada per saldo € 200.000 nadeel: Wij zouden in 2025 het Stedenbouwkundig Plan en de anterieure overeenkomst hebben uitgevoerd, maar dit is door latere opstart en vertraging pas in 2026 afgerond. Wij zijn begeleidend en afhankelijk van de ontwikkelende partijen. Wat nu in het eerste kwartaal van 2026 is afgerond en afgesloten. Hierdoor zijn er 2025 lagere lasten en ook lagere baten in 2025 (€ 84.000 nadeel).
De Historische plankosten (€ 116.000 nadeel) die begroot waren zijn niet ontvangen. Hiervoor is in het eerste kwartaal van 2026 een nieuwe anterieure overeenkomst afgesloten met een ander betaalschema. Dit wordt in de eerste bestuursrapportage 2026 verwerkt.
- De Nieuwe Kern € 289.000 nadeel: Bij DNK is op begrotingbasis een onjuistheid geconstateerd. Hierdoor is er op basis van de begroting versus werkelijkheid een

groot voordelig effect te zien.

- Werkstad OverAmstel: De werkelijk gemaakte kosten voor ontwikkelingen worden doorbelast aan de ontwikkelende partijen, en voor de uurtarieven wordt het vastgestelde tarief van de plankostenscan gehanteerd. In 2025 is er € 38.000 (nadeel) minder toegevoegd aan de reserve gebiedsontwikkeling. Zie voor toelichting taakveld Werkstad.

Onttrekking aan reserves

Per saldo wordt er ten opzichte van de begroting € 583.000 nadeel meer onttrokken aan de reserve als gevolg van:

- Entrada € 114.000 voordeel: De daadwerkelijk gemaakte kosten op basis van inhuur en andere gemaakte kosten is er € 123.000 voordeel minder onttrokken aan de reserve. Zie voor toelichting taakveld Entrada.
Overige kleinere verschillen worden niet toegelicht € 9.000 nadeel.
- De Nieuwe Kern € 117.000 voordeel: Bij DNK is op begrotingbasis een onjuistheid geconstateerd. Hierdoor is er op basis van de begroting versus werkelijkheid een groot voordelig effect te zien. Zie voor toelichting taakveld DNK.
- Werkstad OverAmstel € 352.000 voordeel: De werkelijk gemaakte kosten op basis van inhuur en andere gemaakte kosten wordt er minder onttrokken aan de reserve. Doordat niet alle uren verhaalbaar zijn, zorgt dit per saldo voor een lagere onttrekking. Zie voor toelichting taakveld Werkstad OverAmstel.

Indicatoren

Er zijn momenteel geen indicatoren.

2.3.5 Ruimtelijke projecten buiten Gebiedsontwikkeling

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	A9
Wat wilden we doen?	• Voor het project verbreding A9 tussen Badhoevedorp en Holendrecht zijn de gemeente en Rijkswaterstaat een Erratum op de bestuurlijke overeenkomst overeengekomen. In het erratum zijn afspraken vastgelegd met betrekking tot een financiële bijdrage aan de gemeente voor het uitvoeren van gemeentelijke taken. Deze bijdrage is meerjarig.
Wat hebben we gedaan?	Conform de afspraken is overleg gevoerd en afgestemd over de uitvoering door Rijkswaterstaat.
	De uitvoering van de A9 zal langer gaan duren dan eerder werd aangegeven. Dit betreft andere delen dan het gedeelte in Ouder-Amstel, maar een effect op de werkzaamheden in Ouder-Amstel is nog niet uit te sluiten.

Doelstelling	Tweede lift NS station Duivendrecht
Wat wilden we doen?	- Afronding van het project werd in 2025 voorzien. - De beroepsprocedure voor de omgevingsvergunning was gestart maar nog niet ingepland door de Raad van State.
Wat hebben we gedaan?	- De lift is in de zomer feestelijk geopend. In de maanden daarna zijn de laatste opleverpunten door de aannemers en leveranciers van ProRail opgepakt. - De zitting bij de Raad van State heeft plaatsgevonden. Er is uitspraak gedaan waarbij de ingestelde beroepen ongegrond zijn verklaard. Zes weken na deze uitspraak is de omgevingsvergunning onherroepelijk geworden.
	De administratieve afronding heeft nog niet kunnen plaatsvinden. De bijdragen van derden zijn ontvangen: de Vervoerregio heeft de tweede en laatste termijn van de bijdrage betaald. Echter nog niet alle facturen zijn ontvangen, aangezien ProRail de oplevering met de aannemers en leveranciers dient af te ronden alvorens zijn de gemeente de laatste factuur kunnen sturen. De verwachting is dat een ander BTW-regime dan waarmee begroot en hogere kosten verplaatsing GVB poortjes dan begroot een beperkt negatief saldo geven, tenzij de partners bereid zijn een extra bijdrage te geven. Hiervoor is een post nog te ontvangen bijdragen opgenomen en het overleg hierover is opgestart. De eigen bijdrage van de gemeente is conform afspraak € 300.000,00 (prijsspeil 2022, te indexeren conform IBOI). Deze bijdrage was meerjarig begroot maar niet geboekt en zal daarom in 2026 weer uit de algemene reserve worden gehaald en als een tekort op het project tot uitdrukking komen.
Wat heeft het gekost?	

stelling	Woonboten Duivendrechtsevaart
Wat wilden we doen?	Als gevolg van de uitspraak van de Raad van State is het bestemmingsplan opnieuw vastgesteld. Het gebied is hierbij gesplitst waarbij voor het water en dus de boten zelf het bestemmingsplan opnieuw is vastgesteld en voor de kade is dit nog in voorbereiding. De verplaatsing van woonboten naar de Pieter Braaijweg wordt in gang gezet als het bestemmingsplan, dat dit mogelijk maakt, onherroepelijk is en de kade gereed is gemaakt voor deze woonboten. De kosten hiervoor zijn meerjarig opgenomen in deze begroting.
Wat hebben we gedaan?	De bestemmingsplannen voor de woonboten zijn beide onherroepelijk geworden.
	Het ontwerp voor de nieuwe inrichting van de kade is trager verlopen dan verwacht maar het is wel in concept gereed gekomen.

Doelstelling	Drie percelen Ouderkerk aan de Amstel
Wat wilden we doen?	- In Ouderkerk aan de Amstel zijn drie percelen, in eigendom van de gemeente OuderAmstel, welke in aanmerking komen voor (her)ontwikkeling. De drie ontwikkellocaties zijn de percelen gelegen aan de Aart van der Neerweg, Prinses Beatrixlaan en Polderweg. De gemeenteraad heeft op 24 juni 2021 besloten tot het vaststellen van een ruimtelijke visie voor de drie percelen en om over te gaan tot verkoop van de drie percelen. Perceel 1: Bij het project Aart van der Neerweg is de planvorming gericht op het realiseren van circa 12 ouderenwoningen. Het perceel is in 2024 teruggeleverd conform overeenkomst. In 2025 start de ontwikkeling van het bouwplan. Perceel 2: Polderweg Op deze locatie wordt in 2025 de samenwerking gezocht met Eigen Haard voor het realiseren van circa 15 studenten/jongerenwoningen. Perceel 3: Prinses Beatrixlaan de ambitie is om 3 of 4 woningen te bouwen, hiervoor in 2025 een procedure te vervolgen en daarna de gronden te gaan verkopen.

Doelstelling	Drie percelen Ouderkerk aan de Amstel
Wat hebben we gedaan?	• Perceel 1: Aart van de Neerweg De eigenaar van de terug geleverde grond heeft de ontwikkeling van woningbouw voor ouderen opgestart. Het door welstand positief geadviseerde schetsontwerp ontwerp is naar verwachting begin 2026 gereed voor participatie. • Perceel 2: Polderweg Eigen Haard heeft een plan ontwikkeld voor het perceel aan de Polderweg met daarin 15 sociale huurwoningen. De startovereenkomst is in medio 2025 gesloten en daarna is gestart met de voorbereidingen en onderzoeken. Het schetsontwerp is positief geadviseerd van uit stedenbouw en het ontwerp is begin 2026 gereed voor participatie. • Perceel 3: Prinses Beatrixlaan De gemeenteraad heeft besloten om op de locatie drie grondgebonden woningen te laten realiseren met parkeren op eigen terrein. Dit mede op basis van wat uit de participatie naar voren is gekomen. In 2025 is er een plan van aanpak voor het vervolgproces geschreven en zijn de stedenbouwkundige randvoorwaarden voor deze locatie bepaald en aangeboden aan de gemeenteraad voor vaststelling in januari. De voorbereidingen voor het tenderproces voor de verkoop zijn eind 2025 gestart.

Flexwonen in De Nieuwe Kern

	Flexwonen De Nieuwe Kern
	• 330 sociale huurwoningen voor starters, jongeren en statushouders
	• Omgevingsvergunningen zijn afgegeven • Alternatief P-bus is in gebruik genomen • Terrein Flexwonen is bouwrijp gemaakt • Bouw flexwoningen is gestart
	• Financiële afspraken met Amsterdam voor statushouders zijn vastgelegd en begin 2026 in collegebesluiten vastgesteld.

Wat heeft het gekost?

Toelichting Financieel overzicht⁴

RO Projecten	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.504	1.545	3.244	3.253	-9
Baten	2.497	1.292	3.766	2.836	-930
Saldo baten en lasten	-7	-253	521	-418	-939
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-7	-253	521	-418	-939

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 9.000 hoeven niet te worden toegelicht. In de begroting 2025 was er nog een bundeling van de diverse RO projecten, zodat hier geen cijfers per project worden getoond. Er is wel een beeld van de projecten waar de lasten lager of hoger zijn uitgevallen dan was verwacht.

Dit is bij de verhaalbare projecten het gevolg van tragere of snellere voortgang dan waarmee rekening werd gehouden in de begroting. De belangrijkste vertraging met als

⁴ In 2025 is besloten om de ruimtelijke projecten te verschuiven van programma Ruimte naar programma Gebiedsontwikkeling. Binnen programma Gebiedsontwikkeling is hier een deelprogramma voor opgenomen RO Projecten. Dit resulteert in dat de cijfers in kolom R2024 niet meer 1 op 1 aansluiten met de vastgestelde Jaarstukken 2024.

gevolg lagere inzet en dus lasten betrof het Manegeterrein (tegenwoordig heet dit project Gijsbrecht). Hier liet de uitspraak van de Raad van State lang op zich wachten.

Ook de locatie van de voormalige Rabobank en Polderweg gingen iets trager dan in de begroting werd aangenomen.

De Tender Holendechterweg ging juist sneller, maar ook hier was de inzet toch lager.

De inzet op niet verhaalbare projecten was hoger dan voorzien. Dit betrof met name inzet op het project Azaleastraat in Duivendrecht waarover de gemeenteraad een motie aannam welke tot veel overleg en acties heeft geleid.

In mindere mate betrof dit de Sint Urbanuskerk en omgeving in Ouderkerk aan de Amstel waar veel vooroverleg nodig was omdat het bisdom over wilde gaan tot verkoop.

Baten

De lagere baten van € 930.000 nadeel zijn onder andere het gevolg van tragere voortgang bij verhaalbare projecten zoals hierboven al benoemd en door een later te ontvangen subsidie van de provincie voor het project Flexwonen € 140.000 nadeel en de bijdrage van de gemeente aan de lift St Duivendrecht € 315.000 nadeel. Voor de bijdrage aan de lift geldt dat deze in eerdere jaren in 3 gelijke delen van elk € 100.000 was begroot maar toen nog niet is geboekt. De middelen zijn teruggevloeid naar de algemene reserve. Deze bijdrage is dus per saldo meerjarig beschouwd hetzelfde en was begroot. Het verschil van € 15.000 euro is indexatie. In 2026 wordt dit project financieel afgesloten en ook de eigen bijdrage definitief geboekt.

Toevoeging aan reserves

- Er is geen relatie met een reserve.

Onttrekking aan reserves

- Er is geen relatie met een reserve.

Indicatoren

Er zijn 330 sociale huurwoningen (de flexwoningen) in aanbouw genomen.

2.4 Bedrijfsvoering

Het programma Bedrijfsvoering is onderverdeeld in thema's. Deze thema's betreffen de directe dienstverlening aan de burger (Bevolkingszaken) en de interne deelprogramma's Bestuur en Communicatie en Overhead. Tot slot worden ook de algemene inkomsten van de gemeente hier verantwoord (Algemene Dekkingsmiddelen).

De dienstverlening richting onze inwoners en bedrijven wordt, aan de hand van de nieuwe 'Visie op dienstverlening', en het daarbij door het college vast te stellen behorende uitvoeringsplan 2023-2025, verder verbeterd.

We betrekken inwoners in een eerder stadium bij planvorming. Daarvoor hebben we een communicatie uitvoeringsplan 2023-2024 in uitvoering genomen. Participatie is daar ook een onderdeel van.

2.4.1 Bevolkingszaken

In Ouder-Amstel streven we een eigentijdse dienstverlening na die past binnen de samenleving; met veranderingen in de landelijke en provinciale wet- en regelgeving, technologische innovaties en maatschappelijke trends en ontwikkelingen.

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Verbetering van de Dienstverlening

Doelstelling	Passende moderne dienstverlening aanbieden, digitaal en flexibel
Wat wilden we doen?	• Voortzetten van het Ontwikkelplan Dienstverlening 2023-2025; • Waarborgen van de continuïteit van het plan en verdere verbetering van gemeentelijke dienstverlening. • Realiseren van de Communicatievisie en Ontwikkelagenda Participatie: De Ouder-Amstelse werkwijze integreren in communicatie en participatie, met focus op betrokkenheid van inwoners en transparante communicatie. • Professionaliseren van de dienstverlening: Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven. • Opstellen van een nieuw Uitvoeringsprogramma Dienstverlening: In 2025, indien nodig, een nieuw uitvoeringsprogramma opstellen dat de gemeentelijke dienstverlening verder optimaliseert.
Wat hebben we gedaan?	• Eind 2025 is een onderzoek uitgevoerd naar de telefonische bereikbaarheid van de gemeente. De resultaten hiervan worden begin 2026 verwacht. • Vlak na de zomer is er een inwonerspeiling uitgevoerd naar de ervaring van de dienstverlening van onze gemeente. Naar aanleiding van de uitkomsten van de peiling zal er in 2026 een verbeteragenda opgesteld worden waarbij acties worden geformuleerd om de ervaring van dienstverlening op specifieke domeinen te verbeteren. • In 2025 is ingezet om een 20-tal brieven te verbeteren in het kader van het project 'Duidelijke taal'. Dit maakt de leesbaarheid van brieven voor onze inwoners beter. • Tot slot is er ook in 2025 ingezet op het meten van klanttevredenheid via de 'BuitenBeter' app.
	• De verbetering van de gemeentelijke website wordt samen met de website van Uithoorn tegelijk opgepakt. Door een lastig in te vullen vacature is dit project nu verschoven naar het tweede kwartaal van 2026.

Speerpunt: Accommodatiebeleid

Doelstelling	Verkiezingen
Wat wilden we doen?	• Ontwikkeling Accommodatiebeleid: ◦ Creëren van een nieuw accommodatiebeleid dat nog niet bestaat, gericht op het efficiënt en effectief gebruik van gemeentelijke ruimtes. • Investeren in Relaties met Vaste Huurders: ◦ Actieve communicatie en samenwerking met vaste huurders om hun behoeften en wensen te begrijpen en te integreren in het beleid. • Incidentele Huurmogelijkheden: ◦ Implementatie van een module van AVM om het verhuren van ruimtes toegankelijker te maken, zodat op elk moment ruimtes kunnen worden gehuurd via een online link. • Vormgeven van Goed Opdrachtgeverschap naar Duo+: ◦ Zorgdragen voor helder en effectief opdrachtgeverschap richting Duo+ op het gebied van beheer van gemeentelijke accommodaties; ◦ Opstellen van duidelijke richtlijnen en verwachtingen voor de samenwerking met Duo+ om de kwaliteit van het beheer te waarborgen

Doelstelling	Verkiezingen
Wat hebben we gedaan?	- De beleidsmedewerker onderhoudt regelmatig contact met de vaste huurders om tijdig in te spelen op hun wensen en behoeften. In gezamenlijk overleg zijn diverse verbeteringen in de accommodaties doorgevoerd en zijn onderlinge afspraken geactualiseerd. - Sinds de aanstelling van een vaste beleidsmedewerker is het opdrachtgeverschap richting Duo+ versterkt. Er vindt structureel overleg plaats met de teams Dagelijks Onderhoud en Planmatig Onderhoud, waardoor de samenwerking duidelijker en effectiever is geworden. - In samenwerking met Duo+ is een meerjaren onderhoudsplan opgesteld voor de gemeentelijke accommodaties. Hiermee wordt op een gezamenlijke en gestructureerde manier gewerkt aan duurzaam en kwalitatief beheer van de gebouwen. - Er zijn regelmatige overlegmomenten met de beheerders van de accommodaties om de kwaliteit van het beheer te borgen, actuele ontwikkelingen te bespreken en vroegtijdig op signalen te kunnen sturen.
	- De ontwikkeling van het nieuwe accommodatiebeleid verloopt gefaseerd. Onderwerpen worden waar mogelijk geïntegreerd in het integraal beleid van Samenlevingszaken. Voor enkele accommodaties is al een beleidsmatige basis gelegd; deze wordt in de komende periode verder uitgewerkt. - De AVM-verhuurmodule is aangeschaft. De algemene voorwaarden en gedragsregels zijn geactualiseerd en de teksten voor de gemeentelijke website zijn gereed. Zodra de verbouwingen in de Bindelwijk en het Dorpshuis zijn afgerond, worden actuele foto's gemaakt. Het streven is om de module live te zetten in 2026/2027.

Speerpunt: Modernisering van Bevolkingszaken

Doelstelling	Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.
Wat wilden we doen?	- Modernisering van Bevolkingszaken: - Digitalisering: Automatiseren van administratieve processen, zoals aanvragen van uittreksels, paspoorten en rijbewijzen, om snelheid en nauwkeurigheid van de dienstverlening te verhogen. - Klantenservice: Implementeren van een gebruiksvriendelijk online portaal, waar inwoners eenvoudig hun gegevens kunnen inzien en bijwerken. - Privacy en Veiligheid: Waarborgen van privacy en gegevensbescherming conform de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG). - Toegankelijkheid: Verhogen van de toegankelijkheid van diensten voor alle inwoners, inclusief ondersteuning voor mensen met een beperking en het aanbieden van meertalige diensten. - Inclusieve Aanpak: - Aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van digitale dienstverlening, om ervoor te zorgen dat iedereen toegang heeft tot gemeentelijke diensten. - Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Implementeren van initiatieven die bijdragen aan een efficiënte en klantvriendelijke dienstverlening die voldoet aan de hoge verwachtingen van inwoners en voorbereid is op toekomstige ontwikkelingen.
Wat hebben we gedaan?	Modernisering van Bevolkingszaken: - Sinds 1 april 2025 is het voor inwoners van de gemeente mogelijk om hun rijbewijs online te verlengen. Sindsdien wordt zo'n 12,5% van de aanvragen voor verlengingen van rijbewijs online aangevraagd. - Steeds meer processen van Burgerzaken worden voor inwoners digitaal aangeboden of uitgebreid. Inclusieve Aanpak: - Door de verdere modernisering van producten bij Burgerzaken, kan de aandacht voor inwoners die geen gebruik willen of kunnen maken van deze digitale dienstverlening onverminderd plaats vinden aan de balie Burgerzaken en in sommige gevallen bij inwoners thuis. Efficiënte en Klantvriendelijke Dienstverlening: - Steeds meer verwerkingen bij Burgerzaken (denk aan sommige verhuizingen) vinden plaats zonder tussenkomst van een medewerker. Hierdoor wordt efficiënter gewerkt en worden wijzigingen voor inwoners sneller verwerkt.

Doelstelling	Verbeteren van de kwaliteit en efficiëntie van de gemeentelijke dienstverlening aan burgers en bedrijven.

Speerpunt: Verkiezingen

Doelstelling	Verkiezingen
Wat wilden we doen?	In 2025 stonden geen verkiezingen gepland.
Wat hebben we gedaan?	Na de val van het kabinet vond op 29 oktober 2025 de vervroegde Tweede Kamerverkiezing plaats. Bij deze verkiezing is door bijna 83% van de kiesgerechtigde inwoners een stem uitgebracht.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Bevolkingszaken

Bevolkingszaken	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	594	543	665	668	-3
Baten	374	336	396	400	4
Saldo baten en lasten	-220	-207	-268	-268	-
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-220	-207	-268	-268	-

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

Het verschil van het saldo aan lasten is dusdanig klein dat dit verder niet wordt toelicht.

Baten

Het verschil van het saldo aan baten is dusdanig klein dat dit verder niet wordt toelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Bevolkingszaken

In de onderstaande tabel zijn de meest recente cijfers opgenomen die ter beschikking zijn op het moment van het opstellen van de Jaarstukken 2025.

Indicator	Bron	Streefwaarde
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners
Het gemiddelde rapportcijfer dat inwoners geven voor de digitale dienstverlening van de gemeente.	Burgerpeiling waarstaatjegemeente.nl	Hoger dan de gemiddelde waardering bij andere gemeenten <25.000 inwoners

Dienstverlening Inwoners

Indicator	Score gemeente	Score gemeenten < 25.000 inwoners
	Ouder-Amstel	
Directe dienstverlening (score 1-10)	6,47 (2025)	6,74 (2025)
Digitale dienstverlening (score 1-10)	6,52 (2025)	6,94 (2025)

2.4.2 Bestuur en Communicatie

In Ouder-Amstel streven we naar samenwerking tussen inwoners en gemeente. De gemeente betreft de inwoners bij de inrichting van de samenleving binnen Ouder-Amstel.



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Speerpunt: Gemeenteraad / Rekenkamer

Doelstelling	Gemeenteraad
Wat wilden we doen?	- Versterken van Toezicht en Evaluatiecapaciteiten: Door de instelling van een rekenkamer volgens het directeursmodel wil de gemeente Ouder-Amstel haar capaciteit om het gemeentelijke beleid te evalueren en te controleren versterken. Dit model zorgt voor onafhankelijk onderzoek naar de doelmatigheid, doeltreffendheid en rechtmatigheid van het beleid. - Actualisatie en Versterking van de Verordening: De herziening en herbevestiging van de rekenkamerverordening, evenals de verhoging van het budget van € 15.000 naar € 20.000, zijn gericht op het verbeteren van de middelen en mogelijkheden voor het uitvoeren van onafhankelijk onderzoek en evaluatie. - Onderzoek naar Inwonersparticipatie: Het eerste onderzoek van de rekenkamer richt zich op het evalueren van de inwonersparticipatie binnen de gemeente. Het doel is om te beoordelen hoe effectief en betrokken de participatie-inspanningen van de gemeente zijn. - Betrekken van Belanghebbenden: De oprichting van een klankbordgroep bestaande uit drie (burger)raadsleden, met de secretaris van de rekenkamer als secretaris, heeft als doel om feedback en inzichten te verkrijgen die het onderzoek naar inwonersparticipatie verder kunnen versterken en verrijken.
Wat hebben we gedaan?	- De directeur van de rekenkamer heeft onderwerpen opgehaald bij de fracties en daar is één groot onderzoek met rapport uitgekomen: Plan van aanpak Quick Scan Dienstverlening. - We hebben mee gedaan aan een klein landelijk onderzoek van de nationale rekenkamer: onderbesteding bij decentrale overheden.

Speerpunt: Het stimuleren van participatie

Doelstelling	Verbeteren van Communicatie en Participatie
Wat wilden we doen?	- Effectieve implementatie van Communicatiebeleid: het plan is een leidraad voor de uitvoering van ons communicatiebeleid. We streven ernaar de kaders uit het communicatiebeleidsplan op een effectieve manier te integreren in onze organisatie en werkwijze, waarbij persoonlijk contact, laagdrempeligheid, deskundigheid en duidelijkheid centraal staan. - Op maat gemaakte Communicatie- en Participatiestrategieën: voor zoveel mogelijk projecten ontwikkelen we een communicatie- en participatiestrategie die specifiek is afgestemd op de wensen en behoeften van onze inwoners. Deze strategieën worden opgesteld volgens de richtlijnen en processen die zijn vastgelegd in het Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan, dat in augustus 2023 door het college is goedgekeurd. - Versterking van betrokkenheid en samenwerking: door deze doelstellingen na te streven, willen we de betrokkenheid en samenwerking met onze inwoners versterken. We streven ernaar dat zij actief kunnen deelnemen aan de besluitvorming en uitvoering van gemeentelijke projecten, waardoor hun input direct bijdraagt aan de kwaliteit en effectiviteit van ons beleid. - Professionaliseringsaanpak: we streven ernaar om onze participatieaanpak naar een hoger niveau te tillen door een gestructureerde benadering te ontwikkelen. Dit omvat de creatie van een ondersteunende middelen en het aanbieden van gerichte training aan onze medewerkers. Door deze professionaliseringsstappen willen we ervoor zorgen dat participatie niet alleen meer gestructureerd, maar ook beter afgestemd is op de behoeften en verwachtingen van onze inwoners. Dit draagt bij aan een meer effectieve en impactvolle participatie in gemeentelijke processen. - Monitoring en evaluatie: Om continu te kunnen verbeteren, richten we ons op het systematisch monitoren en evalueren van participatieprocessen. Dit houdt in dat we regelmatig beoordelen hoe participatie wordt toegepast binnen de gemeente, het identificeren van best practices, en het vaststellen van gebieden waar verbetering nodig is. Door deze evaluaties kunnen we gerichte aanpassingen maken en de kwaliteit van de participatieprocessen voortdurend verbeteren. - Ondersteuning en uitvoering: We zetten ons in voor de effectieve uitvoering van de participatieverordening door het bieden van ondersteuning aan maatschappelijke initiatieven en het faciliteren van het uitdaagrecht. Dit betekent dat we actief betrokken zijn bij het ondersteunen van initiatieven die vanuit de gemeenschap komen en het bevorderen van burgerparticipatie op relevante gebieden. We streven ernaar een open en toegankelijke omgeving te creëren waar inwoners worden aangemoedigd om deel te nemen aan en bij te dragen aan gemeentelijke projecten en besluitvorming.

Doelstelling	Verbeteren van Communicatie en Participatie
Wat hebben we gedaan?	In 2025 hebben we belangrijke stappen gezet om de kwaliteit en effectiviteit van communicatie en participatie binnen de gemeente Ouder-Amstel te versterken. De focus lag op het verder professionaliseren van processen, het vergroten van betrokkenheid van inwoners en het realiseren van een consistente werkwijze binnen de organisatie. Implementatie van het communicatiebeleid We hebben het communicatiebeleidsplan actief vertaald naar de dagelijkse praktijk. Hierbij stonden persoonlijk contact, laagdrempelige dienstverlening, deskundigheid en duidelijke informatievoorziening centraal. Deze uitgangspunten zijn steviger verankerd in onze interne werkwijze en in onze communicatie richting inwoners. Ontwikkeling van projectgerichte strategieën Voor diverse projecten zijn communicatie- en participatiestrategieën opgesteld op basis van het Communicatie- en Participatie Uitvoeringsplan en de Participatieverordening Ouder-Amstel 2024. Hierdoor is een meer samenhangende en projectmatige aanpak ontstaan, met strategieën die beter aansluiten op de behoeften van inwoners en stakeholders. Versterking van inwonersparticipatie We hebben inwoners actiever betrokken bij gemeentelijke plannen en projecten. Door tijdig en gericht participatie in te zetten, konden inwoners op verschillende momenten meedenken en meepraten. De inbreng vanuit de samenleving heeft zichtbaar bijgedragen aan de kwaliteit van beleid en uitvoering. Professionaliseringsslag in participatie In 2025 hebben we uitgebreid onderzocht welke werkwijze het beste aansluit bij een professionele, uniforme en kwalitatieve participatieaanpak binnen onze organisatie. Op basis van dit onderzoek zijn concrete werkprocessen, hulpmiddelen en richtlijnen ontwikkeld én deels al geïmplementeerd. Daarnaast hebben we trainingen aangeboden om medewerkers te ondersteunen bij het toepassen van de nieuwe werkwijze in de praktijk. Met deze stappen is een stevige basis gelegd voor verdere professionalisering. In 2026 bouwen we hierop voort door de werkwijze organisatie breed te borgen en verder te verfijnen. Monitoring en evaluatie We zijn gestart met het systematisch monitoren en evalueren van participatietrajecten. Dit draagt bij aan een continu leerproces en verdere verfijning van onze aanpak. Ondersteuning van initiatieven en uitvoering van de participatieverordening De participatieverordening is actief toegepast door maatschappelijke initiatieven te ondersteunen en het uitdaagrecht te faciliteren.

Wat heeft het gekost?

Financieel overzicht Bestuur en Communicatie

Bestuur en communicatie	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	2.219	2.020	2.334	2.569	-235
Baten	56	-	-	2	2
Saldo baten en lasten	-2.163	-2.020	-2.334	-2.568	-234
Toevoegingen aan reserves	210	60	60	60	-
Onttrekkingen aan reserves	907	73	73	40	-33
Saldo reserves	697	13	13	-20	-33
Saldo	-1.466	-2.007	-2.321	-2.588	-267

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten van € 235.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

De gemeenteraad heeft € 27.000 aan hogere lasten gehad in 2025 die voornamelijk worden veroorzaakt door hogere salarislaster en hogere lasten op kosten voor lunches en onkostenvergoedingen.

Bij de griffie zien we € 21.000 hogere lasten in 2025 en dit komt voornamelijk door hogere kosten voor de werkzaamheden aan de jaarrekening van de accountant dan vooraf was begroot.

Daarnaast zien we dat bij de lasten voor de samenwerkingsverbanden we € 62.000 hogere lasten hebben. Dit is ontstaan doordat een eindafrekening over 2024 pas laat in 2025 is binnen gekomen waardoor dit in het boekjaar 2025 valt.

Tot slot zien we een overschrijding van € 255.000 op voorzieningen en verzekeringen van het college van burgemeester en wethouders. Dit wordt veroorzaakt door een hogere afdracht aan pensioenverplichting in 2025.

Daarnaast zien we dat het college van burgemeester en wethouders € 79.000 lagere lasten zijn, die voornamelijk worden veroorzaakt door lagere salarislaster dan begroot. En op het onderdeel beleid en uitvoering van het bestuur zien we dat de lasten € 48.000 lager zijn dan begroot. Dit komt doordat er minder overhead toebedeeld is aan dit taakveld.

Het resterende verschil betreft per saldo € 3.000 lagere lasten ten opzichte van begroot en worden niet nader toegelicht.

Baten

Het verschil bij de baten is dusdanig klein dat deze niet nader wordt toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

In 2025 is er voor een bedrag van € 40.000 onttrokken aan de reserves. Dit is per saldo € 33.000 (voordeel) lager dan begroot. Dit komt vanwege dat het saldo van de reserve kapitaallaster gemeentehuis € 16.000 niet volledig benut kon worden ten opzichte van de begroting. De reserve is volledig uitgenut en zal opgeheven worden.

Daarnaast is de Reserve inventaris € 17.000 (voordeel) minder belast, omdat de investeringen nog niet gerealiseerd waren en daardoor een positief resultaat laat zien op de reserve.

Indicatoren Bestuur en communicatie

Voor het thema Bestuur en Communicatie zijn geen indicatoren opgenomen.

2.4.3 Algemene dekkingsmiddelen



Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de algemene uitkering uit het gemeentefonds, de opbrengsten uit de onroerendezaakbelasting (OZB), overige algemene heffingen en belastingen, en de resultaten uit rente en beleggingen. Samen maken deze inkomsten het mogelijk om de structurele lasten van de gemeente te dekken en een stabiele financiële positie te handhaven.

Het gemeentefonds was veruit de grootste inkomstenbron voor de gemeente Ouder-Amstel in 2025. Het Rijk bepaalt de omvang van het gemeentefonds in hun normale begrotingsproces; de omvang beweegt mee met de rijksuitgaven. De gemeente heeft (vrijwel) geen invloed op de omvang van het gemeentefonds.

Het Rijk is al enige tijd bezig met de herijking van het gemeentefonds. Dit houdt in dat dat er mogelijk andere maatstaven ten grondslag komen te liggen aan de verdeling van het gemeentefonds. Mogelijk heeft dit negatieve financiële gevolgen voor de gemeente Ouder-Amstel. Dit wordt verder toegelicht in de risicoparagraaf.

Daarnaast behoren diverse belastingen tot de algemene dekkingsmiddelen. Onder andere OZB-belasting is een belangrijke inkomstenbron voor de gemeente. In de paragraaf lokale heffingen wordt nader ingegaan op de diverse belastingen die tot de algemene dekkingsmiddelen behoren.

De algemene middelen worden ingezet ten behoeve van alle programma's binnen de gemeente. Wat we hebben bereikt en hebben gedaan, staat nader toegelicht in de programma's sociaal, ruimte, gebiedsontwikkeling en RO-projecten en bedrijfsvoering.

Financieel overzicht Algemene dekkingsmiddelen

In het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) wordt onder meer voorgeschreven een overzicht op te nemen van de algemene dekkingsmiddelen.

De algemene dekkingsmiddelen zijn de baten en lasten die niet direct samenhangen met een programma. Volgens het voorschrift bevat het overzicht ten minste de volgende onderdelen: lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is, algemene uitkeringen, dividend, saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen. Het overzicht is hieronder weergegeven:

Omschrijving	Begroot	Realisatie	Resultaat
Algemene uitk. en overige uitk. Gemeentefonds	26.491	26.824	333
Overige dekkingsmiddelen	361	384	23
Dividend	3	12	9
Lokale heffingen	9.435	9.668	233
Saldo vd financieringsfunctie	-19	5	24
	36.270	36.893	623

Wat heeft het gekost?

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	236	865	144	97	47
Baten	34.139	35.157	36.414	36.989	575
Saldo baten en lasten	33.903	34.292	36.270	36.893	623
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-

Algemene dekkingsmiddelen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	33.903	34.292	36.270	36.893	623

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 47.000 ten opzichte van de begroting worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Indexatie CPI index lager dan begroot. € 108.000 (voordeel)
- Nadelige kosten met betrekking tot onder andere salarissen, belastingdienst € 53.000 (nadeel).
- Verder zijn er kleine over en onderschrijdingen € 7.000 (nadeel) ten opzichte van de begroting en wordt daarom niet toegelicht.

Baten

De hogere baten van € 575.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- Extra baten uit de Decemercirculaire van € 333.000
- Hogere rentebaten schatkistbankieren en rekening-courant en geldleningen € 26.000
- Hogere baten Lokale Heffingen waaronder OZB € 218.000
- Hogere baten leges kabels en leidingen € 38.000
- Lagere baten leges roerende ruimtebelastingen € 40.000
- Het resterende verschil betreft kleine over en onderschrijdingen van baten ten opzichte van de begroting en wordt niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

2.4.4 Overhead

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Doelstelling	Staf
Wat wilden we doen?	• Contactpersoon inkoop: inkoopplatform en samenwerking gemeente Ouder-Amstel heeft een contactpersoon voor inkopen aangesteld. Deze neemt deel aan het inkoopplatform van Duo+, waar ook Stichting RIJK bij is aangesloten. Deze samenwerking bevordert kennisdeling, versterkt de inkoopfunctie en zorgt voor betere afstemming tussen de vier betrokken organisaties en Stichting RIJK. Dit leidt tot verbeterde kwaliteit van inkopen en aanbestedingen, evenals een effectievere bundeling van opdrachten waar mogelijk. • Duurzaam en Maatschappelijk Verantwoord Inkopen (MVOI): onze gemeente heeft het convenant maatschappelijk verantwoord opdracht geven en inkopen ondertekend. Dit onderstreept ons toezegging om (markt)partijen uit te dagen met slimme, eerlijke en vernieuwende oplossingen die bijdragen aan een groene, duurzame en sociale gemeente. In 2025 wordt een inkoopjaarplan opgesteld, dat jaarlijks herzien wordt om onze inkoopstrategieën voortdurend te verbeteren.

Doelstelling	Staf
Wat hebben we gedaan?	- Er zijn vijf mogelijke scenario's uitgewerkt voor de inkooporganisatie in DUO-verband. In 2025 is gebleken dat de twee gewenste voorkeursscenario's, eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus of eigen inkopers met flexibele schil van externe bureaus én Stichting RIJK, niet haalbaar waren. Er is in het directiebestuur besloten om de huidige inrichting met één eigen inkoop coördinator in Duo+ en de ondersteuning/samenwerking met Stichting Rijk voor de komende jaren te continueren. Afgesproken is dat Duo+ in 2026 tot een voorstel zal komen voor de inrichting van de eigen inkoopfunctie voor de DUO-organisaties. - Daarnaast heeft de MVOI-regisseur in 2025 rondom diverse MVOI en inkoopvraagstukken geadviseerd en hebben er kennissessies op MVOI plaatsgevonden.
	In 2025 is de aanbestedingskalender voor 2026 gestart om de inkoopbehoefte te inventariseren en aanbestedingstrajecten tijdig te kunnen starten en voorzien van de juiste expertise. Tijdens het ophalen van de input voor de aanbestedingskalender is ook de MVOI-regisseur van Duo+ betrokken om de kansrijke MVOI-projecten te onderkennen en waar mogelijk dit onderwerp te betrekken bij de aanbestedingen.

Doelstelling	Uitvoering en actualisatie van het informatieveiligheidsbeleid
Wat wilden we doen?	- Informatieveiligheid is een belangrijk onderwerp binnen de DUO-organisaties. In het laatste kwartaal van 2024 is het strategisch informatieveiligheidsbeleid bijgewerkt volgens de nieuwste wetgeving. Overheidsorganisaties, zoals gemeenten, moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). Daarnaast heeft de 3 Programma's: 3.4 Bedrijfsvoering Pagina 102 Europese Unie de NIS2-richtlijn ingevoerd, die strengere eisen stelt aan cyberbeveiliging en het melden van incidenten. - De NIS2-richtlijn wordt nu omgezet naar Nederlandse wetgeving, en gemeenten moeten hierop rapporteren aan een nieuwe toezichthouder: de Rijksinspectie Digitale Infrastructuur. Het huidige verantwoordingssysteem (ENISA) wordt waarschijnlijk uitgebreid, en certificering kan in de toekomst verplicht worden. - De nieuwe wetgeving eist dat gemeenten voortdurend risico's op het gebied van beveiliging in kaart brengen en daarop actie ondernemen. Dit gebeurt met behulp van 'Business Continuity Management' (BCM), dat ervoor zorgt dat beveiligingsmaatregelen sneller en inzichtelijker worden doorgevoerd. Vanaf 2025 wordt de invoering van deze maatregelen breder uitgerold binnen de hele DUO-organisaties.
Wat hebben we gedaan?	Voor overheidsorganisaties geldt specifiek dat zij momenteel al moeten voldoen aan de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO). De nieuwe wetgeving (NIS2) stelt dat gemeenten vanuit een procesmethodiek wettelijk verplicht worden continue te werken aan het inzichtelijk maken van risico's op beveiligingsgebied. Doordat het kabinet heeft besloten dat de NIS2 van toepassing is voor de hele gemeentelijke organisatie, betekent dit er in 2025 ingezet is op een verdere verbreding om de Informatieveiligheid in de gehele DUO-organisaties verder uit te rollen en te intensiveren. De BIA-onderzoeken zijn afgerond, het vervolg traject wordt nader besproken. Om te komen tot een volledig werkend Information Security Management System (ISMS) moet de scope formeel worden vastgesteld, moeten de beleidskaders en processen worden geactualiseerd en moeten de risicobeoordelingen, PDCA-cyclus en operationele uitvoering Organisatiebreed verder worden ingericht en geborgd.

Doelstelling	Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording
Wat wilden we doen?	- De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. Uit de jaarstukken van 2023 blijkt dat de VIC zijn taak goed uitvoert. In 2023 hebben we een aantal processen overgedragen aan de eigen teams en afdelingen. Dit betekent dat zij zelf de interne controles uitvoeren volgens de vastgestelde processen. Het VIC-team controleert of deze controles goed zijn uitgevoerd. - In 2024 gaan we de interne controle voor meer processen overdragen aan de teams. Dit zorgt voor betere interne beheersing en helpt om de VIC beter in te zetten volgens het Three Lines-model (3L). Hierdoor kan het college van burgemeester en wethouders beter verantwoording afleggen aan de gemeenteraad over de rechtmatigheid. - In 2023 hebben we voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarrekening.

Doelstelling	Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording
Wat hebben we gedaan?	- De Verbijzonderde Interne Controle (VIC) is onderdeel van de organisatie Duo+. In het eerste kwartaal van 2025 heeft de jaarrekeningcontrole 2024 plaatsgevonden door de externe accountant. De VIC heeft voor zowel de eigen organisatie als ten behoeve van de accountant de interne controles uitgevoerd. De resultaten hiervan zijn ook gebruikt voor de Rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Dit is tijdig aangeleverd en de kwaliteit hiervan was goed. - Daarna heeft de VIC zich in 2025 vooral toegelegd op de taken zoals die vanuit de gemeente in het vastgestelde interne controleplan 2025 zijn opgenomen. Het gaat hierbij voornamelijk om het uitvoeren van de interne controles. De uitkomsten hiervan worden in de eigen organisatie besproken en gedeeld met de accountant. Dit dient ook ter onderbouwing van de Rechtmatigheidsverantwoording.
	Er is nog geen verdere invulling geven aan het verder in de lijn brengen van de interne controles.

Doelstelling	P&O
Wat wilden we doen?	- Om de organisatieontwikkeling en opleidingscapaciteit te verbeteren, zijn er enkele belangrijke uitbreidingen en aanpassingen noodzakelijk. Allereerst is een uitbreiding met een opleidingsadviseur noodzakelijk. Deze adviseur zal verantwoordelijk zijn voor het onderhoud van het digitaal leerplatform en het beantwoorden van opleidingsvragen, waaronder die van traineeprogramma's. Deze stap ondersteunt ook de bredere leer- en ontwikkelingsactiviteiten binnen de organisatie. - Voor de implementatie van een eigen Werving & Selectie (W&S) systeem en een 'werkenbij' website is extra budget nodig. Dit budget zorgt voor toegang tot een digitale leeromgeving en biedt ondersteuning bij de wensen van werkgevers. - Om de W&S functie op een duurzame manier te vervullen, is uitbreiding met administratieve ondersteuning vanaf 2025 noodzakelijk. In eerste instantie wordt een beperkte uitbreiding voorgesteld, met de mogelijkheid voor verdere groei indien nodig. - Ten slotte, voor een succesvol pre- en onboarding traject, inclusief de inzet van een onboarding app, zijn zowel implementatiekosten als structurele licentiekosten vereist. Deze investering draagt bij aan een effectieve en aantrekkelijke onboarding ervaring voor nieuwe medewerkers.
Wat hebben we gedaan?	- Team P&O heeft dit jaar een aantal grote stappen gezet. De DUO-organisaties werken vanuit het principe van gemeenschappelijk werkgeverschap en die zijn door P&O in 2025 uitgewerkt langs drie kapstokken: duurzame inzetbaarheid, integriteit en arbeidsmarkt. Hiermee heeft P&O de basis gelegd voor een DUO-breed geharmoniseerd beleid. Vanuit deze basis zijn diverse beleidsstukken geschreven en vastgesteld zoals duurzame inzetbaarheid, arbo en vitaliteit. Tevens zijn ook de, eerste, stappen gezet voor beleid ten aanzien van opleidingen, Veilige Publieke Taak en VOG. - Naast het geharmoniseerde beleid is er een overstap gemaakt naar een nieuw personeelssysteem. In 2025 is gebleken dat de migratie van het bestaande systeem door geconstateerde onvolkomenheden voorlopig uitgesteld en later stopgezet werd. Er zijn in de tussentijd andere HRM applicaties beoordeeld. Nadat de onvolkomenheden niet opgelost werden en de leverancier aangaf het systeem niet langer te ondersteunen is het besluit genomen om over te stappen naar een ander systeem. De verwachting is dat hiermee een kwalitatieve slag gemaakt kan worden met betrekking tot efficiency maar ook een betere sturing door een personeelsbegroting en het opnemen van inhuur binnen de rapportages. In 2026 zal dit systeem verder doorontwikkeld worden. - De overeenkomst met de Arbodienst voor de DUO-organisaties eindigde op 1 juli 2025. Volgens de wet moet er een nieuw contract komen via een aanbesteding. Het uitschrijven van een Meervoudig Onderhandse Aanbesteding via Stichting Rijk voor de Arbodienstverlening voor de DUO-organisaties voor de jaren 2025 tot en met 2028 heeft plaatsgevonden. - Het team P&O is in 2025 uitgebreid met een junior recruiter. Deze functie ondersteunt en adviseert in het werving en selectieproces.

Doelstelling	Financiën
Wat wilden we doen?	De rijksoverheid verstrekt steeds vaker middelen via specifieke uitkeringen met zwaardere verantwoordingseisen. Om aan deze eisen te voldoen, wordt de formatie van team Financiën licht uitgebreid.

Doelstelling	Financiën
Wat hebben we gedaan?	De uitbreiding is gerealiseerd, hierdoor is het mogelijk om de coördinatie van deze specifieke uitkeringen te organiseren en tevens de eerste toets voor de accountantscontrole te organiseren.

Doelstelling	Juridische Zaken
Wat wilden we doen?	Het team Juridische Zaken van Duo+ coördineert de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften, aansprakelijkheidsstellingen en beheert de verzekeringsportefeuille. Het team biedt juridisch advies op aanvraag en richt zich op het verbeteren van juridische kwaliteit binnen de organisatie door middel van continue juridische kwaliteitszorg en samenwerking met vakafdelingen.
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 heeft het team Juridische Zaken van Duo+ uitvoering gegeven aan de in de begroting 2025 benoemde taken. Het team heeft de coördinatie verzorgd van de afhandeling van WOO-verzoeken, klachten, bezwaarschriften en aansprakelijkheidsstellingen en het beheer van de verzekeringsportefeuille voortgezet. Daarnaast is op verzoek juridisch advies geleverd aan bestuur, management en vakafdelingen. - Ter versterking van de dienstverlening en toegankelijkheid zijn op locatie juridische spreekuren georganiseerd voor medewerkers en vakafdelingen. Tevens is ingezet op het verder borgen en verbeteren van de juridische kwaliteit binnen de organisatie, onder meer door structurele samenwerking met vakafdelingen en aandacht voor juridische kwaliteitszorg. - De kwantitatieve resultaten ten aanzien van WOO-verzoeken, bezwaar- en beroepszaken en klachten worden opgenomen in de jaarverslagen die begin 2026 worden gepubliceerd.

Doelstelling	Communicatie en Participatie
Wat wilden we doen?	Ouder-Amstel werkt met een Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024. Dit plan ondersteunt de ambitie om een communicatieve organisatie te zijn die inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties informeert, hoort en begrijpt. De nadruk ligt op het communicatiever maken van alle medewerkers.
Wat hebben we gedaan?	- In samenwerking met Uithoorn is een Projectplan Duidelijk taal opgesteld en een projectgroep geïnstalleerd. Met als doel heldere en begrijpelijke communicatie te verankeren in de organisatie. Deze projectgroep heeft onder meer een onderzoek gestart naar de 25 meest verstuurdde brieven. Met als doel deze waar nodig te herschrijven. Inwoners en andere geadresseerden worden aangemoedigd om onduidelijke uitingen te melden. Voor collega's binnen de organisatie zijn en worden een toolbox en trainingen beschikbaar gemaakt. - Een nieuwe versie van de participatiewebsite Samen maken we Ouder-Amstel is ontwikkeld. Deze wordt in het eerste kwartaal 2025 gelanceerd. De reorganisatie van het team communicatie is eind 2024 voltooid. Met de toevoeging van een beleidsmedewerker participatie op 1 januari 2025 staat er nu een team dat klaar is om de communicatie en participatie te professionaliseren. - Vanuit het motto 'Intern beginnen om extern te winnen' is de samenwerking van het communicatieteam met de diverse beleidsteams geïntensiveerd en gestructureerd. Met als doel om de organisatie communicatiebewuster en communicatiever te maken.

Doelstelling	Informatisering en Automatisering
Wat wilden we doen?	- Doorontwikkeling applicatiebeheer: er wordt gestreefd naar harmonisatie van het applicatielandschap binnen Duo+ en evaluatie van functioneel applicatiebeheer voor betere dienstverlening. - Vervanging hardware en implementatie van software: het informatiseringsbeleidsplan 2023-2026 zorgt voor een actieve vervangingsplanning van hardware en een budget voor de implementatie van nieuwe software. - Digitale vaardigheden: er wordt ingezet op het verbeteren van digitale vaardigheden van medewerkers om de werkdruk te verminderen en optimaal gebruik te maken van moderne ICT-middelen.

Doelstelling	Informatisering en Automatisering
Wat hebben we gedaan?	- In 2025 is vol ingezet op de verdere harmonisatie van het applicatielandschap waardoor er in totaal minder applicaties zijn. Bij functioneel applicatiebeheer zijn er diverse wisselingen geweest waardoor er nog geen volledige evaluatie heeft plaatsgevonden. De vervanging van hardware en implementatie van software heeft plaatsgevonden volgens het informatiebeleidsplan 2023-2026. De inzet op het verbeteren van digitale vaardigheden is een continue proces door de DUO-academie krijgt dit bredere aandacht. Daarnaast is er ingezet op de volgende zaken: - Continue doorontwikkeling voor de veiligheid en betrouwbaarheid van onze technische (telefonie-, computer-, systeem- en netwerk)apparatuur, ook in het licht van betreffende wet- en regelgeving. - Ingrijpend project rondom de invoering van een nieuw telefoniesysteem (van Skype naar Microsoft Teams) met diverse bijbehorende KCC-programmatuur. - Uitgebreide marktverkenning voor zogeheten 'zaaksystemen' voor eventuele vervanging van ons huidige centrale dossier- en archiefsysteem (Rx.Enterprise van leverancier Roxit), resulterend in contractverlenging en diverse afspraken voor productverbetering. - Doorvoeren van organisatiewijzigingen in verschillende ICT-systemen. Dat lijkt weliswaar eenvoudig maar brengt "achter de schermen" nog behoorlijk wat werk met zich mee.

Doelstelling	Interne Dienstverlening
Wat wilden we doen?	Team Interne Dienstverlening van Duo+ houdt binnen de beschikbare budgetten en rekening met duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake uitvoeren voor Ouder-Amstel.
Wat hebben we gedaan?	Het team Interne Dienstverlening heeft een hectisch jaar doorgemaakt door diverse personeelswisselingen, waardoor formatieplaatsen niet altijd konden worden ingevuld, heeft dit geresulteerd in een positief financieel resultaat van circa € 200.0000. Binnen de interne dienstverlening wordt, binnen budget en met aandacht voor duurzaamheid, hybride werken en regelgeving, uitvoering gegeven aan de dienstverlening vanuit de clusters Servicedesk, Facilitair en Postintake en Archief (PIA). Door inzet van inhuurkrachten is de continuïteit van de dienstverlening voor facilitair geborgd en is een inventarisatie uitgevoerd van werkzaamheden en dossiers. Op het gebied van inkoop is geconstateerd dat meerdere trajecten aanbesteding plichtig zijn. Ter verbetering van rechtmatigheid, transparantie en doelmatigheid zijn aanbestedingen voorbereid en gestart, waaronder warme dranken, consumptieve diensten (catering, banqueting en vergaderservice), beveiliging, BHV, schoonmaak en totaal inrichting. Positief is dat een vaste teammanager Interne Dienstverlening is gevonden per 1 januari 2026, waar de inhuur per 1 februari 2026 stopt.
	De BHV-organisatie is tijdelijk kwetsbaar door personele uitval. Er wordt ingezet op het opleiden van meerdere hoofden BHV en op het professionaliseren van de BHV-structuur. Voor de korte termijn is aanvullende ondersteuning noodzakelijk.

Doelstelling	Interbestuurlijk Toezicht en Archiefbeheer
Wat wilden we doen?	Er wordt nadruk gelegd op zaakgericht werken en archiefbeheer binnen het kader van veranderende wetten zoals de WOO. Het zaaksysteem RX.Enterprise is hierbij leidend.
Wat hebben we gedaan?	Binnen interbestuurlijk toezicht en archiefbeheer ligt de focus op zaakgericht werken en het verbeteren van de informatiehuishouding, mede in het kader van veranderende wet- en regelgeving. Digitalisering en overbrenging van archieven worden in 2026 afgerond, inclusief het herstellen van achterstanden van complexe projecten. De acute personeelswisselingen en vertrek binnen PIA in het vierde kwartaal onderstrepen de noodzaak tot herpositionering, vanwege onduidelijkheid in rollen en functies en het risico op blijvend personeelsverloop.

Doelstelling	Datagerichte sturing
Wat wilden we doen?	Gemeenten Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en Duo+ stellen gezamenlijk een jaarplan datagerichte sturing op. Ter ondersteuning worden bij Duo+ twee dataanalisten aangesteld.

Doelstelling	Datagerichte sturing
Wat hebben we gedaan?	- Datagerichte sturing heeft de continue aandacht de twee data-analisten zijn aangesteld. Inmiddels is het volgende gerealiseerd: Rapportage met prognose op de kostenontwikkeling specialistische jeugdhulp. Data waarmee je elk moment van het jaar zicht hebt op de financiële ontwikkelingen van de specialistische jeugdhulp. Dashboard specialistische jeugdhulp. Voor zicht op trends en ontwikkelingen op het gebied van betalingen, cliëntaantallen, indicaties, type zorg, verwijzers. Daarop aansluitend is er een verbeterde prognose voor de specialistische jeugdhulp mogelijk, inclusief zicht op de sturingsmogelijkheden. Dashboard Wmo. Voor zicht op trends en ontwikkelingen op het gebied van betalingen, cliëntaantallen en indicaties binnen de WMO. Dit dashboard is afgelopen juni opgeleverd. Datakwaliteit Jeugd/Wmo. Dankzij kwaliteitscontrole-rapportages kunnen we de datakwaliteit van de uitvoering van de WMO en de Jeugdwet beter controleren. Dit heeft inmiddels tot veel correcties en procesaanpassingen geleid. Dashboard Telefonische Dienstverlening. Voor zicht op de telefonische dienstverlening van het KCC. Tot op uur niveau van een werkdag, zoals ingekomen oproepen, wachttijd en gespreksduur en het aantal telefoontjes buiten kantoor tijd. Dashboard Minimaregelingen-aanvragen dossiers. Voor zicht op de aantallen aangevraagde minimaregelingen en de besluitcodes (toegekend, niet toegekend, ingetrokken en zo meer). En voor zicht op doorlooptijden, waarmee aanvragen zijn afgehandeld.

Doelstelling	Groei gemeente versus huisvesting
Wat wilden we doen?	Ouder-Amstel wordt verwacht te groeien tot 15.000 inwoners in 2028. Deze bevolkingsgroei brengt de noodzaak met zich mee om de plannen voor de verbouwing van de raadzaal in 2027 te heroverwegen. Om de groei adequaat op te vangen, zijn er mogelijk tussentijdse aanpassingen in het gemeentehuis nodig om te voldoen aan de behoeften van de toenemende bevolking.
Wat hebben we gedaan?	
	De verwachte groei van de gemeente Ouder-Amstel vraagt om heroverweging van huisvestingsplannen en mogelijk tussentijdse aanpassingen aan het gemeentehuis, gemeentewerven en de raadszaal. Daarnaast wordt toegewerkt naar de vervanging van het toegangscontrolesysteem door een cloudoplossing, waarmee stabiliteit en toekomstbestendigheid worden vergroot. Afgelopen jaar zijn nog geen aanpassingen geweest aangezien de verwachte groei zal pas vanaf 2028 verwacht worden waardoor in 2029 gekeken zal worden naar de capaciteit van de raadzaal.

Wat heeft het gekost?

Overhead	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	9.098	10.287	9.897	9.886	11
Baten	149	139	131	37	-94
Saldo baten en lasten	-8.948	-10.148	-9.766	-9.849	-83
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-8.948	-10.148	-9.766	-9.849	-83

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De per saldo lagere lasten bij overhead van € 11.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door diverse subonderdelen binnen dit programma:

Bedrijfsvoering algemeen:

Nadelig:

- Bedrijfsvoering algemeen is er een overschrijding ad € 33.000 (nadeel), als gevolg van een nabetaling WGA ERD premie 2020-2023;
- In 2025 is er opnieuw gekeken naar welke taakvelden medewerkers hun werkzaamheden aan schrijven. Naar aanleiding van die verdeling worden de salarislasten verdeeld. Uit de doorrekening blijkt dat er voor een bedrag van € 88.000 lagere salarislasten zijn doorberekend op het deelprogramma beleid en bestuur.
- Voor het onderdeel datagedreven werken hebben we in totaal € 22.000 hogere lasten dan begroot doordat er in 2025 meer projecten gestart zijn. Het onderdeel datagedreven werken doen we samen met Diemen en Uithoorn en bij de jaarrekening worden de uiteindelijke kosten verdeeld. Dit jaar heeft dit geleid tot hogere kosten dan vooraf begroot.
- Binnen bedrijfsvoering hebben we op de het onderdeel financiën een nadeel € 32.000 hogere kosten vanwege verzekeringen.

Voordelig:

- Er zijn lagere kosten binnen de gemandateerde budgetten voor team Interne dienstverlening op het onderdeel documentatie en archief ad € 32.000 (voordeel). In 2025 is er namelijk minder uitgegeven voor kantoorbenodigdheden dan geraamd.
- Lagere kosten op het onderdeel Bedrijfsvoering doordat er lagere salarislasten en inhuurkosten waren in 2025. Dit leidt tot € 271.000 lagere lasten. In 2025 zijn twee interim medewerkers in dienst getreden van de gemeente. Hierdoor zijn de kosten op inhuur lager geworden en daarnaast is er nog ruimte in de personeelslasten ontstaan.
- Lagere lasten aan opleidingskosten € 48.000. De centrale pot aan opleidingskosten is niet volledig gebruikt, omdat deze bij sommige afdelingen ook binnen het afdelingsbudget gedekt worden.

Beleid en uitvoering:

Nadelig:

Op het onderdeel Beleid en uitvoering Overhead is er sprake van € 296.000 hogere lasten.

- Dit wordt onder andere veroorzaakt door hogere kosten aan de bijdrage Duo+ over 2025 waarin tevens ook het nadelige saldo van de jaarrekening 2025 van Duo+ (€ 66.000) is meegenomen. In totaal is dit een nadeel van € 124.000.
- Daarnaast zijn er lagere salarislasten vanuit de projecten gebiedsontwikkeling, maar ook van riool en afval doorberekend aan het taakveld overhead dan vooraf was begroot. Hierdoor ontstaat een nadeel van € 182.000.

Voordelig:

Overige kleine en over en onderschrijdingen € 11.000 worden niet nader toegelicht.

Management Ouder-Amstel:

Nadelig:

- Hier is er sprake van een overschrijding € 65.000 als gevolg van een dotatie voorziening verlofsparen € 42.000. Afgelopen jaar hebben medewerkers uren gebruikt om verlof op te sparen. Het bedrag van dit verlof doteren we ieder jaar om toe te voegen aan de voorziening verlofsparen. Zodra een medewerker gebruik gaat maken van dit opgemaakt verlof dan dienen we het bedrag uit te betalen.

Overige kleine over- en onderschrijdingen leiden in totaal tot een nadeel van € 23.000 en worden niet nader toegelicht.

Baten

De lagere baten van € 94.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

- De afgelopen jaren is er op het onderdeel datagedreven werken door iedere gemeente (Diemen, Uithoorn en Ouder-Amstel) rekening gehouden dat bij de herverdeling van de kosten aan het einde van het jaar er een positief bedrag terug kan komen doordat één gemeente in het kader van het project meer betaald heeft dan de ander. Wij hebben rekening gehouden met een bedrag van € 75.000 aan te ontvangen baten, maar zoals hierboven te lezen valt zijn er juist meer kosten geweest die betaald diende te worden aan gemeente Diemen. Hierdoor zijn er geen opbrengsten naar ons toe gekomen. Ook de komende jaren zal dit niet verwacht worden en vandaar dat wij dit in de eerste bestuursrapportage 2026 en in de kadernota 2027 structureel mee zullen nemen dat wij deze inkomsten niet meer verwachten.
- Daarnaast is het saldo van de voorziening organisatie ontwikkeling afgeboekt en is ten gunste van de exploitatie gekomen. Er is voor een bedrag van € 35.000 minder onttrokken uit de voorziening, omdat de voorziening per april 2025 is beëindigd.
- De overige hogere baten op diverse posten bedragen in totaal € 16.000 en worden niet nader toegelicht.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren Overhead

2.4.5 Onvoorzien

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

Op grond van artikel 8 lid 6 van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is de gemeente verplicht een post onvoorzien op te nemen in de begroting. Het budget onvoorzien wordt ingezet voor uitgaven die als onvoorzienbaar, onuitstelbaar en onvermijdbaar worden aangemerkt en waarvoor in de begroting verder geen raming is opgenomen.

Wat heeft het gekost?

Onvoorzien	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	-	25	25	-	25
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-	-25	-25	-	25

Onvoorzien	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-	-25	-25	-	25

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De lagere lasten van € 25.000 worden hoofdzakelijk veroorzaakt door het volgende:

Er zijn in 2025 geen uitgaven gedaan die ten lasten zijn gekomen van de post onvoorzien. Er is zoveel mogelijk binnen de huidige budgetten opgevangen.

Baten

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren

2.4.6 Vennootschapsbelasting

Wat wilden we bereiken en wat hebben we gedaan?

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om ondernemingsactiviteiten die zij uitvoert. Op basis van de huidige uitgangspunten is de verwachting dat de te betalen VPB over 2025 € 0 zal zijn.

Wat heeft het gekost?

Vennootschapsbelasting	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	1	-	-	-	-0
Baten	-	-	-	-	-
Saldo baten en lasten	-1	-	-	-0	-0
Toevoegingen aan reserves	-	-	-	-	-
Onttrekkingen aan reserves	-	-	-	-	-
Saldo reserves	-	-	-	-	-
Saldo	-1	-	-	-0	-0

Toelichting Financieel overzicht

Lasten

De hogere lasten bedragen minder dan € 25.000 ten opzichte van de begroting en worden daarom niet toegelicht.

Baten

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Toevoeging aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Onttrekking aan reserves

Er zijn geen afwijkingen geconstateerd.

Indicatoren

Voor het thema Vennootschapsbelasting zijn geen indicatoren opgenomen.

2.4.7 Verbonden partijen Bedrijfsvoering

Voor dit programma zijn de volgende verbonden partijen werkzaam:

- [Bank voor Nederlandse Gemeenten \(BNG\)](#)
- [Deelneming in Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland](#)
- [Duo+](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg](#)
- [Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland](#)
- Gemeenschappelijke Regeling Gemeentebelastingen Amstelland

Zie verder de paragraaf Verbonden Partijen.



Amstelland-Meerlanden



2.5 Baten en lasten per programma

In de onderstaande tabel ziet u het totale financiële overzicht per programma voor het jaar 2025 met de vergelijkende cijfers over het jaar 2024.

Programma Sociaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	24.365	23.913	28.146	26.593	1.553
Baten	11.508	9.834	10.877	10.619	-258
Saldo baten en lasten	-12.857	-14.079	-17.270	-15.974	1.295
Toevoegingen aan reserves	10	40	515	503	12
Onttrekkingen aan reserves	451	289	246	258	12
Saldo reserves	441	249	-269	-246	24
Saldo	-12.416	-13.830	-17.539	-16.220	1.319

Programma Ruimte	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	14.575	16.904	17.751	17.370	381
Baten	8.771	9.114	9.209	8.996	-212
Saldo baten en lasten	-5.804	-7.790	-8.542	-8.374	169
Toevoegingen aan reserves	4.339	-	2.825	2.825	-
Onttrekkingen aan reserves	3.790	2.533	6.866	6.848	-18
Saldo reserves	-549	2.533	4.041	4.023	-18
Saldo	-6.353	-5.257	-4.502	-4.351	151

Programma Gebiedsontwikkeling	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	7.205	3.906	6.620	5.070	1.550
Baten	6.795	3.019	6.071	4.159	-1.912
Saldo baten en lasten	-410	-886	-549	-911	-362
Toevoegingen aan reserves	4.297	1.339	1.586	2.113	-527
Onttrekkingen aan reserves	4.425	1.541	1.752	2.335	583
Saldo reserves	128	202	166	222	57
Saldo	-282	-684	-383	-689	-305

Programma Bedrijfsvoering	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	12.148	13.740	13.065	13.220	-155
Baten	34.719	35.632	36.941	37.428	486
Saldo baten en lasten	22.571	21.892	23.876	24.208	331
Toevoegingen aan reserves	210	60	60	60	-
Onttrekkingen aan reserves	907	73	73	40	-33
Saldo reserves	697	13	13	-20	-33
Saldo	23.268	21.905	23.890	24.187	298

Programma totaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Lasten	58.293	58.462	65.583	62.253	3.329
Baten	61.793	57.599	63.098	61.202	-1.896
Saldo baten en lasten	3.501	-863	-2.485	-1.052	1.433
Toevoegingen aan reserves	8.856	1.439	4.987	5.501	-515

Programma totaal	R 2024	B2025	B2025 na	R 2025	Saldo
		primitief	wijziging		
Onttrekkingen aan reserves	9.573	4.436	8.937	9.481	544
Saldo reserves	717	2.997	3.950	3.979	29
Saldo	4.218	2.134	1.465	2.928	1.463

Paragrafen

3.1 Lokale heffingen	150
3.2 Bedrijfsvoering	156
3.3 Treasury	164
3.4 Verbonden partijen	168
3.5 Grondbeleid en projecten	184
3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	188
3.7 Onderhoud kapitaalgoederen	199

3.1 Lokale heffingen

De paragraaf lokale heffingen bevat een overzicht van de gerealiseerde inkomsten uit lokale heffingen in 2025, het gemeentelijk kwietscheldingsbeleid, de lokale lastendruk en een vergelijking van de woonlasten met omliggende gemeenten.

De werkzaamheden die samenhangen met de uitvoering van de lokale heffingen worden uitgevoerd door de gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland.

Lokale heffingen worden onderscheiden in heffingen waarvan de besteding gebonden is en heffingen waarvan de besteding ongebonden is.

De gebonden heffingen (ook wel recht of voorheen retributie genoemd), zoals de afvalstoffen- en rioolheffing, reinigingsrechten, begraafplaatsrechten en diverse leges worden niet tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend. Het betreffen betalingen aan de (lokale) overheid ter zake van een concrete, door de (lokale) overheid als zodanig, *individueel* bewezen dienst. Denk hierbij aan het afgeven van een rijbewijs of paspoort en extra kosten die ontstaan bij commerciële evenementen. Op dit punt verschilt zij van een ongebonden heffing (belasting), waar geen rechtstreekse concrete tegenprestatie tegenover staat.

De ongebonden heffingen (Onroerende-zaak belastingen, Roerende-ruimtebelastingen, Toeristenbelasting en Forensenbelasting) worden alle tot de algemene dekkingsmiddelen gerekend, omdat zij niet aan een inhoudelijk begrotingsprogramma zijn gerelateerd; de besteding is niet gebonden aan een bepaalde taak. De opbrengsten van deze heffingen zijn vrij besteedbaar.

3.1.1 Overzicht gemeentelijke belastingopbrengsten 2025

Lokale heffingen en belastingen	R2024	B2025 primitief	B2025 na wijziging	R2025	Vershil t.o.v. begroot
01. Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten	2.113	2.144	2.236	2.170	-3%
02. Rioolheffing	1.346	1.160	1.160	1.658	43%
03. Rechten begraafplaats	128	204	204	135	-34%
04. Leges	492	428	500	559	12%
05. Omgevingsvergunning (bouwleges)	858	1.264	1.264	1.027	-19%
06. Onroerendezaakbelastingen	8.738	9.058	9.518	9.736	2%
07. Roerenderuimtebelastingen	16	58	58	17	-70%
08. Forensenbelasting	121	118	118	6	-95%
09. Toeristenbelasting	677	479	717	766	7%
10. Hondenbelasting	28	31	31	26	-18%
11. Parkeeropbrengsten	1.698	1.971	1.571	1.560	-1%
12. Bedrijveninvesteringszone	32	36	36	32	-11%
Totaal	16.247	16.952	17.413	17.692	2%

Toelichting opbrengsten gebonden heffingen

Afvalstoffenheffing en reinigingsrechten

Het streven voor de afvalstoffenheffing is om maximaal kostendekkend te zijn. Dat betekent dat de inkomsten en uitgaven gelijk zijn aan elkaar. De gemeente Ouder-Amstel kent zowel voor huishoudens als bedrijven met afval dat zowel qua samenstelling als hoeveelheid lijkt op huishoudelijk afval een vast basistarief en een variabel tarief per

aanbieding. In 2025 vielen de opbrengsten uit afvalstoffenheffing lager uit dan begroot. De opbrengsten waren onvoldoende om de kosten te dekken. De egalisatievoorziening voor afval is leeg en dus komt het tekort ten laste van het resultaat 2025. Het tekort bedroeg € 166.000.

Rioolheffing

De rioolheffing wordt geheven om de kosten van aanleg, onderhoud en beheer van het gemeentelijke rioolstelsel te dekken. De opbrengsten uit de rioolheffing zijn significant hoger dan begroot en dekken de kosten die gemaakt zijn in 2025 voor meer dan 100%. Het overschot wordt gedoteerd aan de daarvoor ingerichte voorziening. De opbrengsten van de rioolheffing mogen uitsluitend worden besteed aan rioleringsactiviteiten en niet aan algemene middelen.

Rechten begraafplaats

Begraafplaatsrechten worden geheven voor het gebruik van de gemeentelijke begraafplaats(en) en de daarbij behorende diensten, zoals begraven en onderhoud. De opbrengsten mogen uitsluitend worden aangewend voor kosten die samenhangen met begraafplaatsbeheer. De gerealiseerde opbrengsten in 2025 zijn minder dan begroot.

Leges

Leges worden geheven voor het verrichten van specifieke diensten door de gemeente, zoals het afgeven van vergunningen, paspoorten en rijbewijzen. Deze heffingen vallen onder de gebonden heffingen, omdat zij direct gekoppeld zijn aan een concrete tegenprestatie. In 2025 waren de opbrengsten uit leges hoger dan begroot. Desalniettemin waren de opbrengsten onvoldoende om de gerelateerde kosten te dekken.

Omgevingsvergunningen

Omgevingsvergunningen (bouwleges) zijn onderdeel van de leges, maar worden vanwege de omvang apart toegelicht. In 2025 zijn aantal bouwleges voor grote projecten afgegeven, waaronder de SMH en het Bastionhotel. Desalniettemin zijn de opbrengsten minder dan begroot.

Toelichting opbrengsten ongebonden heffingen

Onroerende zaakbelastingen

De OZB wordt geheven op het bezit van onroerende zaken, zoals woningen en bedrijfspanden. De opbrengsten zijn niet gekoppeld aan een specifieke taak en vormen algemene dekkingsmiddelen. In 2025 is er een hogere OZB opbrengst gerealiseerd dan begroot.

Roerende ruimtebelastingen

Deze belasting wordt geheven op roerende zaken die duurzaam aan een plaats gebonden zijn, zoals woonboten. Ook deze opbrengsten zijn vrij besteedbaar binnen de gemeentelijke begroting. In 2025 zijn er minder opbrengsten dan begroot. De oorzaak hiervan is dat er bij de begroting nog rekening werd gehouden met inkomsten uit een vermoedelijkheidsbelasting, terwijl deze in december 2024 met terugwerkende kracht is ingetrokken.

Forensenbelasting

De forensenbelasting wordt geheven van personen die niet in de gemeente wonen, maar er wel een woning beschikbaar hebben. De opbrengsten dienen als algemene dekkingsmiddelen. De aanslagen over 2025 zijn nog niet opgelegd. Omdat er op dit moment nog een proces loopt en het onzeker is wat de uitkomst is van dit proces, is

ervoor gekozen om geen rekening te houden met nog te ontvangen opbrengsten voor 2025. Om wel aanslagen over 2025 op te kunnen leggen zal er een inventarisatie van de objecten die in aanmerking komen voor forensenbelasting [plaats moeten vinden. Er wordt onderzocht of deze inventarisatie in verhouding staat tot de belastingopbrengsten. De aanslagen over 2025 kunnen na inventarisatie alsnog worden opgelegd.

Toeristenbelasting

Toeristenbelasting wordt geheven bij overnachtingen van niet-inwoners in de gemeente. De inkomsten zijn niet bestemd voor een specifieke taak en worden toegevoegd aan de algemene middelen. In 2025 zijn er meer inkomsten uit de toeristenbelasting gerealiseerd dan begroot.

Hondenbelasting

Hondenbelasting wordt geheven van hondenbezitters binnen de gemeente. Deze belasting behoort tot de ongebonden heffingen en is niet gekoppeld aan een specifieke gemeentelijke dienst. De opbrengsten vloeien naar de algemene middelen en zijn vrij besteedbaar.

Parkeerbelasting

Parkeerbelasting wordt geheven voor het gebruik van openbare parkeerplaatsen. De opbrengsten zijn niet gebonden aan een concrete tegenprestatie en vallen onder de algemene dekkingsmiddelen. De gerealiseerde parkeeropbrengsten in 2025 zijn niet in lijn met de primitieve programmabegroting. De verwachte opbrengsten zijn bij de tweede bestuursrapportage 2025 naar beneden bijgesteld met € 400.000.

Bedrijveninvesteringszone (BIZ)

De BIZ-bijdrage wordt geheven bij de ondernemers in het aangewezen gebied. De jaarlijkse bijdrage bedraagt € 500 per ondernemer. De gemeente int deze bijdrage via de aanslag gemeentelijke belastingen en draagt de opbrengst, na aftrek van de inningskosten, jaarlijks af aan de Stichting BIZ Ouderkerk aan de Amstel. De stichting is verantwoordelijk voor de uitvoering van de activiteiten en legt hierover verantwoording af aan de ondernemers.

3.1.2 Uitvoering door Gemeentebelastingen Amstelland

De heffing en invordering van belastingen en heffingen (met uitzondering van de leges en parkeerheffingen) van de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel, Uithoorn en De Ronde Venen (sinds 2015) worden sinds het begrotingsjaar 2013 uitgevoerd in het samenwerkingsverband 'Gemeentebelastingen Amstelland'.

Zie hiervoor ook de paragraaf 'Verbonden Partijen'.

WOZ-bezwaren

Daar waar jaarlijks bijna 8.000 belastingaanslagen worden opgelegd, is het logisch dat er ook bezwaren volgen. De ingekomen bezwaarschriften hebben voornamelijk betrekking op de verzonden beschikkingen in het kader van de Wet Waardering Onroerende Zaken (WOZ). Onderstaand is de ontwikkeling in de bezwaren en beroepen op bezwaar (zitting bij de rechtbank) over de afgelopen jaren weergegeven.

Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2021	367	95	218	54	2
2022	287	55	215	17	4

Jaar	Aantal bezwaren	Gegrond verklaard	Ongegrond verklaard / vernietigd	Nog in behandeling	Aantal beroepen
2023	479	135	219	125	4
2024	349	148	183	18	14
2025	688	79	591	18	6

Kwijtscheldingsbeleid

Inwoners met een laag inkomen kunnen, onder voorwaarden, in aanmerking komen voor kwijtschelding van het betalen van een aantal gemeentelijke heffingen. Kwijtschelding is mogelijk voor de afvalstoffenheffing en de hondenbelasting (alleen het tarief van de eerste hond).

Jaar	Aantal kwijtscheldings verzoeken	Aantal meerjarige kwijtscheldingen	Totaal aantal kwijtscheldings verzoeken
2021	87	189	276
2022	87	173	260
2023	76	182	258
2024	65	203	268
2025	73	194	267

3.1.3 Lokale lastendruk 2025

Ranglijst COELO

Voor de vergelijking van de woonlasten met andere gemeenten in het land maken we gebruik van het jaarlijkse COELO-ranking. Deze ranking nummert alle gemeenten op volgorde van de laagste woonlasten (1) tot de hoogste woonlasten (346). In het volgende overzicht wordt de ontwikkeling van Ouder-Amstel op deze ranglijst weergegeven.

Jaar	Aantal gemeenten	Rangnummer Ouder-Amstel
2021	352	273
2022	349	252
2023	349	243
2024	342	232
2025	346	249

Ouder-Amstel is in 2025 licht gezakt op de landelijke ranglijst ten opzichte van 2024. Op dit moment staat de gemeente op plaats 249 van de 346.

Woonlastenontwikkeling

Hieronder vindt u de belastingdruk voor een 'gemiddeld meerpersoonshuishouden' en een 'gemiddeld eenpersoonshuishouden' in de gemeente Ouder-Amstel in 2025 in vergelijking met die van 2024 en 2023, op basis van het COELO.

Eigen woning/ meerpersoonshuishouden	Coelo 2023	Coelo 2024	Coelo 2025
Gemiddelde woningwaarde per 1-1 voorgaand jaar	€ 683.995	€ 682.638	€ 728.376
Gemeentelijke belastingen:			
OZB	€ 534,20	€ 533,14	€ 584,89
Rioolheffing	€ 153,28	€ 177,17	€ 191,48
Afvalstoffenheffing	€ 306,00	€ 327,40	€ 343,00
Totaal lasten	€ 993,48	€ 1.037,71	€ 1.119,37

Meerpersoonshuishouden

De woonlasten zijn in 2025 gestegen met 7,87% voor een gemiddeld meerpersoonshuishouden. Dit betekent een stijging van € 81,66 ten opzichte van 2024. Deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door een hogere WOZ-waarde.

Eigen woning/ Eenpersoonshuishouden	Coelo 2023	Coelo 2024	Coelo 2025
Gemiddelde woningwaarde per 1-1 voorgaand jaar	683.995	682.638	728.376
Gemeentelijke belastingen:			
OZB	534,20	533,14	584,89
Rioolheffing	153,28	177,17	191,48
Afvalstoffenheffing	293,00	315,00	318,00
Totaal lasten	980,48	1.025,31	1.094,37

Eenpersoonshuishouden

Voor een gemiddeld eenpersoonshuishouden stijgen de woonlasten in 2025 met 6,7%. Dit betekent een stijging van € 69,06 ten opzichte van 2024. Ook deze stijging wordt grotendeels veroorzaakt door de WOZ-waardestijging, net zoals bij de meerpersoonshuishoudens.

3.1.4 Ontwikkelingen Ouder-Amstel

In het onderstaande overzicht wordt de ontwikkeling van de belangrijkste tarieven in de gemeente in de afgelopen jaren weergegeven.

Heffing	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Onroerende zaakbelasting (OZB)						
OZB woningen Eigenaren	0,0693%	0,0693%	0,0693%	0,0781%	0,0781%	0,0803%
OZB niet-woningen Eigenaren	0,2595%	0,2595%	0,2595%	0,2926%	0,2926%	0,3310%
OZB niet-woningen Gebruikers	0,2247%	0,2247%	0,2247%	0,2533%	0,2533%	0,2693%
Afvalstoffenheffing						
Vastrecht per huishouden	€ 295,02	€ 310,21	€ 256,98	€ 279,83	€ 294,50	€ 300,98
Variabel tarief voor restafval incl. PMD per aanbieding in een ondergrondse container middels een pasje:	nvt	nvt	€ 0,50	€ 0,53	€ 0,65	€ 0,66
Variabel tarief voor restafval incl. PMD per aanbieding in een minicontainer:	nvt	nvt	€ 2,00	€ 2,10	€ 2,60	€ 2,64
Toeristenbelasting						
Kamperen per nacht	€ 0,89	€ 0,91	€ 0,92	€ 1,05	€ 1,50	€ 1,53
Hotel en overig per nacht	€ 6,56	€ 7,90	€ 8,01	€ 9,35	€ 9,50	€ 9,71
Forensenbelasting						
Voor permanente bewoning geschikte woning	€ 130,47	€ 132,69	€ 134,55	€ 217,28	€ 302,66	€ 386,99
Niet voor permanente bewoning geschikte woning	€ 65,32	€ 66,43	€ 67,36	€ 108,73	€ 151,43	€ 193,60
Overige heffingen						
Reinigingsrecht bedrijfsafval (vastrecht incl. BTW)	€ 295,02	€ 310,21	€ 310,21	€ 279,83	€ 294,50	€ 300,98
Rioolrecht < 300 m³	€ 268,45	€ 258,01	€ 261,62	€ 153,28	€ 176,59	€ 191,48
Hondenbelasting per hond	€ 75,01	€ 76,32	€ 77,39	€ 81,26	€ 83,86	€ 85,70

Kostendekkendheid 2025

Rioolheffing

Kostendekkendheid Rioolheffing 2025	
Kosten taakvelden	1.288

Kostendekkendheid Rioolheffing 2025	
Inkomsten taakvelden	37
Netto lasten taakvelden	1.251
BTW	180
Overhead	195
Totale lasten	1.626
Opbrengsten heffingen	1.658
Dotatie voorziening vervanging riolering	32

Afvalstoffenheffing

Kostendekkendheid Afvalstoffenheffing 2025	
Kosten taakvelden	1.923
Inkomsten taakvelden	473
Netto lasten taakvelden	1.450
BTW	344
Overhead	292
Totale lasten	2.087
Opbrengsten heffingen	1.920
Effect product afval	-166
Onttrekking egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling	-
Effect rekeningresultaat	-166

Leges (incl. bouwleges)

Kostendekkendheid Leges 2025	
Kosten taakvelden	1.338
Inkomsten taakvelden	-
Netto lasten taakvelden	1.338
BTW	76
Overhead	421
Totale lasten	1.835
Opbrengsten heffingen	1.547
Tekort	-288

3.2 Bedrijfsvoering

3.2.1 Algemeen

Bedrijfsvoering in Ouder-Amstel

Bedrijfsvoering houdt alle activiteiten in die de gemeentelijke organisaties in staat stellen duurzaam te presteren en maatschappelijke waarde te creëren. Denk aan personeelsbeleid, huisvesting, informatievoorziening en ICT, inkoop en de planning en control cyclus. Een goede bedrijfsvoering is voorwaarde voor het uitoefenen van en het 'in control' zijn over de primaire taken en bedrijfsprocessen.

De uitvoering van de bedrijfsvoeringstaken wordt voor Ouder-Amstel vooral door de uitvoeringsorganisatie Duo+ gedaan en is erop gericht om de organisatie van Duo+, in relatie tot die van de gemeente, steeds beter neer te zetten. De administratieve en overige beheersprocessen worden zo efficiënt en doelmatig mogelijk vormgegeven. Het uiteindelijke doel is een bedrijfsvoering met een hoge kwaliteit, een beperking van de kosten en een verminderde kwetsbaarheid.

Vanuit de organisatie zijn we in 2025 aan de slag gegaan met de verbetering van de P&C cyclus en de leesbaarheid van de financiële stukken. Hierdoor zijn de eerste en tweede bestuursrapportage anders opgezet, zodat het financiële verloop beter zichtbaar is.

Voor de praktische ontwikkelingen op alle aspecten van de bedrijfsvoering verwijzen wij u naar Programma 4, Bedrijfsvoering, onderdeel Overhead.

3.2.2 Organisatie ontwikkeling - Groei gemeente

Binnen de gemeente zetten we ons al meerdere jaren in voor de groei van de gemeente. We hebben de ambitie om de komende jaren stevig te groeien. Het gevolg daarvan is dat de gemeente in aantal inwoners toeneemt. Om de groei van Ouder-Amstel te realiseren is het noodzakelijk dat ook de ambtelijke organisatie groeit. Dit is nodig om, naast de reguliere taken (die in 2025 ook weer zijn toegenomen), de groei van de gemeente voor te kunnen bereiden.

Naast onze eigen groei komt er ook vanuit nieuwe wet- en regelgeving, taken vanuit het rijk, geopolitieke thema's (ontwikkelingen in Amerika, het Midden-Oosten en de oorlog tussen Rusland en Oekraïne) en landelijke thema's (zoals veiligheid en weerbare samenleving) meer werk op onze organisatie af. Afgelopen jaar hebben we ons dan ook ingezet op verdere professionalisering van de organisatie. Hierbij hebben we de focus gelegd op de werving van goed personeel, waarbij competenties belangrijker zijn dan gemeente ervaring.

Daarnaast zijn we ook aan de slag gegaan om een aantal onderdelen goed in te richten. Zo hebben we de focus gelegd op het besluitvormingsproces, de rechtmatigheid van inhuur in combinatie met de eisen vanuit de wet DBA. Ook hebben we reële takenpakketten voor medewerkers neergezet.

De organisatie is in 2025 gegroeid naar 68,69 fte (exclusief collega's van Duo+), waarbij wel benoemd moet worden dat de groei voornamelijk zit in onze uitzonderlijke bouwopgave komende jaren en het overhevelen van communicatiemedewerkers vanuit Duo+ naar de gemeente.

In 2025 zagen we ook dat de bezetting op de formatie is gestegen waardoor we minder afhankelijk zijn van externe inhuur. Aan de andere kant hebben we vooral binnen

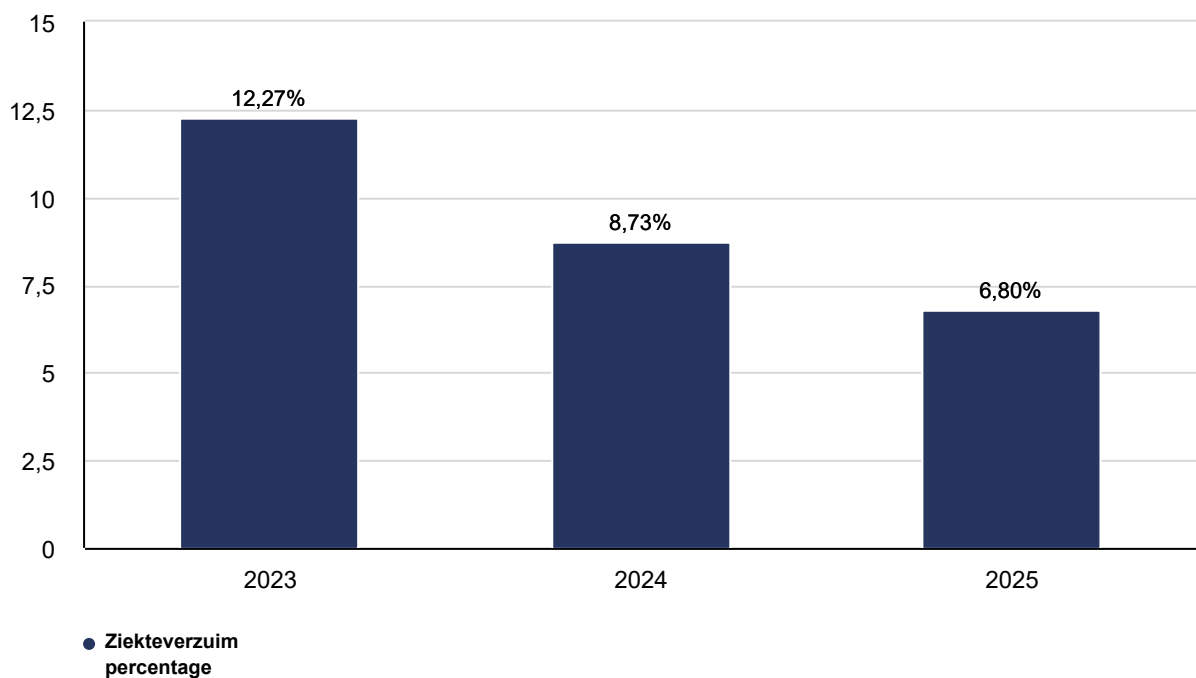
de afdeling Ruimte nog een aantal moeilijk in te vullen vacatures, waarbij we toch moeten inhuren.

Totaal formatie Ouder-Amstel	2024	2025
Formatie (FTE's)	55,09	68,69
Bezetting (FTE's)	36,58	57,25
Saldo	18,51	11,44

Ziekteverzuim

In 2025 hebben we geïnvesteerd in de werksfeer van medewerkers en de cultuur van onze organisatie. Het is prettig werken binnen gemeente Ouder-Amstel. De verbinding tussen de diverse beleidsmedewerkers is goed en er wordt ook meer geïnvesteerd in organisatie brede activiteiten zoals kennissessies en lunchbijeenkomsten waarin uitleg wordt gegeven over diverse taakvelden. Daarnaast zien we ook dat er meer binding ontstaat binnen de gemeente doordat er meer mensen vast in dienst zijn gekomen.

Het ziekteverzuim afgelopen twee jaar gedaald van 11,7% in 2023 naar 8,7% in 2024 tot 6,8% in 2025.



3.2.3 Stafbureau Duo+

In het Stafbureau Duo+ zijn meerdere disciplines samengevoegd waaronder de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG)/Chief information and security officer (Ciso) en privacy functies, Inkoop als ook de Verbijzonderde Interne Controle functie.

De informatieveiligheidsorganisatie overziet de maatregelen die nodig zijn om te voldoen aan de eisen van privacy en informatieveiligheid. In 2024 is het Informatieveiligheidsbeleid vernieuwd. De implementatie van concrete maatregelen vindt in de lijn plaats. Veelal krijgt deze vorm binnen het team I&A van Duo+. Informatieveiligheid neemt in belang toe en als gevolg daarvan ook de eisen waaraan we moeten voldoen. Het vereist dat de benodigde expertise ontwikkeld

moet worden en dat er invulling gegeven kan worden aan het uitvoeren van nieuwe werkzaamheden. We noemen in dit kader: doorontwikkeling en verdere implementatie van de informatieveiligheidsorganisatie, wederkerige verbinding maken met de DUO-organisaties, uitvoerings- en controlewerkzaamheden verrichten op basis van beleidsregels en risico-analyse. De resultaten leggen we vast, we rapporteren hierover, zodat de resultaten een impuls kunnen zijn voor het aanbrengen van verbeteringen.

Verbijzonderde Interne Controle (VIC) en Rechtmatigheidsverantwoording

De VIC is opgenomen in de formatie van Duo+. Bij de jaarstukken 2025 is wederom gebleken dat hiermee de taakvervulling van de VIC naar wens uitgevoerd wordt. De voorbereidingen voor de rechtmatigheidsverantwoording 2025 zijn uitgevoerd. Het werk voor de rechtmatigheidsverantwoording houdt vooral in dat interne controles in de processen van Ouder-Amstel, en grotendeels gedelegeerd bij Duo+, opgenomen worden.

De VIC krijgt dan meer de rol om te toetsen of de uitgevoerde interne controles binnen het proces zelf zichtbaar en correct zijn toegepast.

3.2.4 Rechtmatigheid

Vanaf 2023 legt het college verantwoording af over de rechtmatigheid. In het jaarrekeningdeel is de rechtmatigheidsverantwoording van het college opgenomen. De accountant controleert de getrouwheid van die verantwoording. In deze paragraaf lichten we de afwijkingen toe.

Goedkeuringstolerantie en rapportagegrens

In de financiële verordening van de gemeente is vastgelegd dat het college aan de raad rapporteert over afwijkingen. De rapportagegrens bedraagt € 75.000. Dit percentage wordt jaarlijks vastgelegd in de kadernota of in het controle protocol en normenkader.

Het college rapporteert in deze paragraaf over de geconstateerde rechtmatigheidsfouten groter dan € 75.000.

Begrotingsrechtmatigheid

In de 'Financiële verordening 2023 gemeente Ouder-Amstel' heeft de gemeenteraad vastgelegd welke begrotingsonrechtmatigheden zijn toegestaan.

	Begrotingscriteria opgenomen in artikel 12 van de "Financiële verordening 2023 Gemeente Ouder-Amstel"
12.1	Het begrotingscriterium is een criterium van rechtmatigheid dat betrekking heeft op de grenzen van de baten en lasten in de door de Gemeenteraad geautoriseerde begroting van exploitatie en investeringskredieten en de hiermee samenhangende programma's, waarbinnen de financiële beheer handelingen tot stand moeten zijn gekomen;
12.2	Bij investeringsprojecten wordt de begrotingsrechtmatigheid beoordeeld op het niveau van het totaal gevoteerde kredietbedrag. Een overschrijding van het jaarbudget, passend binnen het totaalbedrag van het krediet, wordt daarmee als rechtmatig beschouwd.
12.3	Uitgangspunt is dat iedere afwijking van de begroting als onrechtmatig wordt beschouwd. Afwijkingen worden als acceptabel aangemerkt in de volgende situaties:
12.3 a	Er is sprake van een overschrijding waarbij direct gerelateerde inkomsten de overschrijding compenseren.
12.3 b	Er is sprake van een overschrijding op een open-einde regeling.
12.3 c	De overschrijding is geautoriseerd door middel van de vaststelling van een tussentijdse rapportage of apart raadsvoorstel.
12.4	Begrotingsonrechtmatigheden die passen binnen het bestaande beleid van de Gemeenteraad, worden opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording (voor zover de verantwoordingsgrens voor afzonderlijke fouten of onduidelijkheden is overschreden), maar worden niet nader toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Er zijn geen onacceptabele overschrijdingen op de lasten per programma en dus geen begrotingsonrechtmatigheden op de lasten boven de € 75.000.

Voorwaardencriterium

Afwijkingen boven de rapportagegrens van € 75.000:

Proces	Bevinding	Bedrag in € 1.000
Inkoop en aanbesteding	Betreft verschillende soorten opdrachten. Raamovereenkomst vanaf mei 2024 voor 2 jaar. Lasten boven EU grens en derhalve onrechtmatig.	114
Inkoop en aanbesteding	De opdracht met betrekking tot DNK loopt sinds medio 2022 en is meervoudig aanbesteed. Inmiddels overschrijden de totale kosten de Europese aanbestedingsgrens, waardoor een deel van de uitgaven als onrechtmatig is aangemerkt.	29
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Contract is afgelopen na Q2. De lasten overstijgen de Europese grens, derhalve onrechtmatig.	88
Inkoop en aanbesteding	Werkelijke lasten overstijgen de Europese grens. Vanaf juni via YIS. Tot juni onrechtmatig.	80
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Opdrachtwaarde overstijgt de Europese grens en is derhalve onrechtmatig.	106
Inkoop en aanbesteding	Betreft inhuur. Lasten overstijgen Europese grens. Tot juni gefactureerd.	109

Beheersing van Externe Inhuur: Aanbesteding Brokersdienstverlening

In de afgelopen jaren is de inhuur van externe medewerkers vaak de oorzaak geweest van onrechtmatigheid. Het is vaak moeilijk om vooraf in te schatten hoelang externe deskundigheid nodig is, en de krappe arbeidsmarkt maakt het aantrekken van eigen personeel eveneens lastig. Inhuur zal de komende jaren nog steeds nodig zijn.

Om de inhuur beter te reguleren, hebben we in 2023 een aanbestedingstraject gevolgd voor de "brokersdienstverlening". Deze brokers fungeren als een soort makelaar die geschikte kandidaten zoekt voor de opdrachtgever. Naast het selecteren van geschikte kandidaten, waarborgt de broker dat de dienstverlening fiscaal correct verloopt, zowel volgens de aanbestedingsregels als de fiscale regels voor zelfstandigen zonder personeel (zzp'ers).

Het uitgangspunt is om zoveel mogelijk via de broker in te huren. Doordat contracten nog doorlopen, de instroom van bestaande inhuur in het brokersysteem aan de zijde van de broker soms moeizaam verloopt en afwijkingen in sommige gevallen onvermijdelijk of noodzakelijk zijn, kan dit leiden tot onrechtmatigheden. Vanzelfsprekend proberen we onrechtmatigheden zoveel mogelijk te beperken en te voorkomen.

Afwijkingen criterium Misbruik en oneigenlijk gebruik

Misbruik is het opzettelijk niet, niet tijdig, onjuist of onvolledig verstrekken van gegevens met als doel ten onrechte overheids subsidies of -uitkeringen te verkrijgen of niet dan wel een te laag bedrag aan heffingen aan de overheid te betalen.

Oneigenlijk gebruik is het door het aangaan van rechtshandelingen, al dan niet gecombineerd met feitelijke handelingen, verkrijgen van overheidsbijdragen of het niet dan wel tot een te laag bedrag betalen van heffingen aan de overheid, in overeenstemming met de bewoordingen van de regelgeving maar in strijd met het doel en de strekking daarvan. Misbruik en oneigenlijk gebruik kan vinden plaats door inwoners of instellingen die gebruik maken van diensten of voorzieningen van de gemeente.

Het beleid voor Misbruik en oneigenlijk gebruik is d.d. 28 januari 2025 door het college van burgemeester en wethouders vastgesteld voor 2025.

Fraude en corruptie

Fraude is het opzettelijk handelen door eigen werknemers (van alle niveaus), waarbij gebruik wordt gemaakt van misleiding teneinde een onrechtmatig of onwettig voordeel te verkrijgen.

Corruptie is een bijzonder vorm van fraude en is misbruik maken van toevertrouwde macht voor persoonlijk gewin. De verantwoordelijkheid voor het voorkomen, ontdekken en bestrijden van fraude berust zowel bij management, college als gemeenteraad. Onderstaand een opsomming van maatregelen die de gemeente heeft getroffen:

1. Er is algemeen beleid opgesteld (gedragscode voor personeel) waarin is aangegeven wat integriteit binnen onze organisatie betekent, en dat fraude en corruptie niet acceptabel zijn en worden bestraft.
2. Verder is aangegeven hoe te handelen bij vermoedens van fraude, wat de meldprocedure is, en hoe meldingen worden onderzocht. Ook is er een vertrouwenspersoon en klokkenluidersregeling die het mogelijk maken om (vermoedens van) fraude en corruptie vertrouwelijk te bespreken.
3. In 2026 zal een start gemaakt worden met het opstellen van een fraude-risicoanalyse en het daarop volgend beleid.
4. Onze gemeente waarborgt integriteit door fraude- en corruptierisico's actief te betrekken in algemene risico-inventarisaties van de financiële processen die in het kader van de rechtmatigheid worden onderzocht. De aandacht gaat hierbij met name uit naar het betaalproces, inkopen en aanbesteden en subsidies. Op basis hiervan zijn maatregelen en controles geïmplementeerd, zoals functiescheidingen en vierogenprincipe, maar ook beleid ten aanzien van informatiebeveiliging, ondersteund door het integriteitsbeleid. Periodieke monitoring en audits hebben geen fraude of corruptie aan het licht gebracht.
5. Bijzondere aandacht wordt gegeven aan het risico van management override: bewuste beïnvloeding door bestuur of management van de jaarcijfers.
6. Er zijn diverse interne beheersmaatregelen (functiescheiding, vierogenprincipe) en checks and balances in de besluitvorming, die maken dat het risico om dergelijke invloed uit te oefenen op de cijfers in de jaarrekening, beperkt zijn.
7. Ook is aan dit onderwerp periodiek aandacht besteed in gesprekken.

3.2.5 Wet open overheid

Implementatie van de Wet open overheid (Woo)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo vervangt de Wet openbaarheid van bestuur. Artikel 3.5 van de Woo schrijft voor dat een bestuursorgaan in de begroting aandacht besteedt aan de beleidsvoornemens inzake de uitvoering van de wet. In de jaarstukken moeten we verslag doen van de uitvoering van de wet, mede in relatie tot de beleidsvoornemens.

In deze paragraaf geven wij aan wat wij in 2025 hebben opgevoerd om uitvoering te geven aan de Woo. Daarbij richten wij ons op de drie pijlers van de Woo:

- Actieve openbaarmaking
- Passieve openbaarmaking
- Verbetering van de informatiehuishouding

Actieve openbaarmaking

De Woo noemt elf categorieën die wij actief openbaar moeten maken. Het overgangsrecht van de Woo regelt dat de start van de actieve openbaarmaking van deze elf categorieën wordt geregeld in een Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB). De keuze voor deze categorieën is op advies van de VNG, ingegeven door de planning van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Overigens zijn er natuurlijk al behoorlijk wat documenten die we openbaar maken. Denk aan vastgestelde verordeningen, beleidsregels, organisatiegegevens en dergelijke. Om de actieve openbaarmaking volgens de Wet open overheid (Woo) te ondersteunen komt er een verwijzindex: de 'Woo-index', en een zoekfunctie op overheid.nl.

De elf categorieën worden gefaseerd verplicht gesteld met een Koninklijk Besluit. Daarbij volgen wij deze landelijke fasering, zoals onderstaand in beeld gebracht:

Hoe zit het met de planning?

Enkel de inhoud van KB1 is al vastgesteld in de stuurgroep. Feedback over deze verdeling is welkom!



28 mei 2024

Vanaf 6 februari 2025 hebben wij de Woo-index in gebruik genomen en de gegevens op de website aangepast zoals vanuit de landelijke werkdefinities is gesteld. Met ingang van die datum voldoen wij dan ook aan de wetgeving.

Voor de informatiecategorieën van de tweede tranche zijn begin 2025 de projectplannen opgesteld en is besluitvorming gerealiseerd. De projectgroepen zijn geformeerd en gestart en de stakeholders zijn meegenomen en participeren in de projecten. De analyse van elke informatiecategorie heeft plaatsgevonden. Eind maart 2026 wordt positieve besluitvorming verwacht op de aanschaf van het Woo-publicatieplatform waar de informatie uit de betreffende informatiecategorieën gepubliceerd moet worden. Na technische implementatie zal vanuit de projecten het werkproces opgesteld, vastgesteld, geaccordeerd en ingericht worden in het Woo-publicatieplatform.

Er is vertraging opgetreden in de verplichting tot publiceren van de informatiecategorieën van de tweede tranche. De verwachting is dat er in 2026 een Koninklijk Besluit genomen gaat worden dat de informatiecategorieën uit deze tranche, eind 2026 verplicht worden gesteld. Vooralsnog liggen we op koers om bijtijds te voldoen aan deze verplichting.

Passieve openbaarmaking

Naast het actief openbaar maken kan iedereen altijd vragen om bepaalde informatie (op verzoek) openbaar te maken. Ook bij openbaarmaking op verzoek gaat de Woo ervan uit dat het belang van openbaarheid altijd geldt en dat alleen in uitzonderingsgevallen een bijzonder belang vóór openbaarmaking kan gaan. Concreet betekent dit dat een Woo-verzoek (of onderdelen daarvan) alleen kan (of kunnen) worden geweigerd wanneer een beschermd belang in het geding is.

In 2025 is het werkproces van de Woo-verzoeken geharmoniseerd en geoptimaliseerd. Het werkproces is opgesteld, vastgesteld en geaccordeerd. Er is een financiële berekening opgesteld en vastgesteld, welke inzichtelijk maakt wat de overbrenging van taken vanuit de Duo-organisaties naar team Juridische Zaken (JZ) van Duo+ in dat kader betekent. Voor het overdragen van een financiële compensatie vanuit de Duo-gemeenten is een aantekening opgenomen in de kadernota. Voor het overdragen van een financiële compensatie vanuit de Duo-organisatie naar team JZ wordt nu afstemming gezocht met de betreffende teams. Vervolgens zullen er vacatures worden opgesteld en opengesteld en kan, na invulling van deze vacatures, team JZ starten met de overgedragen taken met betrekking tot het proces Woo-passieve openbaarmaking.

Tot slot wordt er momenteel ook gewerkt aan een Woo-dashboard. Verwachting is dat deze voor de zomer 2026 wordt opgeleverd en in gebruik genomen. Dit zal betekenen dat vanaf dat moment het jaarverslag vanuit het dashboard gevoed kan worden (in plaats van handmatig). Daarbij is het dan dus voor betrokken gemachtigden mogelijk om tussentijds inzicht te verkrijgen in de Woo-verzoeken en afhandelingen.

In totaal zijn er in 2025 38 Woo-verzoeken ontvangen, waarvan 35 volledig zijn afgehandeld. Dit komt neer op ongeveer 92% afgeronde Woo-verzoeken. De gemiddelde behandeltijd van de verzoeken die in 2025 zijn afgehandeld, was ongeveer 7,2 weken. Ten opzichte van het jaar ervoor is dit een verbetering van de afhandelsnelheid ondanks een stijging van het aantal Woo-verzoeken.

Aantal Woo-verzoeken	Totaal gemeente Ouder-Amstel
Aantal verzoeken 2022	10
Aantal verzoeken 2023	20
Aantal verzoeken 2024	33
Aantal verzoeken 2025	38

In het jaarverslag 2025 'Verzoeken op grond van de Wet Open Overheid' wordt dieper ingegaan op de afhandeling van de Woo-verzoeken in 2025.

Verbetering van de informatiehuishouding

Een van de uitgangspunten van de Woo is dat de informatiehuishouding op orde is. De verbetering van de informatiehuishouding wordt in Duo+ verband via een programma opgepakt. In het voorgaande onderdeel zijn al diverse voorbeelden benoemd waarin we in 2025 aan de slag gegaan zijn om de informatiehuishouding in orde te maken en te houden.

3.2.6 Beleidsindicatoren Besluit Begroting en Verantwoording

Onderstaand de indicatoren gebaseerd op 14.532 inwoners (inwonersaantal per 01-01-2025).

Indicator	Eenheid	Ouder-Amstel	Bron	Beschrijving
Formatie	Fte per 1.000 inwoners	4,69	Ouder-Amstel	Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat (exclusief griffie) voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. Deze indicator is exclusief de formatie die ondergebracht is binnen Duo+.
Bezetting	Fte per 1.000 inwoners	3,67	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is, dus niet om de toegestane formatieve omvang uit het formatieplan. Dit getal is berekend door het gemiddelde te nemen van de bezetting per 1 januari en per 31 december.
Apparaat-kosten / overhead	Kosten per inwoner	€ 678	Ouder-Amstel	Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken. Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.
Externe Inhuur	Kosten van de totale loonsom + totale kosten inhuren externen	39,0%	Ouder-Amstel	Het gaat hier om het percentage inhuren ten opzichte van de loonsom.
Overhead	% van de totale lasten	14,5%	Ouder-Amstel	Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering', ook de ICT kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan de taakvelden in het primaire proces.

In onderstaande tabel is de exploitatie van het onderdeel overhead verder uitgewerkt.

Overhead Bedrag x € 1.000	Rekening 2024	Begroting 2025	Rekening 2025
Algemene lasten	811	1.096	1.004
Inkoop	170	195	182
Huisvesting	962	1.116	1.131
Management en secretariaat	635	613	713
Duo+ (overhead)	5.568	5.744	6.040
Doorberekening overhead	802	1.003	779
Totaal overhead	8.948	9.766	9.849

3.3 Treasury

3.3.1 Algemeen

Deze paragraaf informeert de gemeenteraad over het treasurybeleid en het risicobeheer van de financieringsportefeuille. De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. Daarbij moeten de kaders in acht worden genomen die zijn geregeld in de wet Financiering Decentrale Overheden (Fido) en de lokale vastlegging in het Treasurystatuut 2023. Het beleid geeft inzicht in de rentelasten, het renteresultaat, de wijze waarop rente aan investeringen, grondexploitaties en taakvelden wordt toegerekend en de financieringsbehoefte.



De Wet Fido

De Wet Fido heeft als hoofddoel het beheersen van de risico's die voortvloeien uit de treasuryfunctie. Door het stellen van eisen aan de kasgeldlimiet en de renterisiconorm, worden de renterisico's van zowel de korte als de lange schuld door de wet begrensd. Ook verplicht de wet gemeenten twee treasury instrumenten te hanteren:

- Het vaststellen van een treasurystatuut door de gemeenteraad;
- Het opnemen van een financieringsparagraaf in de gemeentebegroting en -jaarrekening.

Interne ontwikkelingen

Financieringsbehoefte

Uitgangspunt voor het treasurybeleid van de gemeente Ouder-Amstel is een treasurybeheer waarbij zoveel mogelijk wordt gefinancierd met eigen vermogen. Zodra de liquide middelen onvoldoende aanwezig zijn moeten er kasgeldleningen (lening met korte termijn) aangetrokken worden en wordt er beoordeeld of er overgestapt moet worden op leningen met een langere termijn.

In 2023 is er voor het eerst een langlopende lening afgesloten, van € 10 miljoen en dat conform het Treasurystatuut 2023. In 2025 zijn er geen nieuwe langlopende leningen afgesloten.

Externe ontwikkelingen

Renteontwikkeling

De gemeente Ouder-Amstel heeft één langlopende lening tegen een vast rente percentage van 2,88%.

Daarnaast ontvangt de gemeente rente op bij het Rijk uitstaande gelden. Dit rentetarief is gedurende 2025 gedaald. De rente over uitstaande gelden is lager dan de rente over de langlopende lening. In 2025 heeft de gemeente Ouder-Amstel een neutraal rentesaldo. Dit wil zeggen, de rentebaten waren ongeveer even hoog als de rentelasten.

3.3.2 Rentevisie

De rente is nog steeds relatief laag als gevolg van het beleid van de Europese Centrale Bank (ECB), echter lang niet meer zo laag als dat die was. Tegen relatief betaalbare voorwaarden kunnen banken geld lenen bij de ECB, om met dat geld kredieten te kunnen verschaffen aan bedrijven en consumenten. Ouder-Amstel houdt de rente ontwikkeling nauw in de gaten. Afhankelijk van hoe de rente zich door het komende jaar ontwikkelt kan ervoor gekozen worden om tussentijds vooruitkijkend naar de investeringen al een lening af te sluiten als de rente zich positief voor Ouder-Amstel ontwikkelt. Gezien de nog steeds relatief lage rentestand sluiten we langlopende leningen af met een lange rentevaste periode. Als een lening verband houdt met specifieke investeringen weegt ook de levensduur van die investeringen mee in de keuze van de rentevaste periode.

3.3.3 Risicobeheer

Met betrekking tot het risicobeheer geldt dat het uitzetten van middelen is toegestaan als "schatkistbankieren". Het schatkistbankieren is per 1 januari 2014 ingevoerd, vanaf dat moment kunnen de overtoollige liquide middelen niet meer bij commerciële banken worden uitgezet. Deze moeten bij het Rijk worden gedeponneerd (tegen een minimale rentevergoeding). In het kader van het risicobeheer is een viertal risico's te onderscheiden, te weten: renterisico, kredietrisico, liquiditeitsrisico en koersrisico.

Renterisiconorm

Doel van deze norm uit hoofde van de Wet financiering decentrale overheden (Wet Fido) is te voorkomen dat bij herfinanciering en/of renteherziening van de leningen bij (aanzienlijk) hogere rentestand grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De norm beperkt de budgettaire risico's. De jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen mogen niet meer bedragen dan 20% van de totale lasten van de begroting.

Het renterisico op de vaste schuld wordt berekend door te bepalen welk deel van de langlopende leningen in enig jaar moet worden geherfinancierd. Of waar op grond van de leningsvoorwaarden de rente eenzijdig door de tegenpartij kan worden herzien. De wet stelt criteria voor de berekening van het risico op de vaste schulden, zoals deze zijn vastgelegd in de definitie van de renterisiconorm. Door middel van deze norm wordt een kader gesteld waarmee een zodanige opbouw van de langlopende leningen wordt bereikt, dat het renterisico uit hoofde van renteaanpassing en herfinanciering van leningen in voldoende mate wordt beperkt.

Er wordt beperkt gebruik gemaakt van geldleningen. Hierdoor is er in de jaarstukken 2025 beperkt sprake van renterisico inzake langlopende schuldposities. De in de Wet Fido vastgelegde renterisiconorm, die dient ter beperking van het renterisico uit hoofde van renteaanpassingen bij de herfinanciering van leningen speelt nog geen rol in Ouder-Amstel.

Renterisiconorm (bedrag x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
1. Renteherzieningen	-	-	-	-
2. Aflossingen	-	-	-	-
3. Renterisico = (1)+(2)	-	-	-	-
4a. Begrotingstotaal jaar T (2026)	65.253	65.253	65.253	65.253
4b. Bij ministeriële regeling vastgesteld percentage	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm = (4a) x (4b)	13.051	13.051	13.051	13.051
Ruimte onder risiconorm ((4)>(3))	13.051	13.051	13.051	13.051

Kasgeldlimiet

Het renterisico op korte termijn financiering (leningen met een looptijd korter dan één jaar) wordt in beeld gebracht via de kasgeldlimiet. Deze stelt beperkingen aan financiering van uitgaven met korte termijn leningen. Op basis van de Wet Fido bedraagt de kasgeldlimiet 8,5% over de omvang van de begroting. Indien twee opeenvolgende kwartalen de kasgeldlimiet overschreden wordt, merkt de toezichthouder dit aan als structureel. In dat geval verplicht de toezichthouder de gemeente maatregelen te treffen om de overschrijding teniet te doen. Vooralsnog blijven we ruim binnen de kasgeldlimiet.

Kasgeldlimiet	1ste kwartaal	2de kwartaal	3de kwartaal	4de kwartaal
1. Toegestane kasgeldlimiet				
Begrotingstotaal 2025	59.901	59.901	59.901	59.901
- in procenten van de grondslag	8,50%	8,50%	8,50%	8,50%
- in bedrag	5.092	5.092	5.092	5.092
2. Omvang vlottende korte schuld				
Opgenomen gelden < 1 jaar	-	-	-	-
Schuld in rekening-courant	-	-	-	-
Gestorte gelden door derden < 1 jaar	-	-	-	-
Totale omvang van de vlottende schuld	-	-	-	-
3. Vlottende middelen				
Contante gelden in kas	-	-	-	-
Tegoeden in rekening-courant	249	250	241	250
Overige uitstaande gelden < 1 jaar	10.447	16.226	17.046	11.745
Totale omvang van de vlottende omvang	10.696	16.476	17.287	11.995
Toets kasgeldlimiet				
a. Totaal netto vlottende schuld (2)-(3)	-10.696	-16.476	-17.287	-11.995
b. Toegestane kasgeldlimiet (1)	5.092	5.092	5.092	5.092
Ruimte (+)/Overschrijding (-) = (a)-(b)	15.788	21.568	22.379	17.087

Kredietrisico

Kredietrisico's bij het uitzetten van een overschot aan liquide middelen zijn met invoering van het verplichte schatkistbankieren niet meer aan de orde. De gemeente heeft gemeentegaranties verstrekt aan de Woningstichting Ouder-Amstel (nu Eigen Haard), de exploitant van verzorgingshuizen (Woonzorg Nederland) en particulieren. De daaraan verbonden verplichtingen zijn overgenomen door de Stichting Waarborgfonds Sociale Woningbouw (instellingen) en door de Stichting Waarborgfonds Eigen Woningen

(particulieren). De gemeente heeft slechts een achtervangfunctie op het moment dat één van deze stichtingen in financiële problemen komt.

Verder staat de gemeente (gedeeltelijk) borg voor een beperkt aantal geldleningen van lokale sportverenigingen. Hierop is een beperkt risico, omdat de geldgever extra zekerheid heeft geëist.

Liquiditeitsrisico

Voor het beheersen van de liquiditeitsrisico's worden met enige regelmaat beperkte liquiditeitsprognoses opgesteld, waarbij de planning van investeringen belangrijke input vormt. Deze prognoses worden onder andere gebruikt om tussentijds te kunnen bepalen in hoeverre de in de begroting geraamde rentebaten aanpassing behoeft en of er een noodzaak is tot het aantrekken van geldleningen.

Koersrisico

Koersrisico's bij beleggingen in aandelen worden op grond van de Wet Fido beperkt, omdat uitzettingen in de vorm van aandelen niet zijn toegestaan. Alleen deelnemen in ondernemingen uit hoofde van de publieke taak is geoorloofd. Ouder-Amstel is, samen met de meeste andere gemeenten, aandeelhouder van de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG). Koersrisico's zijn hierbij niet aan de orde.

3.3.4 Gemeentefinanciering

De gemeente hanteert het omslagstelsel. Dat wil zeggen dat er geen direct verband bestaat tussen individuele investeringen en de financiering daarvan. De omslagrente wordt toegerekend aan de taakvelden en verdeeld op basis van de boekwaarde van vaste activa per 1 januari van enig jaar.

De gemeentelijke activiteiten worden voornamelijk met eigen middelen gefinancierd.

3.3.5 Relatiebeheer

De Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is al vele jaren de huisbankier van de gemeente. Alle geldstromen tussen het Rijk en de gemeenten lopen via een rekening bij de BNG.

3.3.6 Kasbeheer

Het kasbeheer omvat het beheer van de geldstromen en de daaruit voortvloeiende saldi. Op de lopende rekening wordt het saldo aangehouden voor het dagelijkse betalingsverkeer. Vanaf 2014 maakt het schatkistbankieren onderdeel uit van het kasbeheer.

3.3.7 Administratieve organisatie en informatie-voorziening

Het monitoren van alle baten en lasten is essentieel voor een effectieve treasuryfunctie. Het regelmatig toetsen van de administratieve organisatie en informatievoorziening draagt bij aan een correcte werking en transparantie. De herziening van het treasurystatuut in 2023, met duidelijke afspraken over rollen, bevoegdheden en verantwoordelijkheden, biedt een stevig kader voor het beheer van de financiële middelen van de gemeente. In 2025 is hier geen wijziging in geweest.

3.4 Verbonden partijen

3.4.1 Algemeen

In deze paragraaf bespreken we de organisaties waarin de gemeente zowel een bestuurlijk als een financieel belang heeft. Dit noemen we de "verbonden partijen". Het gaat om organisaties zoals gemeenschappelijke regelingen, stichtingen, verenigingen en vennootschappen.

Een financieel belang betekent niet altijd dat de gemeente geld aan deze organisaties geeft. Er is ook sprake van een financieel belang als de gemeente moet betalen bij financiële problemen van de organisatie.

Bestuurlijk belang betekent dat de gemeente een zetel heeft in het bestuur of stemrecht heeft. Een financieel belang ontstaat wanneer de middelen die de gemeente beschikbaar stelt verloren kunnen gaan als de organisatie failliet gaat, of als de gemeente moet betalen bij financiële problemen.

Als de gemeente alleen een bestuurlijk of alleen een financieel belang heeft, rekenen we dat niet tot de verbonden partijen.

In 2025 is in de geactualiseerde beleidsnota "Kaders verbonden partijen" vastgesteld. Daarin is opgenomen dat de definitie verbreedt wordt, conform de adviezen van de commissie BBV. Samenwerkingsverbanden waarbij sprake is van een overwegende bekostiging van (de activiteiten van) de organisatie en een groot maatschappelijk of algemeen belang, in combinatie met een bestuurlijk belang rekenen we ook tot een verbonden partij. Dergelijke partijen worden vermeld in deze paragraaf.

Overzicht verbonden partijen	
Gemeenschappelijke regelingen	
1	Gemeenschappelijke regeling GGD Amsterdam-Amstelland
2	Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland
3	Gemeenschappelijke regeling AM Match
4	Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg
5	Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)
6	Gemeenschappelijke regeling Groengebied Amstelland
7	Gemeenschappelijke regeling Gemeentebelastingen Amstelland
8	Gemeenschappelijke regeling Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied
9	Gemeenschappelijke regeling Duo+
10	Gemeenschappelijke regeling Vervoerregio Amsterdam
Vennootschappen en coöperaties	
1	Bank Nederlandse Gemeenten NV
2	ROM InWest
Stichtingen, verenigingen en overige verbonden partijen	
1	Stichting RIJK
2	Metropoolregio Amsterdam
3	Ombudsman

3.4.2 Gemeenschappelijke Regelingen

GGD Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling openbaar lichaam GGD (Veilig thuis en Centrum Seksueel geweld)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive en wethouder E. Spil
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het openbaar belang wat op deze wijze behartigd wordt: - De preventie en aanpak van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld. - Het organiseren en in stand houden van een regionale Veilig Thuis organisatie. Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland is het advies- en meldpunt voor iedereen (0-100 jaar) die te maken heeft met huiselijk geweld en kindermishandeling of een vermoeden daarvan. Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) Amsterdam-Amstelland richt zich primair op slachtoffers van seksueel geweld. De GR GGD Amsterdam-Amstelland is opgericht per 1 januari 2017. Via een Dienstverleningsovereenkomst met de GGD Amsterdam is de uitvoering van taken op het gebied van Veilig Thuis en het Centrum Seksueel Geweld opgedragen aan de GGD Amsterdam. Bij het uitvoeren van de werkzaamheden wordt door Veilig Thuis nauw samengewerkt met de lokale sociale teams.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
- In 2025 is het Regionaal Beleidskader huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld 2026 "Samenwerken aan Veiligheid" opgesteld. Het kader geeft richting aan de regionale aanpak van huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld en verwerkt de lessen uit het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming en de proeftuin Blijvend Veilig. - Veilig Thuis registreerde in de eerste helft van 2025 4.992 meldingen en 3.335 adviesvragen, waarbij de adviesvragen met 33% toenamen ten opzichte van het eerste halfjaar van 2024. De Inspectie Gezondheidszorg en Jeugd beëindigde in augustus 2025 het toezicht na voldoende realisatie van de verbeteracties, maar wees op structurele stagnatie in de keten. - Het Centrum Seksueel Geweld (CSG) zag opnieuw een stijging in het aantal advies- en hulpvragen in de eerste helft van 2025. Deze toename hangt samen met grotere zichtbaarheid van het CSG, toegenomen aandacht voor seksueel geweld en verdere doorontwikkeling van de fysieke locatie, waardoor cliënten meer contactmomenten en beter geïntegreerde ondersteuning ontvangen. - Voor het Expertiseplatform HGKM (Filomena Amsterdam-Amstelland) zijn in 2025 de voorbereidingen afgerond voor opening in 2026. Dit betreft de ontwikkeling van de fysieke locatie, het multidisciplinair samenwerkingsmodel, de kennis- en leerinfrastructuur en de regionale afstemming.	
Risico's:	
De GR Amsterdam-Amstelland loopt zelf geen risico's. Eventuele risico's worden gedekt door de deelnemende gemeenten. De bijdrage van de gemeente Ouder-Amstel bedroeg voor 2025 € 89.579.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	90	6.922	6.214	3.372	4.222	-4.079

Openbare Gezondheidszorg Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg (GR OGZ) Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
- Het beschermen en bevorderen van de gezondheid van de bevolking van specifieke groepen daarbinnen, in het rechtsgebied van het lichaam; - Het voorkómen en het vroegtijdig opsporen van ziekten onder de bevolking. - Het bevorderen van de Openbare Geestelijke Gezondheidszorg (OGGZ). - Alles wat met het bovenstaande in de ruimste zin van het woord verband houdt.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
In het afgelopen jaar heeft de GGD alle reguliere taken op grond van de Wet Publieke gezondheid weer uitgevoerd voor de gemeente Ouder-Amstel. Ook is er in 2025 ingezet op verhoging van de vaccinatiegraad in de Amstelland-gemeenten. Met middelen uit het Nationaal Programma Onderwijs zijn plustaken uitgevoerd voor Ouder-Amstel op het gebied van opvoedondersteuning en preventieve logopedie. De inzet van de Gezonde School-aanpak in de basisscholen in Ouder-Amstel is definitief als basistaak binnen de GR opgenomen. De ruimte in de Bindelwijk is gereed voor casco-oplevering aan het JGZ-consultatiebureau. De verwachting is dat de JGZ medio 2026 kan beginnen.	
Risico's:	
De GR OGZ Amstelland loopt risico's. Een deel van deze risico's wordt afgedekt door het treffen van maatregelen. De paragraaf risicomanagement en weerstandsvermogen in de jaarrekening van de GR OGZ gaat in op de vraag in welke mate de financiële positie van de GR OGZ Amstelland toereikend is om de financiële gevolgen van de risico's die de GR OGZ Amstelland loopt op te kunnen vangen. Anders gezegd: hoe is de relatie tussen de risico's waar geen maatregelen voor zijn getroffen en de capaciteit van middelen en mogelijkheden die de organisatie heeft om de niet begrote kosten op te vangen. De weerstandscapaciteit (algemene reserve) van de GR OGZ Amstelland bedraagt na de jaarrekening 2025 € 680.680. Dit leidt tot een ratio weerstandsvermogen van 1.32, wat voldoende is.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	670	1.333	1.094	-	177	93

AM Match

Gemeenschappelijke regeling AM match	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder E. Spil
Mate van sturing	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Uitvoeren van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) en een deel van de Participatiewet (voor personen die als gevolg van een arbeidsbeperking niet het wettelijk minimum loon kunnen verdienen) met de gemeenten Uithoorn, Haarlemmermeer, Amstelveen, Aalsmeer en Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Sociaal
Ontwikkelingen:	
Het project Brede inzet AM match heeft afgelopen periode de focus op jongeren verder geïntensiveerd, met aandacht voor leerlingen uit het Praktijkonderwijs, Voortgezet Speciaal Onderwijs en Entree-onderwijs binnen het mbo. Deze jongeren worden tijdens hun stageperiode overgenomen van scholen, om een soepele overgang van onderwijs naar arbeidsmarkt te realiseren en voortijdige uitval te voorkomen. Een nieuw initiatief is samenwerking met stichting Ons Tweede Thuis. Dit is een gezamenlijk leer-werktraject in de vorm van een lunchcafé in poppodium P60 in Amstelveen als waardevolle dagbesteding voor cliënten. AM match laat al ruim 15 jaar een positief resultaat zien. Dat geldt ook weer voor 2025.	
Risico's:	
De grootste risicofactoren worden in het algemeen gevormd door de commerciële activiteiten binnen AM match en de ontwikkelingen in de rijksbijdrage (correctie voor loonontwikkeling en bezuinigingen, onvoorspelbaarheid landelijke ontwikkelingen, et cetera). De opbrengst kan door onverwachte mutaties in het klantenbestand of opdrachten en/of gewijzigde ordergrootte vrij sterk toe- of afnemen. Als klanten failliet gaan, vormen daarvoor speciaal aangekochte machines en gereedschappen, naast het omzetverlies, een financieel risico. Ook zijn er verschillende risico's voor gebeurtenissen die kunnen leiden tot onverwachte tegenvallers in de exploitatie. De belangrijkste risico's zijn de Rijksbijdrage, onvoorziene gebeurtenissen landelijk of wereldwijd, waaronder oorlog in Oekraïne en Midden- Oosten, de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) en verzekeringen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	339	3.709	3.538	1.868	2.112	702

Amstelland- en Meerlandenoverleg

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg	
Vestigingsplaats:	Hoofddorp
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het Amstelland- en Meerlanden overleg is het platform van regionale samenwerking voor de zuidflank van de Metropoolregio Amsterdam (MRA). De zeven gemeenten in de regio, Amstelveen, Aalsmeer, De Ronde Venen, Diemen, Haarlemmermeer, Ouder-Amstel en Uithoorn benutten dit platform om de gezamenlijke belangen te behartigen in de (vervoer)regio.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	

Gemeenschappelijke regeling Amstelland- en Meerlandenoverleg						
Per 1 juli 2024 is de nieuwe gemeenschappelijke regeling van kracht geworden. Sindsdien beschikt het AM overleg niet langer over een eigen rechtspersoonlijkheid. Dat betekent dat er geen afzonderlijke begroting en jaarrekening worden opgesteld, er geen reserves aangehouden worden en kosten verrekend worden op basis van een voor-/nacalculatie. De gemeente Haarlemmermeer voert de financiële administratie voor het AM-overleg. In 2025 is de egalisatiereserve uit 2024 met de deelnemende AM-gemeenten verrekend. Er is over 2025 een positief financieel resultaat van in totaal € 43.351. Dit komt door personele wisselingen en een lagere inzet dan vooraf ingeschat. Ouder-Amstel zal € 1.658,68 terug ontvangen. De gerealiseerde uitgaven in 2025 hadden uitsluitend betrekking op ondersteunende en organisatorische activiteiten van het AM overleg. Er zijn geen beleidsmatige of programmatische uitgaven gedaan.						
Risico's:						
De samenwerking kent geen grote financiële of inhoudelijke risico's.						

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept jaarstukken 2025	20	-	-	-	-	43

Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland

Gemeenschappelijke regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland (VrAA)	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De colleges van burgemeester en wethouders van de gemeenten die behoren tot een regio als bedoeld in artikel 8 Wet Veiligheidsregio's treffen een gemeenschappelijke regeling, waarbij een openbaar lichaam wordt ingesteld met de naam: Veiligheidsregio. De Veiligheidsregio vervult taken op het gebied van brandweerborg, geneeskundige hulpverlening bij ongevallen en de bestrijding en beheersing van crisis. Met als doel te voorkomen dat burgers in onveilige of zorgwekkende situaties terecht komen.	
Relatie met het programma:	Veiligheid
Ontwikkelingen:	
De brandweerkazerne is einde voorjaar 2025 opgeleverd en binnen de investeringsbudgetten gebleven. Op 11 april 2025 was de officiële heropening. In het kader van 'weerbare samenleving' is in 2025 een start gemaakt met het realiseren van zogenaamde noodsteunpunten. Vanuit Ouder-Amstel nemen we daartoe deel aan een regionale pilot, waarmee een deel van de kosten kunnen worden gedekt en kennis kan worden uitgewisseld. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd met een raadsbericht.	
Risico's:	
De uitgaven van de VrAA worden gedekt door de deelnemende gemeenten. In geval van stijgende kosten zal de bijdrage van Ouder-Amstel stijgen. In 2025 de bijdrage marginaal gestegen, deels door indexering, deels door de eigenaarslasten voor de nieuwe brandweerkazerne.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Concept Jaarstukken 2025	887	20.706	20.267	79.202	103.968	-479

Groengebied Amstelland (GGA)

Gemeenschappelijke Regeling Groengebied Amstelland	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Gemeenschappelijke regeling
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Laag
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
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 en onderhouden van een harmonisch landschap, dat hierop is afgestemd en dat rekening houdt met een gezonde agrarische bedrijfsvoering.	
Relatie met het programma:	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Groengebied Amstelland zorgt met haar reguliere werkzaamheden en projecten voor: • Meer biodiversiteit; • Betere spreiding recreanten en een • Breder recreatief aanbod. Deze ambities zijn uitgewerkt in het Ontwikkelprogramma Groengebied Amstelland. In het ontwikkelprogramma zet het bestuur van Groengebied Amstelland in om de komende jaren gericht te investeren in: • Een toekomstbestendiger beheerbudget; • Een scherpere recreatiezonering • Meer natuurinclusief beheer; • Meer voorzieningen voor bezoekers met een fysieke beperking; • Uitbreiding van de toiletvoorzieningen Daarnaast worden grootschalige gebiedsontwikkelingen in deze systematiek meedraaien. Vooralsnog geldt dit alleen voor de uitvoering van het Toekomstplan Gaasperplas.	
Risico's:	
De belangrijkste risico's voor Groengebied Amstelland zijn: • Verminderde inkomsten door het afgelasten van evenementen; • Milieuvervuiling van grond/of water; • Extreme weersomstandigheden, al dan niet door klimaatveranderingen • Kosten voor afhandeling WOO-verzoeken	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	101	2.303	2.700	3.093	3.669	396

Gemeentebelastingen Amstelland

Gemeenschappelijke regeling samenwerking belastingen Amstelland-Meerlanden	
Vestigingsplaats:	Amstelveen
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Sinds 1 januari 2013 werken de gemeenten Aalsmeer, Amstelveen, Diemen, Ouder-Amstel en Uithoorn samen op het terrein van de gemeentebelastingen in een gemeenschappelijke regeling. Hiervoor is een gezamenlijke uitvoeringsorganisatie ingericht, genaamd Gemeentebelastingen Amstelland (GBA). In 2016 is De Ronde Venen toetreden. GBA voert de belastingheffing uit voor de gemeente Ouder-Amstel.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2024 is er een geactualiseerde dienstverleningsovereenkomst opgesteld. Deze is op 28 januari 2025 vastgesteld door het college. De geactualiseerde overeenkomst wordt aangehaald als "Dienstverleningsovereenkomst Gemeentebelastingen Amstelland 2024".	
Risico's:	
De kwaliteit van de dienstverlening aan de inwoners van Ouder-Amstel is afhankelijk van GBA.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Conceptcijfers 2025 o.b.v. MARAP IV 2025	369	-	-	-	-	385

Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Regionale Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	
Vestigingsplaats:	Zaandam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder V.L.M. Frequin
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De OD NZKG verleent diensten ten aanzien van vergunningverlening, toezicht en handhaving op de verplicht overgedragen basistaken aan de OD NZKG. Daarnaast geeft de OD NZKG advies en helpen zij met het opstellen van beleidsstukken. Het werkgebied bestrijkt het toezicht, de handhaving en vergunningsverlening voor de hele Noordzeekanaal- en Schipholregio.	
Relatie met het programma	Ruimte
Ontwikkelingen:	
Kenmerkend voor het afgelopen jaar maar ook de komende jaren is de groeiende aandacht voor het werk van de OD NZKG, omdat de samenleving steeds meer belang heeft bij een veilige en duurzame leefomgeving. Het aantal meldingen door burgers dat bij de OD NZKG wordt ingediend groeit jaarlijks. Tegelijkertijd wordt het werk complexer en omvangrijker. Onder de nieuwe Omgevingswet die op 1 januari 2024 in werking is getreden, is tevens een nieuwe manier van werken nodig. Zo is er bijvoorbeeld een compleet nieuw Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO) voor de ontsluiting van onder andere aanvragen, meldingen, lokale regels en omgevingsbeleid. Ook is in 2025 een nieuw zaakregistratiesysteem geïmplementeerd en moeten er nog systemen met elkaar gekoppeld worden zoals bijvoorbeeld de mogelijkheid leges te berekenen naar aanleiding van aanvragen. Sinds 2024 is de uitvoerings- en handavingsstrategie (U&H-strategie) 2024-2027 van kracht, deze bouwt voort op al bestaande thema's: externe veiligheid, klimaat, gezondheid en transformatie gebieden. De U&H-strategie 2024-2027 bevat een lijst van 19 focuspunten. Naast onderwerpen uit de genoemde strategische thema's, staan hier belangrijke zaken als lucht en geluid, maar ook de veranderde aanpak door bijvoorbeeld ketenaanpak. In 2025 zijn de focuspunten, die samenhangen met de strategische agenda, uitgewerkt in handvatten voor VTH- en advies. Hiermee wordt vooruitgelopen op het Meerjarenprogramma, een verplichte planfiguur, waar de OD NZKG naartoe groeit. De U&H-strategie wordt doorlopend doorvertaald middels klankbordsessies naar de lokale opgaven van de deelnemers. De bestuurlijke afspraak dat de OD NZKG over een periode van minimaal twee jaar de financiële verantwoording onder de nieuwe Omgevingswet vorm geeft is verlengd tot en met 2027. Dit is op 5 september 2025 door het Dagelijks Bestuur besloten. Deze periode wordt ook gebruikt voor een actualisatie van de PDC, een evaluatie van de kengetallen en van het Uniforme Uitvoeringsniveau (UUN). Verder wordt gekeken naar een goede toerekening van de leges en zijn er wensen geuit door deelnemers rondom de managementrapportages van de dienst. Er is een onderzoek verricht naar de samenwerking en optie tot fusie van de omgevingsdiensten van de provincie Noord-Holland. Er is een bestuurlijk akkoord om dit verder te onderzoeken in 2026. De fusie die in eerste instantie wordt onderzocht betreft die tussen OD NZKG en OD IJmond. Vanaf 2024 zijn er zogenaamde GOEDO-overleggen. Hierin nemen directeuren van de diverse deelnemers deel. Dit is ontstaan vanuit de behoefte om meer sturing te krijgen vanuit de eigenaren op de strategische keuzes met betrekking tot de bedrijfsvoering van de OD NZKG. Het afgelopen jaar waren dit de belangrijkste ontwikkelingen in het Omgevingsdomein voor de OD NZKG, bovenop de reguliere werkzaamheden. • Het verder implementeren van het nieuwe zaakregistratiesysteem met het DSO (Digitaal Stelsel Omgevingswet). • De uitwisseling van en controle op de gegevens die moeten worden geregistreerd in het kader van de Basisregistratie Ondergrond (milieukwaliteitsgegevens van de bodem) • Uitvoering Klimaatakkoord (EBA), met specifieke aandacht voor energietransitie (energiebesparing zoals het Label C project voor kantoorgebouwen) en circulaire economie. • Asbesttaken. • Toezicht en Handhaving op reductieprogramma's van bedrijven ten aanzien van de uitstoot van zeer zorgwekkende stoffen (ZZS) • Regie op aanpak Tata Steel. • Doorontwikkeling regionale VTH Strategie. • Doorontwikkeling kwaliteitsverbetering bodeminformatiesysteem (BIS) • Actualisatie PFAS- en bodemkwaliteitskaarten	
Risico's:	

Regionale Omgevingsdienst Noorzeekanaalgebied

Het eigenaarsaandeel binnen de GR is klein. De grote partijen zoals gemeente Amsterdam, provincie Noord-Holland en gemeente Zaanstad hebben in verhouding veel meer invloed. Vanwege de aankondiging van het ravijnjaar 2026 zijn er taakstellingen tot bezuinigingen doorgevoerd door onder andere Amsterdam en de provincie. Inmiddels is er geen sprake meer van 'het ravijnjaar' door uitstel van de doorvoering maar zijn de aangekondigde bezuiniging wel door vertaald naar de bijdrage aan deze GR. De genoemde grote partijen lopen hiermee voorop. Dit kan echter slechts met mate omdat een te grote bezuiniging kan betekenen dat de kwaliteit van de uitvoering van de wettelijke basistaken niet meer kan voldoen aan de VTH-kwaliteitscriteria. Dit kan ten koste gaan van het predicaat van een robuuste organisatie. In 2025 en 2026 voeren we het gesprek over de aard en omvang van deze ontwikkeling.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	458	9.357	5.056	35.260	40.341	412

Duo+

Gemeenschappelijke regeling Duo+	
Vestigingsplaats:	Ouderkerk aan de Amstel
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Burgemeester S. de Roy van Zuidewijn-Rive
Mate van sturing:	Hoog
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De doelstellingen van de gemeenschappelijke regeling zijn het verminderen van de kwetsbaarheid, het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening en het besparen van kosten. Deze doelstellingen moeten bereikt worden door een intensieve ambtelijke samenwerking op bedrijfsvoerings- en uitvoeringstaken. De gemeenschappelijke regeling Duo+ voert taken uit voor de deelnemers, waarbij onderscheid wordt gemaakt tussen het gezamenlijke basistakenpakket en de taken die op verzoek van de individuele gemeente worden uitgevoerd.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2025 heeft de algemeen directeur uitvoering gegeven aan haar opdracht om aan Duo+ te bouwen naar een toekomstbestendige, flexibele en wendbare organisatie, door te investeren in de samenwerking met de DUO-gemeenten, werkprocessen te optimaliseren en te werken aan innovatie. Doel van de vernieuwing is om de dienstverlening aan de DUO-gemeenten en hun inwoners toekomstbestendig te maken.	
In 2026 vervolgt de inzet met de uitvoering van de organisatieontwikkeling en de innovatieagenda.	
Risico's:	
Duo+ heeft geen weerstandsvermogen. Dit betekent dat als er zich risico's voordoen er beroep gedaan wordt op de middelen van de DUO-gemeenten. De DUO-gemeenten hebben binnen hun begroting rekening gehouden met deze risico's.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarstukken 2025	13.958	1.865	-222	5.967	6.005	-480

Vervoerregio Amsterdam

Vervoerregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk portefeuillehouder:	Vertegenwoordiger(s) bestuur: Wethouder C.C.M. Korrel
Mate van sturing:	Gemiddeld
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
1. De Vervoerregio Amsterdam heeft tot taak, met inachtneming van wat in de gemeenschappelijke regeling is bepaald, belangen te behartigen die verband houden met de verkeers- en vervoerstaak die voortvloeit uit het Besluit Vervoerregio, de Wet personenvervoer 2000 en de Wet lokaalspoor; 2. Het in het eerste lid bedoelde belang betreft 'verkeer en vervoer' (artikel 4 van de gemeenschappelijke regeling).	
Relatie met het programma:	Ruimte
In 2025 heeft de Vervoerregio Amsterdam (VRA) met financiële ondersteuning de toegankelijkheid van station Duivendrecht verbeterd door de vernieuwde entree en de nieuwe lift aan de dorpszijde van station Duivendrecht in gebruik te nemen. Verder heeft ze met Amsterdam Bereikbaar regionaal een OV-kortingsactie rondom verkeershinder regio Amsterdam toegepast, aangezien er in 2025 meer dan ooit grootschalige spoor- en wegwerkzaamheden plaatsvonden. In 2025 is op het gebied van OV een nieuw contract GVB vastgesteld, een nieuw metronetwerk gekozen en een maatregelenpakket daarbij afgesproken.	
Ontwikkelingen:	
Risico's:	
De Vervoerregio Amsterdam speelt een cruciale rol in de financiering, verduurzaming en de aansturing van het openbaar vervoer en daarnaast in de verbetering van de infrastructuur door middel van subsidiëring van een groot aantal projecten. Zonder verbetering van de bereikbaarheid komt de ruimtelijke en economische ontwikkeling van de regio in gevaar. Op de voorwaarden van en de mate waarin financiering van de diverse projecten plaatsvindt (door bijvoorbeeld een subsidie die wordt ontvangen, danwel een bijdrage die wordt gevraagd) is door de gemeente geen directe invloed. Hiervoor is er dus grote mate van afhankelijkheid waarbij het risico is dat de regionale belangen van de verbonden partij niet aansluiten bij de lokale ambities aansluiten. Het financiële risico is laag, omdat er geen bijdrage is voor de gemeenschappelijke regeling.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Conceptjaarrekening 2025	-	-	-	560.460	624.048	-

3.4.3 Vennootschappen en coöperaties

Bank Nederlandse Gemeenten

Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)	
Vestigingsplaats:	's-Gravenhage
Soort verbonden partij:	Privaatrechtelijk
Bestuurlijk belang:	De gemeente heeft 4.914 aandelen à € 2,50 en ontvangt jaarlijks een dividenduitkering.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers:	De Staat der Nederlanden, provincies, gemeenten, waterschappen en andere openbare lichamen
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
De N.V. Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) is de bank van en voor overheden en instellingen voor het maatschappelijk belang. Met gespecialiseerde financiële dienstverlening draagt de BNG bij aan zo laag mogelijke kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Daarmee is de bank essentieel voor de publieke taak.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Er hebben zich in de afgelopen jaren geen veranderingen voorgedaan in het belang dat de gemeente in de BNG heeft. Zo ook niet in 2025.	
Risico's:	
Geen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarrekening 2025	-	4.777.000	4.863.000	123.164.000	110.701.000	172.000

ROM InWest

Gemeenschappelijke regeling ROM InWest	
Vestigingsplaats:	Haarlem
Soort verbonden partij:	Ontwikkelingsmaatschappij
Bestuurlijk belang	€ 370.000
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers	de provincie Noord-Holland en de volgende gemeenten in de Metropoolregio Amsterdam en Noord-Holland Noord: Amsterdam, Amstelveen, Alkmaar, Beverwijk, Den Helder, Dijk en Waard, Edam-Volendam, Haarlem, Haarlemmermeer, Heemskerk, Hoorn, Hollands Kroon, Landsmeer, Ouder-Amstel, Purmerend, Schagen, Uithoorn, Velsen, Waterland, Zaanstad en Zandvoort
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
ROM InWest helpt ondernemingen verder met investeringen, innovatie en doorontwikkeling. De energietransitie en overgang naar een circulaire economie zijn voor ROM InWest belangrijke thema's.	
Relatie met het programma	Ruimte
Ontwikkelingen:	
ROM InWest werkt aan de strategische doorontwikkeling van de organisatie. Ter uitvoering van het Meerjaren Strategisch Bedrijfsplan is in 2022 het Koersplan 2023-2026 opgesteld. In 2024 lag de focus op de positionering en verdere versteviging van ROM Inwest binnen het bestaande regionale ecosysteem, onder meer door de inzet van nieuwe fondsen. In 2025 verschoof de nadruk naar het verder stroomlijnen en verdiepen van de opgebouwde relaties met strategische partners, met als doel de dienstverlening aan innovatieve ondernemers in de regio verder te versterken.	
Risico's:	
In het meest negatief berekende scenario komt 85% van het geïnvesteerde geld terug. Vooralsnog heeft de gemeente een deel (€ 74.370) van de toegezegde € 370.000 gestort. Via tussentijdse verzoeken voor kapitaalstorting worden aanvullende delen van het maximaal toegezegde aandelenkapitaal gestort. Verwacht wordt dat er jaarlijks 20% van € 370.000 zal worden bijgestort tot het maximale bedrag van € 370.000 is bereikt.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2025	-	37.203	56.851	5.152	5.561	796

3.4.4 Stichtingen en verenigingen

Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland

Stichting RIJK	
Vestigingsplaats:	Heemstede
Soort verbonden partij:	Stichting
Bestuurlijk belang:	De directeur van Stichting RIJK legt verantwoording af aan het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur wordt gevormd door de gemeentesecretarissen van de deelnemende gemeenten/organisaties. Een delegatie daarvan vormt het Dagelijks Bestuur.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers	18
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Stichting Regionaal Inkoopbureau IJmond en Kennemerland (RIJK) is een samenwerkingsorganisatie tussen een aantal gemeenten in Noord- en Zuid-Holland. Stichting RIJK is een organisatie opgericht om de deelnemende gemeenten van inkoopondersteuning en advies te voorzien. Het doel van de stichting is om financiële, kwalitatieve en procesmatige inkoopvoordelen voor haar leden te behalen, op basis van een lange termijn partnerschap tussen de gemeenten en RIJK en tussen de gemeenten samen. Daarnaast wordt inkoop als instrument ingezet ter ondersteuning van de beleidsdoelstellingen van de gemeente. Stichting RIJK is een stichting, die op initiatief van acht participerende gemeenten per 1 april 2009 is opgericht. Er zijn 18 deelnemende gemeenten.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Vanaf 2025 zijn 18 gemeenten aangesloten bij RIJK. Koggenland heeft na wederzijdse evaluatie en het doorlopen van de proefperiode besloten om met ingang van 1 januari 2025 definitief toe te treden tot RIJK. Met de statutenwijziging van RIJK, definitief vastgesteld in de AB-vergadering van januari 2025, zijn de voorwaarden gecreëerd om ook andersoortige publiekrechtelijke organisaties te laten aansluiten bij RIJK. Dit zou de mogelijkheid kunnen bieden om Duo+ toe te kunnen laten treden namens de drie gemeenten, in plaats van de drie gemeenten afzonderlijk. Hier zijn in 2025 gesprekken over gevoerd, vooralsnog zonder resultaat.	
Risico's:	
Niet voldoen aan rechtmatige aanbestedingen kan imagoschade opleveren over de betrouwbaarheid van de gemeente.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2025	169	1.005	1.020	626	891	546

Ombudsman Metropool Amsterdam

Gemeenschappelijke regeling Ombudsman Metropool Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Publiekrechtelijk
Bestuurlijk belang:	Op basis van de gemeenschappelijke regeling (GR) is aan de raad van de gemeente Amsterdam mandaat verleend om jaarlijks de begroting van de ombudsman voor het volgende kalenderjaar vast te stellen.
Mate van sturing:	Laag
Deelnemers:	Amsterdam, Almere, Amstelveen, Diemen, Landsmeer, Ouder-Amstel, Waterland en Zaanstad
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Als gemeente willen wij de dienstverlening zo goed mogelijk afstemmen op de wensen van onze burgers. Eventuele klachten van inwoners over de manier waarop een medewerker of bestuurder hem/haar te woord heeft gestaan of over de wijze van dienstverlening, nemen wij serieus. Op grond van de klachtenregeling kunnen burgers een officiële klacht over een gedraging van de gemeente indienen. Daarnaast fungeert de Ombudsman als externe klachtinstantie voor de gemeente Diemen. Inwoners kunnen daar terecht als ze ontevreden zijn over de wijze waarop hun klacht is afgehandeld.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
Het jaarverslag 2025 is nog niet beschikbaar.	
Risico's:	
Een groot aantal gegrond verklaarde klachten en herhaalde interventies van de Ombudsman schaden het imago van de gemeentelijke dienstverlening. Dit is onwenselijk in een tijd waarin alles moet worden gedaan om het vertrouwen in de overheid, te versterken. Kortom, een betrouwbare dienstverlening draagt bij aan het herstel van vertrouwen.	

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Jaarverslag 2024 ¹	26	-	-	-	-	-

Metropoolregio Amsterdam

Metropoolregio Amsterdam	
Vestigingsplaats:	Amsterdam
Soort verbonden partij:	Overig
Bestuurlijk belang:	n.v.t.
Mate van sturing	laag
Deelnemers:	Informeel samenwerkingsverband van 32 gemeenten, de provincies Noord-Holland en Flevoland en de Vervoersregio Amsterdam
Het openbaar belang wat behartigd wordt:	
Het informele samenwerkingsverband van 32 gemeenten werkt samen om de leefkwaliteit van de inwoners te verbeteren op basis van gedeelde en gemeentegrensoverschrijdende opgaven. Het betreft een maatschappelijk belang.	
Relatie met het programma:	Bedrijfsvoering
Ontwikkelingen:	
In 2025 is een meerjarige MRA agenda vastgesteld voor de periode 2025-2028. De acht ambities van de MRA zijn: 1) een klimaatneutrale en circulaire regio zijn, 2) versterken (digitale) concurrentie- en innovatiekracht, 3) tekorten op de arbeidsmarkt verminderen en toekomstbestendig werk bieden, 4) toekomstbestendige werklocaties, 5) voldoende woningen, 6) kwaliteit van landschap en cultuurhistorisch erfgoed behouden en versterken, 7) (inter-)nationaal toerisme en recreatie draagt bij aan de leefkwaliteit en 8) toekomstbestendig en betaalbaar vervoer. Elke ambitie is gekoppeld aan een uitvoeringsprogramma.	
Risico's:	
n.v.t.	

¹ Het jaarverslag 2025 is nog niet beschikbaar.

Bron	Bijdrage	Eigen vermogen 1-1	Eigen vermogen 31-12	Vreemd vermogen 1-1	Vreemd vermogen 31-12	Resultaat
Financiële verantwoording 2025 ²	24	-	-	-	-	628

² In de samenwerkingsafspraken is met elkaar afgesproken dat de daadwerkelijke verantwoording en een besluit over de financiële afrekening plaats vindt aan het eind van de looptijd van de MRA Agenda en bijbehorende Meerjarenbegroting. Deze loopt af na 2028: eind 2028 of begin 2029 zal daarom de feitelijke verantwoording plaatsvinden.

3.5 Grondbeleid en projecten

Een projectmatige aanpak volgens de bepalingen van de Omgevingswet is het uitgangspunt voor het grondbeleid. Deze wet biedt voldoende mogelijkheden om per geval de gewenste vorm van grondbeleid en de voorwaarden voor uitvoering nader te bepalen.

Vrijwel altijd gaat het bij ruimtelijke ontwikkeling in Ouder-Amstel om gronden van derden waarbij de gemeente een project mogelijk maakt als dat past in het beleid. Om te bepalen of het past wordt eerst een startovereenkomst aangegaan waarin het project zonder verplichting tot medewerking wordt verkend. Als deze verkenning positief resultaat geeft wordt besloten tot planologische medewerking op basis van een overeenkomst kostenverhaal waarin ook inhoudelijke afspraken en het werkproces worden vastgelegd. Het grondprijnsbeleid 2024 helpt hierbij om projecten door te rekenen zodat duidelijk is of een project haalbaar is dan wel dat er nog ruimte is voor onderhandeling. Het grondprijnsbeleid is ook de basis voor de beperkte hoeveelheid situaties waar de gemeente wel eigenaar is van gronden en deze verkoopt.

Volgens artikel 16 van het BBV bevat de verplichte paragraaf grondbeleid ten minste:

1. Een visie op het grondbeleid in relatie tot de realisatie van de doelstellingen van de programma's die zijn opgenomen in de begroting;
2. Een aanduiding van de wijze waarop de gemeente het grondbeleid uitvoert;
3. Een actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie;
4. Een onderbouwing van de geraamde winstneming;
5. De beleidsuitgangspunten omtrent de reserves voor grondzaken in relatie tot de risico's van de grondzaken.

In het vervolg van deze paragraaf worden de verplichte punten vanuit het BBV behandeld.

3.5.1 Visie grondbeleid in relatie tot programma's

Het grondbeleid heeft een aantoonbare relatie met de volgende programma's en hun relevante doelstellingen. Per programma wordt de bijdrage vanuit het grondbeleid aangegeven:

Onderwijs (Programma Sociaal)

Een kwalitatief goed onderwijsaanbod in gezonde en goed bereikbare schoolgebouwen is een belangrijke basisvoorziening voor onze jeugd. In de gebiedsontwikkeling is de bouw van twee basisscholen (PO school Entrada en PO school De Nieuwe Kern) voorzien. De realisatie hiervan wordt verwacht in 2029 en 2030.

Op langere termijn zijn in De Nieuwe Kern nog eens twee PO scholen (primair onderwijs) voorzien. Gezien het aantal toekomstige bewoners is dit aantal in elk geval nodig. Daarnaast is er in De Nieuwe Kern een VO school (voortgezet onderwijs) voorzien. Voor de VO school is uitgangspunt dat deze door derden zal worden gerealiseerd en gefinancierd. Het gaat dan om een VO school inclusief sportzaal, waarvoor in het door de raad vastgestelde stedenbouwkundig raamwerk voor De Nieuwe Kern een kavel naast de SMH (Smart Mobility Hub) is gereserveerd.

Sport, Gezondheid en Cultuur (Programma Sociaal)

Ouder-Amstel is een culturele en sportieve gemeente met een rijk evenementen- en verenigingsleven, met actieve betrokkenheid van de vrijwilligers. Het is de ambitie om ook in de nieuwe kernen te voorzien in sportaccommodaties en voldoende ruimte te bieden voor cultuur.

In De Nieuwe Kern zijn een sportzaal en sportvelden voorzien. Het is mogelijk om hier drie sportvelden te realiseren, waarbij één van deze velden dan op het dak van de VO school komt te liggen. Gezien de integraliteit van de ontwikkeling is het uitgangspunt voorts nog dat de sportvelden gelijk met de VO school gerealiseerd gaan worden. De georganiseerde veldsport wordt te zijner tijd wel door Ouder-Amstel betaald.

In de Werkstad OverAmstel is het wellicht mogelijk om georganiseerde veldsport toe te voegen op de locatie wat nu de Van der Madeweg is. Hier is een ruwe verkennende studie naar verricht. Het gaat hier om een samenwerking met de gemeente Amsterdam, waarbij de eventuele daadwerkelijke realisatie van deze sportvelden een regionale opgave is.

Ook voor cultuur moet er voldoende ruimte zijn. In De Nieuwe Kern is een wijkcentrum (vergelijkbaar met het Dorpshuis in Duivendrecht) gepland.

Leefomgeving (Programma Ruimte)

Nieuwe ruimtelijke structuren dienen hoogwaardig, duurzaam en waar mogelijk multifunctioneel ingericht te zijn. Bij gebiedsontwikkelingen hoort ook de inrichtingsopgave van de openbare ruimte. De investeringen in ruimtelijke structuur (water, groen en verharding) dienen kwalitatief hoogwaardig en duurzaam te zijn. Een bijzonder aandachtspunt daarbij is het realiseren van voldoende maar op goed met het OV bereikbare plaatsen juist ook niet te veel parkeerplaatsen. In principe geldt dit voor alle ruimtelijke projecten. Binnen het gebied DNK is er een speciale opgave voor het evenementenverkeer, daarvoor wordt een multifunctionele parkeergarage (SMH) gebouwd. De omgevingsvergunning is hiervoor in 2025 aangevraagd.

Economie en Toerisme (Programma Ruimte)

Ruimte voor ondernemers blijft belangrijk voor de gemeente Ouder-Amstel. Binnen de gebiedsontwikkeling is er dan ook aandacht voor onder andere kantoren, bedrijven, winkels en hotels. In de gebiedsontwikkeling is in totaal meer dan 700.000 m² niet-woningen voorzien (inclusief scholen en sportfaciliteiten). In de gebiedsontwikkeling zijn er in dit metrage actuele plannen voor twee nieuwe hotels en één uitbreiding (Bastion Hotel). In totaal leidt dit de komende jaren tot 569 nieuwe hotelkamers.

Wonen en Ruimte (Programma Ruimte)

De omgevingsvisie en woonzorgvisie geven het kader voor de grote groei met de gebiedsontwikkeling maar ook voor de realisatie van andere ruimtelijke opgaven. Grondbeleid is daarbij dienstbaar aan het realiseren van volkshuisvestelijke en ruimtelijke opgaven. De woningmarkt is de afgelopen jaren aangetrokken en de verwachting is dat dit zich de komende jaren doorzet. In de komende jaren gaan verschillende projecten vanuit de planvorming over in de uitvoering.

Programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten

In het programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten vindt u de informatie over wat er het afgelopen jaar allemaal bereikt is binnen de gebiedsontwikkeling (Entrada, De Nieuwe Kern, Werkstad OverAmstel) en de overige ruimtelijke projecten. In dit programma worden ook de financiën van het afgelopen jaar toegelicht.

3.5.2 Uitvoering grondbeleid

Binnen het grondbeleid wordt onderscheid gemaakt in drie typen grondbeleid: actief, faciliterend en samenwerkingen met private of publieke partijen (respectievelijk 'publiek private samenwerkingen' of 'gemeenschappelijke regelingen'). In Ouder-Amstel voert de gemeente enkel faciliterend grondbeleid en verwerft niet actief.

Actief grondbeleid

Ouder-Amstel voert geen actief grondbeleid in de zin dat grond wordt aangekocht om te ontwikkelen. Enkele kleine locaties zijn wel van oudsher in bezit en worden ontwikkeld.

Faciliterend grondbeleid

Bij faciliterend grondbeleid schept de gemeente de voorwaarden waarbinnen grondeigenaren, niet zijnde de gemeente, vastgoed kunnen realiseren. De grondeigenaar kan het vastgoed voor eigen gebruik bouwen of voor de verkoop/verhuur. Als de gemeente vanuit haar publiekrechtelijke rol kosten maakt voor deze projecten, dan moet zij deze kosten verhalen op de grondeigenaar.

Hierbij opereert de gemeente risicomijdend en legt zij de lasten voor de ontwikkeling waar deze conform de Omgevingswet horen: bij de partij die de ontwikkeling initieert. Al in vroeg stadium van elk nieuw initiatief wordt hiertoe een eerste overeenkomst (de zogenaamde startovereenkomst) gesloten. Hierin wordt geregeld dat initiatiefnemer en ontwikkelaar samen het initiatief verkennen om te bepalen of er medewerking aan kan worden verleend. In deze verkennende fase worden de kosten voor de gemeentelijke inzet al verhaald op de initiatiefnemer. Indien deze fase met een positief besluit van het college van burgemeester en wethouders wordt afgerond dan volgt de afsprakenset om de ontwikkeling planologisch mogelijk te gaan maken en te gaan realiseren: de overeenkomst kostenverhaal (voorheen: anterieure overeenkomst). Op deze wijze zet de gemeente maximaal in op kostenverhaal, hetgeen ook een eis is van de andere overheden die subsidies verlenen voor de wettelijk gezien niet verhaalbare kosten.

Publiek private samenwerkingen

De gemeente Ouder-Amstel werkt niet samen met private en/of publieke partijen op het gebied van grondbeleid. Wel zijn er de overeenkomsten met de diverse grondeigenaren voor de gebiedsontwikkeling en de ruimtelijke projecten.

3.5.3 Resultaten grondexploitatie

Binnen de gemeente Ouder Amstel zijn er geen grondexploitatie. Wel zijn er faciliterende grondexploitaties. Voor de financiële resultaten van 2025 en toelichting daarop verwijzen wij u naar het programma Gebiedsontwikkeling en RO-projecten (paragraaf 2.3.1, 2.3.2, 2.3.3, 2.3.4 en 2.3.5 onder "Wat heeft het gekost?").

3.5.4 Onderbouwing van de winstneming

De gemeente Ouder-Amstel voert geen actief grondbeleid en heeft geen grondbedrijf. Er is daarom geen onderbouwing van de winstneming als bedoeld in het BBV.

3.5.5 Reserve gebiedsontwikkeling

De risico's bij de gebiedsontwikkeling zijn als gevolg van het gevoerde faciliterend grondbeleid zoveel mogelijk beperkt. Toch bestaat er het risico dat de gemeente gemaakte kosten niet kan verhalen en hiervoor geen subsidie kan krijgen. Deze risico's worden grotendeels gedekt met de reserve Gebiedsontwikkeling voor de projecten DNK, Werkstad Overamstel en Entrada.

Dotaties aan de reserve Gebiedsontwikkeling volgen onder andere uit de overeenkomsten kostenverhaal van gebiedsontwikkeling projecten. Daarnaast wordt de reserve aangevuld wanneer deze niet langer toereikend is vanuit de algemene reserve of andere dekkingsmiddelen.

Het verloop van de reserve Gebiedsontwikkeling is weergegeven onder 4.3.1, "Toelichtingen op de balans")

De risico's bij de kleinere ruimtelijke ontwikkeling (RO) projecten zijn als gevolg van het gevoerde grondbeleid in combinatie met de beperkte projectomvang gering en vergen daarom geen aparte dekking uit een reserve. Omdat er bij de kleinere RO projecten daarmee een directe relatie is met het resultaat is er wel een risicobedrag opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing (3.6.3, "Risico ruimtelijke projecten").

3.6 Weerstandsvermogen en risicobeheersing



3.6.1 Doel van de paragraaf

In deze paragraaf wordt inzicht gegeven in de financiële weerbaarheid van de gemeente. Het doel is om een afgewogen beeld te schetsen van de risico's die de gemeente loopt én de mate waarin zij in staat is deze risico's op te vangen. Dit doen we door enerzijds de belangrijkste niet-afgedekte risico's in kaart te brengen en anderzijds de beschikbare weerstandscapaciteit te bepalen. Door deze twee elementen tegenover elkaar te zetten, kunnen we het weerstandsvermogen berekenen en beoordelen of dit voldoende is om onverwachte financiële tegenvallers op te vangen zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van beleid. De gemeenteraad krijgt hiermee een belangrijk instrument aangereikt om de financiële gezondheid en robuustheid van de gemeente te kunnen beoordelen.

Eerst worden de bekende risico's beschreven en geclassificeerd naar kans dat ze zich voordoen en de financiële impact die het kan hebben. Het resultaat van deze inventarisatie wordt vergeleken met de beschikbare weerstandscapaciteit, om zo tot het weerstandsvermogen te komen. Uitkomst van deze vergelijking laat zien dat het weerstandsvermogen van de gemeente Ouder-Amstel ruim voldoende is. Tenslotte worden in deze paragraaf de verplichte kengetallen, zoals vermeld in het BBV, opgenomen. De kengetallen geven inzicht in de financiële gezondheid en weerbaarheid van de gemeente.

In de Nota Reserves en Voorzieningen 2025 zijn de definities en bepalingen rondom het weerstandsvermogen opgenomen (hoofdstuk 7).

3.6.2 Risico's

Om het risicoprofiel van Ouder-Amstel te schetsen worden de belangrijkste, op dit moment bekende risico's, welke niet op een of andere wijze afgedekt worden, gekwantificeerd.

Daarvoor moet worden aangegeven hoe groot de kans is dat een bepaald risico zich zal voordoen. Ook moet worden bepaald hoe groot de financiële gevolgen kunnen zijn, als het risico zich inderdaad voordoet. De opstelling van een risicoprofiel is een momentopname. Er kunnen in de loop van de tijd nieuwe risico's ontstaan, die nu nog niet in de analyse zijn meegenomen. Daarnaast kunnen risico's in de toekomst anders worden ingeschat.

Bij de beoordeling van risico's zijn twee aspecten van belang: de kans dat een risico zich voordoet en de ernst van de schade als dat het geval is. In onderstaand overzicht worden de verschillende risico's met hun financiële impact weergegeven.

De risico's zijn te onderscheiden in structurele en incidentele risico's. Voor structurele risico's moet de dekking gevonden worden in een permanente oplossing in de vorm van een voorziening, verzekering of een afdoende beheersmaatregel. Daarnaast zijn er nog risico's die niet te kwantificeren zijn. Deze risico's zijn apart inzichtelijk gemaakt.

Omschrijving risico's Bedrag x € 1.000	Begroting 2025	Jaarrekening 2025	Klasse	Kans %	Berekend risicobedrag
Incidentele risico's					
Garantiestelling lening sportverenigingen	154	130	1	10%	13
Rampen en calamiteiten	2500	2.500	1	10%	250
Ruimtelijke projecten	250	250	3	50%	125
Duo+	250	300	3	50%	150
Bodemverontreiniging	300	300	2	30%	90
ROM InWest	370	370	1	15%	56
Totaal Incidentele risico's	3.824	3.850			684
Structurele risico's					
Verbonden partijen	100	100	1	10%	10
Openeinderegelingen WMO	300	300	3	50%	150
Openeinderegelingen Jeugdzorg	500	500	4	70%	350
Herijking gemeentefonds	2000	2000	4	70%	1400
Overheveling specifieke uitkeringen naar gemeentefonds	300	300	4	70%	210
Totaal structurele risico's	3.200	3.200			2.120
Niet kwantificeerbare risico's					
Oekraïense vluchtelingen en statushouders	pm	pm			pm
Gebiedsontwikkeling	pm	pm			pm
Bouwleges	pm	pm			pm
Invoering omgevingswet	pm	pm			pm
Wet kwaliteitsborging voor het bouwen	pm	pm			pm
Inflatie	pm	pm			pm
Toeristenbelasting	pm	pm			pm
Totaal niet kwantificeerbare risico's	-	-	-	-	-
Totaal risico's	7.024	7.050			2.804

Toelichting risico's

Garantstelling leningen sportverenigingen

De gemeente heeft een gemeentegarantie verstrekt aan een sportvereniging. Deze garantie is verleend samen met hypothecaire garantstelling. De gemeente heeft daarmee

een grotere zekerheid afgegeven aan derden voor het geval dat de vereniging in financiële problemen zou komen. De kans, dat dit gebeurt en dat de gemeente met financiële aanspraken te maken krijgt, is aanwezig maar klein.

Het risicobedrag is € 130.000, klasse 1, kans 10%, incidenteel, derhalve € 13.000.

Rampen en calamiteiten

Wanneer zich in de gemeente een ramp voordoet (bijvoorbeeld wateroverlast, stormschade, epidemieën, vliegtuigongelukken of uitval van nutsvoorzieningen), wordt een groot deel van de kosten door anderen, zoals verzekeringsmaatschappijen en de rijksoverheid, betaald. Dat laat onverlet dat de gemeente dan zelf ook te maken kan krijgen met omvangrijke kosten. Hiervoor is een bedrag van maximaal € 2.500.000 aangehouden.

Het risicobedrag is ingedeeld in klasse 1, kans 10%, met een onwaarschijnlijke kans van < 1 keer per 10 jaar; incidenteel, derhalve € 250.000.

Risico ruimtelijke projecten

Er is een risico dat door gemeente gemaakte kosten, bij niet doorgaan van met name de kleinere inbreidingslocaties of al hiervoor gemaakte te hoge kosten, ten laste komen van het resultaat van de gemeente. Kleinere projecten met hoge mate van onzekerheid worden ten laste van het resultaat gebracht binnen de begroting.

De eventuele dekking die nog kan volgen uit deze projecten heeft weer een positief effect op het resultaat van dat jaar. Daar mag zonder anterieur contract echter niet vooruitlopend al rekening mee worden gehouden in de begroting. Om het risico op het resultaat in te perken wordt sinds 2021 sneller aangestuurd op contractuele afspraken over kostendekking door intentie en anterieure overeenkomsten. Er is echter nog sprake van doorloop van projecten waar dit niet alsnog geregeld kan worden of waar dit gesprek nog loopt.

Het risicobedrag dat niet gedekt wordt door toekomstige overeenkomsten is € 250.000. Het risicobedrag is € 250.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 125.000.

Duo+

Het weerstandsvermogen binnen Duo+ is marginaal, als zich er een risico voordoet wordt er een beroep gedaan op de DUO-gemeenten. Rekening houdend met een gemiddelde kans wordt het totale risico van Duo+ ingeschat op € 855.000.

Het risicobedrag voor onze gemeente ramen we op circa € 300.000, klasse 3, kans 50%, incidenteel, derhalve € 150.000.

Bodemverontreiniging

Gevalen van bodemverontreiniging laten zich moeilijk voorspellen. Als dergelijke gevallen zich voordoen, dan wordt van de gemeente een bijdrage in de noodzakelijke saneringskosten verwacht. De inschatting is dat een dergelijke verontreiniging niet meer dan eens in de vijf à tien jaar voorkomt en dat de door de gemeente te betalen bijdrage in de saneringskosten dan ten hoogste € 300.000 bedraagt.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 2, 30% kans, incidenteel, derhalve € 90.000.

ROM InWest

Voor ROM InWest (voorheen: Invest MRA) is aangegeven dat het voor 85% nominaal revolverend is bij extreem negatieve parameters. In het reguliere scenario zijn de onderliggende fondsen revolverend en komt het uitgeleende geld weer terug zodat het opnieuw beschikbaar komt. Hiervan uitgaand houden we rekening met een risico van 15% van € 370.000 (= € 55.500). Het toegezegde bedrag is nog niet geheel gestort en wordt in delen opgevraagd tot het voornoemde maximum van € 370.000.

Het risicobedrag is maximaal € 370.000, risicoklasse 1, kans 15%, incidenteel, derhalve € 56.000.

Verbonden partijen

De gemeente neemt deel in een aantal Verbonden partijen. Welke dat zijn, wordt aangegeven in de paragraaf Verbonden partijen. Over het algemeen is het risico van dergelijke deelnemingen beperkt. Vanwege de mogelijkheid dat de gemeente op enig moment zal worden aangesproken om haar aandeel te leveren in een verlies van een gemeenschappelijke regeling, is in deze inventarisatie een bedrag van € 100.000 opgenomen. Daarbij gaan we uit van een zeer laag risico, derhalve geplaatst in klasse 1.

Het risicobedrag is € 100.000, klasse 1, kans 10%, structureel, derhalve € 10.000.

Open einderegelingen Wmo

Incidentele grote uitgaven kunnen vanzelfsprekend leiden tot overschrijding van het in de begroting opgenomen budget. Met name bij de kosten van woningaanpassingen zou dat om relatief grote bedragen kunnen gaan. Voor de berekening van het weerstandsvermogen gaan wij ervan uit dat er eens in de twee jaar sprake kan zijn van een overschrijding van het beschikbare budget.

In het risicobedrag is ook opgenomen: inflatie, hogere kosten vanwege indexatiepercentages onder andere door cao-verhogingen en loonkostenstijging vanwege schaarste personeel.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 3, 50% kans, structureel, derhalve € 150.000.

Open einderegelingen Jeugdzorg

Sinds de invoering van de Jeugdwet zien de gemeenten, ook Ouder-Amstel, zich geconfronteerd met financiële tekorten. Inmiddels is hier landelijk aandacht voor, onder meer door de Hervormingsagenda Jeugd. Deze agenda moet bijdragen aan het oplossen van de inhoudelijke en financiële knelpunten.

Omdat de jeugdzorg een open einde regeling heeft, kan de jeugdzorg te maken krijgen met onvoorspelbare factoren. Fluctuaties in de instroom hebben een financieel effect en kunnen leiden tot tekorten. Dit risico is structureel aanwezig.

Het risicobedrag is € 500.000, klasse 4, 70% kans, structureel, derhalve € 350.000.

Gemeentefonds

Met ingang van 1 januari 2023 is de nieuwe verdeling van de algemene uitkering ingevoerd. De uitkomsten hiervan zijn voor Ouder-Amstel positief, we zijn een voordeeltgemeente. Met ingang van 2023 is ook het aantal verdeelmaatstaven sterk teruggebracht, dat is in de septembercirculaire 2023 verwerkt. Het model is nog niet af, en zal nog tot bijstellingen leiden. De nieuwe verdeling is begin 2025 nog geëvalueerd. Bij deze evaluatie is besloten om het aangepaste verdeelmodel vanaf 1 januari 2027

te implementeren in plaats van 1 januari 2026, omdat er meer onderzoek nodig is. Vooralsnog worden gemeenten gecompenseerd voor het voor- dan wel nadeel, welke hoger is dan het afgesproken ingroeipad. Begin 2026 wordt opnieuw geëvalueerd over de nieuwe verdeling per 1 januari 2027. De uitkomsten van de evaluatie kan van invloed zijn op de omvang van de algemene uitkering.

Om het risico te duiden heeft de gemeente diverse scenario's doorerekend. In het beste geval verandert er niets en behoudt de gemeente haar voordeel. In het slechtste scenario ontvangt de gemeente structureel bijna € 5.000.000 minder per jaar. Daartussen zitten nog diverse andere scenario's. Het gemiddelde van deze scenario's wordt opgenomen als risicobedrag.

Het risicobedrag is € 2.000.000, klasse 4, 70% kans, structureel, derhalve € 1.400.000.

Overheveling van specifieke uitkeringen naar het gemeentefonds

Het aantal specifieke uitkeringen is de afgelopen jaren sterk gestegen. Het uitgangspunt is echter dat financiële middelen vanuit het Rijk aan gemeenten bij voorkeur bestedingsvrij en zonder oormerk ter beschikking worden gesteld. Daarom is de inzet erop gericht om het aantal specifieke uitkeringen en de verantwoordingslasten te verminderen door onder andere aanpassing van de Financiële verhoudingswet (Fvw) en doorlichting van de specifieke uitkeringen.

In het hoofdlijnenakkoord van het inmiddels demissionaire kabinet werd een overheveling van alle specifieke uitkeringen naar het gemeente- en provinciefonds aangekondigd, met 10% efficiëntiekorting. Dat moet vanaf 2026 € 638 miljoen besparen. In de toelichting staat: "Het aantal specifieke uitkeringen is sinds 2018 fors gestegen. Gemeenten en provincies geven aan dat specifieke uitkeringen hen beperkt in autonomie. Dit vanwege de strikte en gedetailleerde eisen die vanuit het Rijk worden gesteld aan de besteding van de gelden uit een specifieke uitkering. Daarnaast kennen deze uitkeringen zware administratieve- en controlelasten. Met deze maatregel worden specifieke uitkeringen overgeheveld naar het gemeente- of provinciefonds met een budgetkorting van 10 procent. De BUIG blijft hierbij buiten beschouwing."

Het maximaal kortingsbedrag van de uitvoeringskosten SPUK-regelingen bedraagt op macro-niveau € 638 miljoen. Het aandeel van Ouder-Amstel hierin is circa 0,05%. Het risico is daarmee geraamd op afgerond € 300.000.

Het risicobedrag is € 300.000, klasse 4, kans 70%, structureel, derhalve € 210.000.

Oekraïners, statushouders en inburgeraars

Oekraïners

De opvang van de Oekraïners legt een behoorlijke druk op het ambtelijke apparaat maar ook op het zorgveld zoals huisartsen en de scholen.

Kinderen moeten uiteraard onderwijs krijgen en hiervoor zijn taalklassen nodig en opvang voor kinderen jonger dan 4 jaar. Deze faciliteiten zijn nog niet beschikbaar in onze gemeente. Hiervoor wordt gebruik gemaakt van faciliteiten in de regio waar ook een grote druk op ligt. Met name het vinden van personeel en huisvesting is een knelpunt. De verwachting is dat ook het gebruik van leerlingenvervoer gaat stijgen. Ook hier spelen capaciteitsproblemen met het bemensen van het vervoer.

Er is nog niets bekend hoe lang de beschikbare leefgeldten vanuit het Rijk verstrekt gaan worden. Wellicht dat op termijn meer aanvraag gedaan wordt op de bijstand of dat er extra claims komen voor schuldhulpverlening.

Tot nu toe is met de huidige taakstelling dit uitvoerbaar gebleken. Bij een grotere taakstelling of het verzorgen van meer opvang zijn de grootste risico's onvoldoende ambtenaren voor de uitvoering, onderwijspersoneel en zorgpersoneel. Daarnaast lijkt de dekking met de gelden vanuit het Rijk voldoende te zijn maar ook dit is nog niet gegarandeerd. Met het project huisvesting in Entrada zitten we ruim boven onze taakstelling. Als het Rijk niet dekkend uitkeert heeft dit financiële consequenties.

Statushouders en inburgering

In 2026 worden de flexwoningen in De Nieuwe Kern opgeleverd. Hiervan worden 99 woningen aan statushouders toebedeeld. Van deze 99 worden 78 woningen beschikbaar gesteld aan statushouders uit de taakstelling van gemeente Amsterdam. De gemeente Amsterdam draagt de financiële druk voor deze statushouders. Er wordt een financiële regeling getroffen met de gemeente Amsterdam, zodat zij mogelijke extra kosten binnen het sociaal domein voor hun taakstelling zelf opvangen.

Voor de 21 woningen voor statushouders uit de taakstelling van de gemeente Ouder-Amstel geldt het volgende. Omdat het hier gaat om voornamelijk één- en tweekamerwoningen, betekent dit dat de gemeente Ouder-Amstel een hoger aandeel aan inburgerende statushouders heeft dan wanneer er families in de gemeente geplaatst worden. Dit levert extra druk op de uitvoering van de inburgering en taalscholen.

Het risico is niet kwantificeerbaar en daarom opgenomen als pm.

Gebiedsontwikkeling

Door de gemeenteraad is besloten om de risico's van de gebiedsontwikkeling af te dekken door middel van een specifieke bestemmingsreserve (de reserve gebiedsontwikkeling). Deze reserve wordt ingezet voor zover er een realistische verwachting van kostenverhaal is. De grens hiervoor is gesteld op minimaal 70%. Op het moment dat zekerheid bestaat dat een groter deel van de kosten niet verhaald kan worden zijn deze meegenomen in de begroting. Hierdoor is dit risico gezet op pm.

Bouwleges

De raming voor de bouwleges is gebaseerd op de best mogelijke prognose van het te verwachten bouwvolume over de jaren. Deze prognose strookt met de planningen in de gebiedsontwikkeling. Dit zijn gegevens en prognoses die met de nodige voorzichtigheid behandeld moeten worden. De voortgang van deze projecten is afhankelijk van derden en moeilijk te voorspellen of te beheersen. In 2026 en later worden meerdere grote aanvragen verwacht met navenante legesheffing. Een tegenvaller in jaar X wordt een meevaller in een ander jaar, en soms komen er nieuwe projecten bij en andere gaan niet door.

Omdat de timing van de bouwvergunningaanvragen zo onzeker is (vooral op de langere termijn), wordt er conservatief geraamd in deze begroting. Door middel van een stelpost is in het meerjarenperspectief vanaf 2027 slechts rekening gehouden met 50% van de verwachte bouwlegesinkomsten. Op deze manier wordt het risico van tegenvallende inkomsten doordat projecten niet doorgaan of vertragen geminimaliseerd.

Het risico is pm.

Toeristenbelasting

In deze meerjarenbegroting gaat de gemeente ervan uit dat er in 2028 en 2029 extra inkomsten op de toeristenbelasting worden gegenereerd door de realisatie van twee nieuwe hotels. In de praktijk moet blijken of deze hotels ook daadwerkelijk conform planning in gebruik zijn. Wanneer de realisatie van deze hotels vertraging oploopt, worden ook de verwachte inkomsten niet (volledig) gegenereerd.

De gemeente houdt de situatie nauwlettend in de gaten en stelt de verwachte inkomsten tussentijds bij wanneer daar aanleiding toe is op basis van nieuwe informatie.

Het risicobedrag is pm.

Groei van de gemeente

De gemeente Ouder-Amstel gaat de komende jaren groeien. Met deze groei komen extra inkomsten mee vanuit onder andere het gemeentefonds en de lokale heffingen, maar zeker ook hogere uitgaven. In het meerjarenperspectief is zoveel mogelijk rekening gehouden met de inkomsten en uitgaven als gevolg van de groei, maar dit blijft moeilijk in te schatten. Er bestaat een risico dat de groei van de gemeente langzamer verloopt dan nu is opgenomen in deze begroting. Daarnaast is er ook het risico dat de uitgaven als gevolg van de groei harder stijgen dan de inkomsten.

Het risico is niet te kwantificeren en is daarom opgenomen als pm.

Vertraging investeringen

De gemeente Ouder-Amstel staat de komende jaren voor een aantal grote investeringen. Denk hierbij aan de ophoging van wijk Benning en de renovaties en nieuwbouw van diverse basisscholen. Er zijn diverse externe factoren die de realisatie van deze investeringen kunnen vertragen. Zo moet er voldoende capaciteit zijn op het stroomnet, er kunnen bezwaren van inwoners zijn, de plannen van de schoolbesturen moeten worden goedgekeurd, et cetera. Het risico dat de gemeente loopt is dat de investeringen vertragen en daardoor langer doorlopen dan origineel was begroot. Door inflatie worden de uiteindelijke investering duurder, waardoor de kapitaallasten van de gemeente hoger worden.

De geplande investeringen worden bij iedere begroting en tussentijdse begrotingswijziging zo accuraat mogelijk geactualiseerd. Daarnaast heeft de gemeenteraad besloten dat investeringen bij de begroting geïndexeerd worden. Desalniettemin blijft er een risico, maar dit is niet te kwantificeren.

Het risicobedrag is opgenomen als pm.

3.6.3 Weerstandscapaciteit

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de benodigde weerstandscapaciteit.

Beschikbare weerstandscapaciteit

De beschikbare incidentele en structurele weerstandscapaciteit bestaan uit de volgende onderdelen:

Beschikbare weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Algemene reserve	8.998	-
Onbenutte belastingcapaciteit	-	289

Beschikbare weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Begrotingsruimte (resultaat jaarstukken 2025)	2.928	-
Onvoorzien	-	25
Totaal	11.926	314

Benodigde weerstandscapaciteit

De benodigde incidentele en structurele weerstandscapaciteit volgt uit de risicoanalyse uit 3.6.2:

Benodigde weerstandscapaciteit Bedrag x € 1.000	Incidenteel	Structureel
Incidentele risico's	684	-
Structurele risico's	-	2.120
Totaal	684	2.120

3.6.4 Weerstandsvermogen

Er is bijna nooit sprake van het gelijktijdig optreden van alle risico's. Daarom wordt er bij de berekening van het weerstandsvermogen uitgegaan van een gemiddeld risicodekkingspercentage van 90%. De gewenste weerstandscapaciteit is dus 90% van de benodigde weerstandscapaciteit.

In veel Nederlandse gemeenten worden de structurele risico's bij het berekenen van de ratio van het weerstandsvermogen omgerekend naar een eenmalig bedrag. Hiervoor wordt conform de werkwijze van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) een factor gehanteerd van 2,5. Dit wil zeggen dat de structurele risicoposten voor 2,5 maal hun waarde meetellen. Vanzelfsprekend wordt ook de structurele weerstandscapaciteit met een factor 2,5 vermenigvuldigd om de juiste berekening te maken.

De ratio weerstandsvermogen wordt hiermee als volgt berekend:

Ratio weerstandsvermogen = (Beschikbare weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5)) / (Benodigde weerstandscapaciteit (incidenteel en structureel x 2,5) x 90%)

Weerstandsvermogen Bedrag x € 1.000	Benodigd	Beschikbaar	Ratio
Weerstandscapaciteit incidentele risico's	684	11.926	
Weerstandscapaciteit structurele risico's (*2,5)	5.300	786	
Subtotaal	5.984	12.712	
Kans op gelijktijdig voorkomen	90%		
Totaal	5.385	12.712	2,36

Om de ratio voor het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, maken wij gebruik van onderstaande waarderingstabel, die in samenwerking tussen de Universiteit Twente en het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement (NAR) is opgesteld.

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
> 2,0	Uitstekend
1,4 - 2,0	Ruim voldoende

Ratio weerstandsvermogen	Waardering weerstandsvermogen
1,0 - 1,4	Voldoende
0,8 - 1,0	Matig
0,6 - 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Slecht

Uit de waarderingstabel kunnen we opmaken dat de ratio weerstandsvermogen van onze gemeente uitstekend is. Het verloop van deze ratio in de afgelopen jaren is als volgt:

Ratio weerstandsvermogen; jaar	Begroting	Jaarrekening
2025	3,20	2,36
2024	6,50	3,25
2023	4,10	7,15
2022	1,65	6,42

3.6.5 Financiële kengetallen

In deze paragraaf worden de (vanuit het BBV verplichte) kengetallen weergegeven. Voor de betekenis van deze kengetallen en de wijze waarop deze worden berekend verwijzen we u naar de Nota Reserves en Voorzieningen Ouder-Amstel 2025, hoofdstuk 7.

Financiële kengetallen 2025	Ratio	Niet voldoende	Matig	Voldoende
Netto schuldquote (exclusief verstrekte leningen)	-16,0%			
Netto schuldquote (inclusief verstrekte leningen)	-16,9%			
Solvabiliteitsratio	36,5%			
Grondexploitatie	0,0%			
Structurele exploitatieruimte	2,0%			
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishouden t.o.v. landelijk gemiddelde	106%			

Hieronder wordt per kengetal een korte toelichting gegeven.

Netto schuldquote en netto schuldquote (gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen)

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

De volgende tabel geeft inzicht in de druk van rentelasten en aflossingen op de gemeentelijke exploitatie.

Netto schuldquote	Rekening 2024	Rekening 2025
Netto schuldquote (excl. verstrekte leningen)	-19,1%	-16,0%
Netto schuldquote (incl. verstrekte leningen)	-19,3%	-16,9%

In de VNG-uitgave 'Houdbare Gemeentefinanciën' is aangegeven dat wanneer de schuldquote lager is dan de jaaromzet (< 100%) dit als voldoende kan worden bestempeld. Tussen 100% en 130% is matig en boven 130% als onvoldoende.

De gemeente Ouder-Amstel heeft een netto schuldquote (exclusief Verstrekte leningen) van -16,0%. Dit betekent dat de schuldquote van de gemeente Ouder-Amstel als voldoende kan worden gezien.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger de solvabiliteitsratio, hoe groter de weerbaarheid van de gemeente. De mate van weerbaarheid geeft in combinatie met de andere kengetallen een indicatie over de financiële positie van een gemeente.

De solvabiliteitsratio drukt immers het eigen vermogen uit als percentage van het totale vermogen en geeft daarmee inzicht in de mate waarin de gemeente in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen.

Solvabiliteitsratio	Rekening 2024	Rekening 2025
Solvabiliteitsratio	40,2%	36,5%

Wanneer de helft of meer van het totaal vermogen uit eigen vermogen bestaat, dan is een gemeente voldoende solvabel. Is het kengetal voor solvabiliteit kleiner dan 30%, dan is er veel vreemd vermogen aanwezig en wordt dat als onvoldoende beoordeeld.

Het solvabiliteitsratio van de gemeente Ouder-Amstel in 2025 is matig.

Grondexploitatie

Ouder-Amstel heeft geen grondexploitaties.

Structurele exploitatieruimte

Het kengetal 'structurele exploitatieruimte' geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, door de structurele baten en structurele lasten te vergelijken met de totale baten. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten (waaronder de rente en aflossing van een lening) te dekken.

Structurele exploitatieruimte	Rekening 2024	Rekening 2025
Structurele exploitatieruimte	2,8%	2,0%

In het financieel toezicht wordt de begroting van een gemeente langs de lat gelegd die geldt voor artikel 12-gemeenten. Voor het bedrag voor onvoorzien bij artikel 12-gemeenten wordt uitgegaan van de vuistregel, die ook de Commissie BBV acceptabel vindt. Die vuistregel is 0,6% van de som van de uitkering gemeentefonds Algemene Uitkering (AU) plus integratie- en decentralisatie uitkeringen) en de OZB-capaciteit.

Een gemeente zou in de begroting dit bedrag aan ruimte moeten ramen om structurele tegenvallers op te kunnen vangen. Wij zetten de structurele ratio af tegen de genoemde 0,6%.

De structurele exploitatieruimte in 2025 is 2,0% en kan dus als voldoende worden aangemerkt.

Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens versus het landelijk gemiddelde

De belastingcapaciteit geeft inzicht in de hoogte van de lokale lasten ten opzichte van het landelijke gemiddelde. Voor de gemeenten wordt de belastingcapaciteit gerelateerd

aan de hoogte van de gemiddelde woonlasten voor een meerpersoonshuishouden (OZB, rioolheffing en afvalstoffenheffing).

Belastingcapaciteit	Rekening 2023	Rekening 2024	Rekening 2025
Totale woonlasten voor gezin bij gemiddelde WOZ-waarde	993	1.038	1.119
Woonlasten landelijke gemiddelde voor gezin	944	994	1.053
Belastingcapaciteit meerpersoonshuishoudens t.o.v. landelijk gemiddelde	105%	104%	106%

Voor Ouder-Amstel is de belastingcapaciteit 106% en daarmee beoordeeld als matig.

Normering	Beschrijving
Voldoende	% belastingcapaciteit < 100%
Matig	% belastingcapaciteit tussen 100% - 110%
Onvoldoende	% belastingcapaciteit > 110%

3.7 Onderhoud kapitaalgoederen



3.7.1 Inleiding

De gemeente Ouder-Amstel heeft een oppervlakte van 25,78 km², waarvan 1,65 km² water. Van het totale grondoppervlak beheert de gemeente 5%.

Een groot vermogen is geïnvesteerd in kapitaalgoederen in de vorm van wegen, openbare verlichting, riolering, groen, water, sportvoorzieningen en gemeentebouwen. Deze kapitaalgoederen dragen bij aan de leefbaarheid van de woonomgeving.

Het onderhoud van deze goederen is van groot belang daarom is het onderhoud grotendeels vastgelegd in een Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte, beheerplannen en meerjarenplannen groot onderhoud.

In deze paragraaf wordt per onderwerp ingegaan op de notities en plannen waarin het beleidskader is aangegeven, de stand van zaken en de voornemens voor de komende periode. Hiermee geven we inzicht op welke wijze het onderhoud van de gemeentelijke kapitaalgoederen wordt geborgd. Daarnaast geven we in deze paragraaf inzicht in het beleid over het onderhoud van onze kapitaalgoederen en de financiële consequenties daarvan. Wettelijk kader hiervoor is artikel 12 van het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten (BBV).

3.7.2 Integrale openbare ruimte

Stand van zaken

Het Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR) geeft op strategisch niveau weer aan welke negen thema's de openbare ruimte een bijdrage kan leveren. Denk hierbij aan gezondheid, klimaatadaptatie en biodiversiteit. Met dit plan kan makkelijker integraal afgewogen worden welke projecten bijdragen aan de openbare ruimte. De gestelde eisen

zijn uitgewerkt in de asset specifieke beheerplannen waarin staat hoe het dagelijks en planmatig onderhoud wordt uitgevoerd en welk budget daarvoor nodig is.

Voor het planmatig onderhoud van de openbare ruimte is een reserve Planmatig onderhoud Openbare Ruimte en in voorkomende gevallen een voorziening ingesteld. Daarmee wordt het planmatig onderhoud van de wegen, openbare verlichting, civiele kunstwerken, verkeersregelininstallaties en groen betaald. Met behulp van Assetmanagement en effectgestuurd beheer wordt de buitenruimte gemonitord. Op basis van maatschappelijke effecten, risico's en kosten worden planmatige- en vervangingsinvesteringen ingepland en uitgevoerd.

Wettelijke en beleidskaders

Hieronder een overzicht van de wettelijke en beleidskaders:

Objecten	Wettelijk kader	Beleidskader		Jaar van vaststelling
		IBOR ³	Overige	
Openbare ruimte		X	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte (IBOR)	2020
Openbaar groen	Wet Natuurbescherming	X	• Visie groenbeleid • Bomenverordening • Effectgestuurd beheerplan openbaar groen • Hondenbeleid (APV) • Snippergroenbeleid • Gedragscode soortbescherming gemeenten • Notitie overlastgevende soorten	2025 2024 2024 2024 2020 2021 2021
Begraafplaats		X	Beheersverordening Karssenhof Legesverordening	2010 2014
Wegen	Wegenwet	X	Effectgestuurd wegenbeheerplan 2019-2028 Gladheid Beleidsplan 2025	2019 2024
Civiele kunstwerken	Wegenwet, NEN 2767-4	X	Effectgestuurd beheerplan Civiele Kunstwerken 2019-2028	2019
Straatmeubilair:		X	Digitale LIOR	2019
- Ondergrondse containers		X	Afvalstoffenverordening Ouder-Amstel Digitale LIOR	2014
- Verkeersborden	WVW, RVV, BABW	X	Digitale LIOR	2019
Speeltoestellen	Warenwetbesluit attractie en speeltoestellen	X	Speelnota Ouder-Amstel 2020-2026	2019
Openbare verlichting en verkeersinstallaties	WVW, RVV, BABW	X	Effectgestuurd beheerplan Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallatie 2019-2028	2019
Kabels en leidingen	INSPIRE, WION, APV, Telecommunicatiewet		• Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel • Handboek Kabels en Leidingen Ouder-Amstel	2017 2018
Watergangen	Waterwet	X	• Handboek Onderhoud Oppervlaktewater • Waterschapsverordening AGV	2018
Sportvelden			Meerjaren onderhouds- en renovatieplan sportvelden 2020 - 2033	2019
Riolering	Wet Milieubeheer, Waterwet		Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027	2023
Gebouwen	Gebruiksbesluit		• Accommodatiebeleid • Beleid onderwijshuisvesting • Beheerplan Gebouwen 2024-2034	2024

³ BOR kwaliteitsniveau benoemd in IBOR

Groot onderhoudsprojecten 2025

In 2025 is een aantal integrale groot onderhoudsprojecten gestart en/of uitgevoerd, hieronder de belangrijkste:

Project	Voortgang
Sluisplein	Afgerond
Dijkverbeterings-plannen Waternet	De Rondehoep Oost (ter hoogte van de woonboten) is wat betreft werkzaamheden afgerond, de financiële afronding loopt nog. Rondehoep Oost (A9-Stokkelaarsbruggen/Jan Benningbrug-Kerkbrug), de Rondehoep West en de Achterdijk zijn in overleg met Waternet in voorbereiding.
Meidoornstraat	Afgerond
Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel	Bijna gereed, de laatste punten worden in 2026 afgerond.
J.C. Van der Loosstraat	Werkzaamheden bouwrijp maken zijn gereed. In 2025 zijn woningen gebouwd en is het woonrijp maken uitgevoerd. In 2026 worden de werkzaamheden afgerond.
Benning	De engineering is aanbesteed en gaat in 2026 in uitvoering.
Bomenbuurt Duivendrecht	In 2025 is gestart met de engineering van de Bomenbuurt. Naar verwachting wordt eind 2026 gestart met de werkzaamheden.

3.7.3 Assetbeheer



Groen

Stand van zaken

Groen onderscheidt zich van andere kapitaalgoederen doordat het na aanleg niet direct in waarde verminderd, maar juist stijgt. Na verloop van tijd treedt wel een waardedaling in en uiteindelijk moet het groen vervangen worden. De periode waarin het groen in waarde stijgt kan oplopen tot vele tientallen jaren bij sommige boomsoorten.

Bij grootschalige projecten, waar veel bomen gekapt worden, is soms geen ruimte om binnen de gemeente de bomen te compenseren. Volgens de Bomenverordening kan er

dan voor gekozen worden om de boomwaarde te storten in het bomencompensatiefonds. Voor die gelden worden nieuwe toekomstige plantlocaties of alternatieve groenprojecten binnen de gemeente gezocht.

Programma 2025

Groot planmatig onderhoud van de groenvoorzieningen is gekoppeld aan onderhoudsprojecten voor wegen of riolering. Zo is het groen aangepakt aan de Hoger Einde-Noord, Sluisplein en de Meidoornstraat. Ook in het Centrumplan Ouderkerk is nieuw groen en bomen aangebracht.

Eind 2025 is door de gemeenteraad nieuw groenbeleid vastgesteld. In 2026 wordt gevolg gegeven aan de uitvoering daarvan.

In 2025 hebben we ook een vervolg gegeven aan het planten van extra bomen in de gemeente. Zo zijn langs het fietspad A2 nieuwe bomen geplant en zijn we met het Groengebied Amstelland overeengekomen dat we rondom de Ouderkerkerplas extra bomen en groen gaan aanbrengen.

In 2024 is er een amendement aangenomen '**Groenonderhoud**', waarbij structureel € 50.000 beschikbaar is gesteld voor extra noodzakelijk en dringend onderhoud aan het groen binnen onze gemeente. In onderstaande tabel is opgenomen hoeveel er in 2025 van dit budget besteed is. De middelen zijn in 2025 voornamelijk ingezet n.a.v. de gebeurtenis op de Holterbergweg.

Groenonderhoud Bedrag x € 1000	B2025 na wijziging	R2025	Saldo
Lasten	50	39	11

Wegen

Stand van zaken

In 2019 is het Wegenbeheerplan vastgesteld door de gemeenteraad. De planning voor planmatig onderhoud wordt jaarlijks bijgesteld aan de hand van visuele wegeninspecties.

Programma 2025

De jaarlijkse visuele weginspectie is uitgevoerd. Een deel van het voetpad wat aan het fietspad van de Slinger grenst is herstraat. Het meerjaren onderhoudscontract voor open en gesloten verharding is opgesteld en aanbesteed.

Weginspectie

Alle wegen in de gemeente Ouder-Amstel worden volgens de CROW publicatie 146 visueel geïnspecteerd. Deze inspectie wordt geanalyseerd en de meerjarenplanning wegen wordt hierbij aangepast en als de inspectie hiertoe aanleiding geeft worden de planjaren, voor al ingeplande wegen, gewijzigd.

Civiele kunstwerken (bruggen, beschoeiing tunnels en viaducten)

Stand van zaken

In 2022 zijn de civiele kunstwerken geïnspecteerd conform de NEN 2767-4 methodiek. De meerjarenbegroting is voor 2025 hierop aangepast.

Programma 2025

Het programma van 2025 is voorbereid en aanbesteding. De aannemer is gestart met de voorbereiding van de werkzaamheden. Dit betreft onder andere het vervangen van

de voetgangersbrug Oranjehof. De uitvoering loopt door tot medio 2026, in de financiële planning is hiermee rekening gehouden.

Openbare verlichting

Stand van zaken

In lijn met het effect gestuurd beheerplan 'Openbare Verlichting en Verkeersregelininstallaties 2021–2025' zet de gemeente Ouder-Amstel zich in voor een duurzame en energie-efficiënte openbare ruimte. De focus ligt op het versneld vervangen van conventionele woonstraatverlichting door LED-armaturen. Dit draagt bij aan een CO₂-arme gemeente en sluit aan bij onze duurzaamheidsdoelstellingen voor 2030.

Programma 2025

In 2025 is het Meerjarenonderhoudsprogramma (MJOP) volgens planning uitgevoerd. Binnen dit programma is opnieuw substantieel geïnvesteerd in verledning van de openbare verlichting. Door aan te sluiten bij diverse integrale projecten binnen de gemeente konden werkzaamheden efficiënt worden gecombineerd. Hierdoor zijn niet alleen kosten bespaard, maar is ook een belangrijke stap gezet in het toekomstbestendig, energiezuinig en duurzaam maken van onze openbare verlichting.

Begraafplaatsen

Stand van zaken

Begraafplaats Karssenhof ligt langs de Binnenweg in Ouderkerk aan de Amstel en bestaat uit een oud deel en een nieuwer deel. De begraafplaats is voorzien van een aula voor bijeenkomsten ten behoeven van uitvaarten. Door de beperkte ruimte en een te groot aanbod is er een begraafbeperking ingesteld. Alleen inwoners van Ouder-Amstel en mensen met een speciale c.q. sociale binding met Ouder-Amstel mogen op Karssenhof begraven worden.

Programma 2025

In 2025 zijn op het nieuwe gedeelte graven geruimd. De kosten van deze ruiming vielen hoger uit dan van te voren verwacht. Verder zijn een aantal grafmonumenten opgehoogd en is klein onderhoud uitgevoerd aan de paden op het nieuwe gedeelte. In 2025 zijn nieuwe watertappunten besteld, welke in 2026 worden geplaatst.

Water en Riolering

Stand van zaken

In oktober 2023 is het Water- en rioleringsprogramma (Wrp) vastgesteld door de gemeenteraad.

Het Wrp geeft inzicht in de programmering van de activiteiten voor de inzameling, transport en verwerking van stedelijk afval-, hemel- en grondwater en het beheer en onderhoud van gemeentelijk oppervlaktewater in de gemeente Ouder-Amstel. Voor de periode 2023 tot en met 2027, zijn onderzoeken, activiteiten en maatregelen per jaarschijf geagendeerd en gebudgetteerd. Voor de lange termijn geeft het Wrp een doorkijk.

Programma 2025

In het Sluisplein, het Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel, Hoger Einde-Noord, Rondehoep Oost (bij de woonboten) en Meidoornstraat is de aanwezige riolering vervangen.

Er zijn engineeringkosten gemaakt voor Benning en de Bomenbuurt.

Speelplekken

Stand van zaken

De speeltoestellen en de speelterreinen krijgen jaarlijks twee grondige inspecties om de veiligheid te garanderen en te voldoen aan het Warenwetbesluit attractie- en speeltoestellen. Op basis van deze inspecties, na tussentijdse constatering of na meldingen van bewoners, vinden onderhouds- en herstelwerkzaamheden plaats.

Programma 2025

In 2025 is verder uitvoering gegeven aan de Speelnota Ouder-Amstel periode 2020 tot 2026. Volgens het bijbehorende Uitvoeringsprogramma zijn de speelplekken Goudplevier en Scholekster vervangen. Voor de speelplek aan de Hoofdenburg is een ontwerp vastgesteld wat in 2026 wordt uitgevoerd. De participatie voor de speelplekken In de Pelmolten, Sluisvaart en Basilicumhof is gestart.

In 2025 is verder gewerkt aan een ontwerp voor de inrichting van de bovenbuurtse speelplek aan de Jan Benninghweg. Begin 2026 wordt door de buurt een keuze gemaakt welk ontwerp wordt gerealiseerd.

Gemeentelijke gebouwen

Stand van zaken

In 2025 zijn alle gemeentelijke gebouwen opnieuw geïnventariseerd en geïnspecteerd conform de NEN 2767-2 methodiek. De resultaten van deze inspecties zijn verwerkt in het gebouwbeheerprogramma O-prognose. Op basis hiervan zijn de technische staat en onderhoudsbehoeften van het vastgoed geactualiseerd. De financiële implicaties zijn vertaald naar een meerjarenonderhoudsplanning, eveneens in O-prognose opgenomen. Deze financiële inzichten worden meegenomen in de opstelling van de begroting 2027.

Het in 2024 vastgestelde Beheerplan Gebouwen (2024–2034) vormt het kader voor het planmatig onderhoud aan gemeentelijke gebouwen. In dit plan zijn de gewenste onderhoudskwaliteit en de bijbehorende financiële middelen voor de komende tien jaar vastgelegd. In 2025 is het onderhoud uitgevoerd conform dit beheerplan. De uitvoering is afgestemd op de actuele staat van de gebouwen, zoals vastgesteld via de NEN 2767-2 inspecties.

Programma 2025

Conform de onderhoudsplanning 2025 is het groot planmatig onderhoud aan sporthal Bindelwijk grotendeels uitgevoerd. In dit kader zijn het dak en het buitenschilderwerk volledig vernieuwd, evenals het binnenschilderwerk. Daarnaast zijn de sportvloer en de scheidingswand in de sporthal vervangen. In het kader van de gemeentelijke duurzaamheidsdoelstellingen is de warmwaterinstallatie grotendeels vernieuwd. Ook de regeltechniek wordt gemoderniseerd. De afronding van deze werkzaamheden staat gepland voor het tweede kwartaal van 2026.

Sportvelden

Stand van zaken

De gemeente is eigenaar van het sportpark van SVO in Ouderkerk aan de Amstel en het sportpark CTO'70 in Duivendrecht.

Bij SVO liggen twee kunstgrasvelden, twee natuurgrasvelden en één natuurgrastrainingsveld. Het dagelijks onderhoud aan de velden wordt door SVO uitgevoerd. Planmatig onderhoud wordt uitgevoerd door de gemeente. Buiten het sportpark ligt in de openbare ruimte één asfaltveld voor de handbalvereniging NEA. Bij CTO'70 ligt één kunstgrasveld, één natuurgrasveld en één (jeugd) natuurgras-

trainingsveld. Zowel het dagelijks onderhoud als het planmatig onderhoud wordt door de gemeente uitgevoerd. In 2019 is een Meerjaren onderhouds- en renovatieplan sportvelden (MJOP) voor de jaren 2020-2033 vastgesteld. Hiermee zijn voor de komende jaren de benodigde investeringen voor de sportcomplexen (zowel de velden als de algehele sportpark inrichting) in Ouder-Amstel inzichtelijk.

Programma 2025

De onderhoudswerkzaamheden zijn uitgevoerd zoals vastgelegd in de MJOP. Bij SVO hebben we in 2025 veld 3 (natuurgas) gerenoveerd. Met de uitvoering van deze renovatie hebben we al langer spelende problemen met waterhuishouding opgelost. Verder zijn we in 2025 gestart met de voorbereiding voor de vervanging van veld 1 van SVO (vervanging in 2026)

Eind 2024 is door de gemeenteraad een besluit genomen over het omvormen van het jeugd natuurgasveld bij CTO'70. Tegelijk met het omvormen van het veld wordt ook het oude handbalveld vervangen voor een jeu de boulesbaan en beachveld. De uitvoering van deze werkzaamheden stond gepland voor zomer 2025. Echter verliep de aanbesteding van het werk niet zoals verwacht, waardoor we deze procedure opnieuw moesten uitvoeren. Eind 2025 is alsnog een aannemer geselecteerd die de werkzaamheden gaat uitvoeren.

3.7.4 Financiële overzichten

Dagelijks onderhoud

Op alle objecten wordt dagelijks onderhoud uitgevoerd. Het benodigde budget hiervoor is vastgelegd in de begroting.

Exploitatie dagelijks onderhoud Bedrag x € 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Begraafplaatsen	3	10	-7
Bruggen en viaducten	115	166	-51
Gebouwen	378	388	-10
Openbare verlichting	82	91	-9
Groen	598	595	3
Riolering	749	647	102
Speelplekken	73	56	18
Sportvelden	224	233	-9
Water	20	22	-2
Wegen	747	800	-53
Totaal dagelijks onderhoud	2.988	3.007	-19

Planmatig onderhoud

Hieronder een overzicht van het planmatige onderhoud, zie voor de verklaring van de budgetten het onderdeel assets hierboven.

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Bruggen en Viaducten	10	5	6
Gebouwen	202	216	-13
Openbare verlichting	16	17	-0
Plantsoenen	92	53	39
Riolering	234	196	38
Water	44	10	34

Exploitatie planmatig onderhoud Bedrag x 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Wegen	150	144	5
Totaal planmatig onderhoud	749	640	109

Investerings openbare ruimte

Investerings openbare ruimte Bedrag x € 1.000	Begroting 2025 na wijziging	Rekening 2025	Afwijking
Bruggen en viaducten	-	-	-
Gebouwen	411	415	-4
Plantsoenen	-	-	-
Riolering	1.209	1.370	-161
Speelplekken	72	49	23
Sportvelden	100	121	-22
Openbare verlichting	100	98	2
Wegen	4.372	2.391	1.981
Totaal investeringen openbare ruimte	6.264	4.445	1.819

Voor een toelichting op de bedragen zoals opgenomen in bovenstaande tabel, verwijzen wij u naar de paragraaf Kapitaalgoederen per onderdeel.

Jaarrekening

4.1 Algemeen	208
4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	211
4.3 Balans	215
4.4 Gebeurtenissen na balansdatum	234
4.5 Overzicht van baten en lasten	235
4.6 Incidentele baten en lasten	237
4.7 Structurele mutaties reserves	238
4.8 WNT	239
4.9 Taakvelden	241
4.10 SiSa	243
4.11 Rechtmatigheidsverantwoording	249

4.1 Algemeen

In het kader van de toelichting op de financiële positie wordt een vergelijking gemaakt tussen de realisatie 2025 en de (gewijzigde) begroting van het lopende jaar 2025. Verschillen groter dan € 25.000 zijn in de programma's toegelicht.

4.1.1 Inleiding financiële rekening

In het eerste deel van deze programmarekening is het in 2025 gevoerde beleid aan de orde geweest. Er is verantwoording afgelegd over de realisatie van de programma's en het overzicht van de algemene dekkingsmiddelen. Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat er een analyse moet plaatsvinden van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. Bij de financiële overzichten van de programma's hebben we melding gemaakt van de belangrijkste afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening. De gemeenteraad heeft het college van burgemeester en wethouders geautoriseerd de begroting uit te voeren binnen de in dit overzicht vermelde begrotingsbedragen. Ondanks dat de autorisatie op programmaniveau heeft plaatsgevonden, is bij de financiële overzichten van de programma's een analyse gegeven per deelprogramma.

In dit deel, de financiële rekening, is naast de balans met toelichting het totaaloverzicht van de baten en lasten opgenomen. In deze inleiding op de financiële rekening komen achtereenvolgens de volgende onderwerpen aan de orde:

1. de uitgangspositie voor 2025;
2. effect op het resultaat door mutaties in de reserves;
3. het financieel resultaat 2025 met een vergelijking op hoofdlijnen ten opzichte van de begroting na wijziging;
4. resultaatbestemming;
5. investeringen;
6. reserves en voorzieningen.

Uitgangspositie voor 2025

De uitgangspositie voor het jaar 2025 is vastgelegd in de programmabegroting 2025. Deze primitieve begroting vertoonde een voordelig saldo van € 2.134.000. Het college van burgemeester en wethouders heeft de gemeenteraad in de loop van 2025 met tussentijdse rapportages geïnformeerd over de realisatie van de begroting. Na deze wijzigingen werd een positief resultaat verwacht van € 1.465.000.

Financieel resultaat 2025

De programmarekening 2025 sluit met een positief saldo van € 2.928.000. Ten opzichte van de gewijzigde begroting 2025 is het resultaat over 2025 afgerond € 1.463.000 positiever uitgevallen, dan gedurende het jaar was ingeschat (resultaat van positief € 1.465.000). In het jaarverslag zijn de belangrijke afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de programmarekening toegelicht.

Effect op het resultaat door stortingen en onttrekkingen aan reserves

Op grond van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de mutaties in de reserves worden verantwoord in het resultaat bestemmende deel van de begroting c.q. jaarrekening. Aan het eind van dit onderdeel is het 'Overzicht van baten en lasten' opgenomen. De baten en lasten van de programma's geven een resultaat aan voor reservemutaties. Het saldo baten en lasten voor reservemutaties bedraagt € -1.052.000 negatief. De toevoegingen aan de reserves bedragen in totaal € 5.501.000 terwijl er voor

een totaalbedrag van € 9.481.000 aan de reserves is onttrokken. Door deze mutaties komt het gerealiseerd resultaat uit op een bedrag van € 2.928.000 positief.

Het negatieve resultaat voor reservemutaties en de hoge onttrekkingen aan de reserves zijn een gevolg van het omzetten van de reserves van groot planmatig onderhoud naar onderhoudsvoorzieningen. De hoge dotaties aan de voorzieningen voor onderhoud zijn incidenteel en komen ten laste van het resultaat voor reservemutaties. Deze dotaties worden gedekt uit de vrijval uit de reserves, en deze zijn pas zichtbaar in het resultaat na reservemutaties.

Resultaatbestemming

Het voorstel is om van het positieve resultaat 2025 (€ 2.928.000):

- € 74.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve voor de jaarlijkse kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70;
- € 40.000 te bestemmen voor onderzoek naar geadviseerde fietsroutes om te beginnen op de Holterbergweg;
- € 150.000 te bestemmen voor het uitvoeren van het snoeiwerk in de openbare ruimte met betrekking tot het actieplan Aandacht voor veiligheid;
- € 36.000 te bestemmen voor een incidentele subsidie aan de stichting Coherente voor de uitbreiding van het jongerenwerk;
- € 215.000 te bestemmen voor de tijdelijke aanstelling van de raadsadviseur en plaatsvervangend griffier tot en met 31 december 2026;
- Het restant ad € 2.413.000 toe te voegen aan de algemene reserve.

Hiermee zal de algemene reserve in 2026 stijgen tot € 11.411.000.

Investeringen

Het investeringschema in de begroting 2025 kwam uit op een totaal investeringsbedrag van € 10.393.000 voor het jaar 2025. Tussentijds is de investeringsplanning bijgesteld. De gewijzigde investeringsplanning kwam daarmee uit op een investeringsbedrag van € 7.803.000. De realisatie 2025 is uitgekomen op € 5.860.000. In de bijlagen is een overzicht opgenomen van alle investeringen inclusief toelichting.

Reserves en voorzieningen

In de raadsvergadering van 7 november 2024 is het reservebeleid geactualiseerd middels de Nota Reserves en Voorzieningen 2025.

De algemene reserve niet vrij besteedbaar heeft als ondergrens minimaal € 4,5 miljoen en maximaal 10% van de totale lasten bij begroting of jaarrekening. Het doel hiervan is het vormen van een buffer voor het opvangen van calamiteiten en risico's. Als de ondergrens van € 4,5 miljoen wordt bereikt doet het college een voorstel tot herstel van deze bufferfunctie. Met de algemene reserve niet vrij besteedbaar kan een periode worden overbrugd als bijvoorbeeld de inkomsten ineens sterk afnemen door veranderend rijksbeleid of bepaalde lasten sterk stijgen.

Het surplus hierboven is in principe vrij besteedbaar, rekening houdend met de noodzakelijke berekende weerstandscapaciteit.

De stand van de algemene reserve per 31-12-2025 bedraagt € 8.998.000 en voldoet hiermee aan de gestelde ondergrens van de algemene reserve.

In paragraaf 4.3.1 Toelichting op de balans worden de standen van alle reserves weergegeven.

4.2 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

4.2.1 Algemeen

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften van 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.

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 als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume (bijvoorbeeld ingegane pensioenen, wachtgelden, vakantiegeld, verlofrechten) wordt, conform het BBV, geen voorziening of verplichting opgenomen in de balans. De uitgangspunten voor de waardering en afschrijving van activa zijn vastgelegd in de BBV-voorschriften en de door de gemeenteraad vastgestelde verordening Financieel beleid, financieel beheer en financiële organisatie gemeente Ouder-Amstel.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen casu quo schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde 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, overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken en dergelijke.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

De opgenomen lasten voor jeugdzorg zijn bepaald op basis van ontvangen productieverklaringen van de diverse zorgaanbieders. Daarnaast is er voor de hoog specialistische jeugdzorg vanaf 2023 een lumpsum. Dat betekent dat volgens contractafspraken de zorgaanbieders maandelijks een bedrag ontvangen en daarvoor jeugdigen ondersteunen. De zorg is daarmee niet meer gekoppeld aan een tarief per zorgvorm.

De algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt verantwoord op basis van de meest recente accresmededeling en de aantallen (eenheden) volgens de laatste specificatie die in het betreffende boekjaar is ontvangen. Alleen wanneer uit andere bronnen blijkt dat de definitieve gegevens hiervan zullen afwijken, wordt hiervan afgeweken.

Het boekjaar 2025 is gelijk aan het kalenderjaar 2025.

4.2.2 Grondslagen voor waardering

Activa

Vaste activa

De vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs

omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Materiele vaste activa

De materiële activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. Er wordt op lineaire basis afgeschreven overeenkomstig de verwachte gebruiksduur. In de Nota Activabeleid staat een overzicht van de te hanteren afschrijvingstermijnen.

Afschrijvingen en eventuele duurzame waardeverminderingen worden ongeacht het resultaat van het boekjaar gedaan. Aanvang van de afschrijvingen vindt normaal gesproken plaats vanaf het jaar van ingebruikname van het actief.

Immateriële vaste activa

De immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn. De verkrijgingsprijs c.q. vervaardigingsprijs wordt verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Bijdragen aan activa van derden zijn gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De verleende bijdragen worden afgeschreven in de periode waarin het betrokken actief van de derde op basis van de door de gemeente gestelde voorwaarden moet bijdragen aan de publieke taak.

Financiële vaste activa

De financiële activa (aandelen en verstrekte geldleningen) zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Deze post wordt tegen verkrijgingsprijs of vervaardigingsprijs gewaardeerd dan wel tegen lagere marktwaarde. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschafkosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, die rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend. Onder de overige kosten kunnen de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het activum kan worden toegerekend begrepen zijn.

Vorraden

Onder "voorraden" zijn verantwoord de onderhanden werken "Ouderkerk Zuid" en "Dorpshart Duivendrecht". De onderhanden werken zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs. Winsten worden slechts genomen als die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden.

De als onderhanden werk opgenomen bouwgronden in exploitatie zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs of 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 woonrijp maken) alsmede een redelijk te achten aandeel in de rentekosten en de administratie- en beheerskosten. Voor tussentijdse winstneming geldt het realisatiebeginsel, dat als er voldoende zekerheid over de gerealiseerde winst is, deze ook genomen moet worden. Als criterium voor voldoende zekerheid geldt dat alle kosten reeds gedekt zijn door gerealiseerde verkopen. Zolang daarvan geen sprake van is, worden de verkregen verkoopopbrengsten op de verkrijgingskosten in mindering gebracht. Er worden geen negatieve resultaten verwacht.

Gronden zijn gewaardeerd tegen de aankoopwaarde. Op de gronden wordt niet afgeschreven.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar

De vorderingen, liquide middelen en schulden zijn gewaardeerd tegen de nominale waarden. Voor dubieuze debiteuren is een voorziening opgenomen, welke direct in mindering is gebracht op de desbetreffende vorderingen. Dit geldt voor de verwachte oninbaarheid van algemene debiteuren, debiteuren belastingen en sociale zaken. De voorzieningen worden statisch bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

Liquide middelen

De liquide middelen worden tegen nominale waarde opgenomen.

Passiva

Eigen vermogen

Het eigen vermogen bestaat uit de algemene reserve, de bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat na bestemming volgens het overzicht van baten en lasten. Het resultaat wordt afzonderlijk opgenomen als onderdeel van het eigen vermogen. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Voorzieningen

Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting casu quo het voorzienbare verlies. De pensioenverplichting voor de wethouders is echter tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. 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.

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.

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

In de toelichting op de balans worden belangrijke niet in de balans opgenomen financiële verplichtingen vermeld waaraan de gemeente voor toekomstige jaren is verbonden (bijvoorbeeld langlopende huurcontracten en leasecontracten).

Grondslagen voor resultaatbepaling

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, als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Het overzicht van baten en lasten geeft de omvang weer van alle baten en lasten en het saldo daarvan. Het saldo van de baten en lasten (resultaat) wordt afzonderlijk opgenomen in de balans.

Dividendopbrengsten van deelnemingen worden als baten genomen op het moment waarop het dividend betaalbaar gesteld wordt.

Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Voor de uitvoering van WNT in de (semi)publieke sector heeft de instelling zich gehouden aan de Beleidsregel toepassing WNT.

Vennootschapsbelasting (VPB)

De gemeente is belastingplichtig voor de VPB als het gaat om activiteiten waar zij de ondernemerspoort door gaan. De belasting over het resultaat wordt berekend over het resultaat voor belasting in de winst- en verliesrekening, rekening houdend met beschikbare fiscaal compensabele verliezen uit voorgaande boekjaren (voor zover niet opgenomen in de latente belastingverordeningen) en vrijgestelde winstbestanddelen en na bijtelling van niet aftrekbare kosten.

4.3 Balans

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025
Vaste activa:			Vaste Passiva:		
Immateriële vaste activa	173	150	Eigen vermogen	23.661	22.613
- Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40	24	- Algemene reserve	6.100	8.998
- Bijdragen aan activa in eigendom van derden	133	126	- Bestemmingsreserve	13.343	10.687
			- Resultaat te bestemmen	4.218	2.928
Materiële vaste activa	23.741	28.327	Voorzieningen	12.188	16.204
- Investerings met economisch nut	11.242	11.087	- Voorziening egalisatie vervanging riolering	9.946	9.983
- Investerings met economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven	7.447	7.493	- Voorziening pensioenverplichtingen	1.277	1.459
- Investerings in openbare ruimte met een maatschappelijk nut	5.052	9.747	- Voorziening bomcompensatie	790	745
			- Voorziening verlofsparen	119	161
			- Voorzieningen planmatig onderhoud	-	3.856
			- Voorziening Organisatie Ontwikkeling	56	-
Financiële vaste activa	3.887	4.209	Vaste Schulden	10.000	10.000
Kapitaalverstrekkingen aan:			Vaste schulden met een rente-typische looptijd van één jaar of langer		
- Deelnemingen	160	524	Onderhandse leningen van:		
Leningen aan:			'- binnenlandse banken en overige		
- Overige uitzettingen met een rente typische looptijd van een jaar of langer	3.077	2.961	financiële instellingen	10.000	10.000
- Overige langlopende leningen u/g	650	724			
Totaal Vaste activa	27.801	32.686	Totaal Vaste passiva	45.849	48.817
Viottende activa:			Viottende passiva:		
Voorraden	-	-	Netto viottende schulden rentetypische looptijd korter dan een jaar	5.750	4.052
Onderhanden werk:			- Overige schulden	5.750	4.052
- In exploitatie genomen bouwgronden	-	-	- Overige kasgeldleningen	-	-
Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan een jaar	25.517	21.333	Overlopende passiva	7.257	9.118

Activa Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025	Passiva Bedrag x € 1.000	Saldo per 31-12-2024	Saldo per 31-12-2025
- Vorderingen op openbare lichamen	8.412	7.221	Van Europese en/of Nederlandse overheidslichamen (vooruit) ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een speciale bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Uitzettingen in 's Rijks schatkist	14.783	11.745	- Het Rijk	2.608	3.314
- Overige vorderingen	2.951	3.016	- Overige overheidslichamen	461	461
- Voorziening dubieuze debiteuren	-630	-649	- Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen en vergelijkbaar volume	4.188	5.343
Liquide middelen	54	263			
- Banksaldi	53	263			
- Kassaldi	1	-			
Overlopende activa	5.484	7.705			
- Van Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door voorfinanciering op uitkering met een specifiek bestedingsdoel	-	-			
- Uitkeringen van het Rijk	1.303	1.684			
- Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen	-	-			
- Overige nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen die t.l.v. volgende begrotingsjaren komen	4.181	6.021			
Totaal Vlottende activa	31.055	29.301	Totaal Vlottende passiva	13.007	13.170
Totaal Activa	58.856	61.987	Totaal Passiva	58.856	61.987
Recht op verliescompensatie VPB	-		Gewaarborgde geldleningen (obligo)	18.427	14.019

4.3.1 Toelichting op de balans

Activa

De bijdragen aan activa in eigendom van derden worden verantwoord onder immateriële vaste activa.

Verloop van de immateriële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Kosten van onderzoek en ontwikkeling	40	3	19	-	-	-	-	24
Bijdragen aan activa in eigendom van derden	133	-	-	7	-	-	-	126
Totaal	173	3	19	7	-	-	-	150

In onderstaande tabel is de hoofdindeling weergegeven van de materiële vaste activa.

Verloop van de materiële vaste activa overige investeringen met een economische nut								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Bedrijfsgebouwen	10.057	415	97	467	-	-	-	9.908
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	639	171	-	128	-	-	-	682
Vervoersmiddelen	-	-	-	-	-	-	-	-
Machines, apparaten en installaties	546	-	-	49	-	-	-	497
Totaal	11.242	586	97	644	-	-	-	11.087

In het kader van artikel 35, 1b BBV worden de investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven in de balans afzonderlijk gerubriceerd.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen met een economisch nut, waarvoor ter bestrijding van de kosten en heffing kan worden geheven								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	-							-
Woonruimten	-							-
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	7.084	555	8	412	-	-	-	7.219
Machines, apparaten en installaties	363	14	-	103	-	-	-	274
Totaal	7.447	569	8	515	-	-	-	7.493

De materiële vaste activa met een maatschappelijk nut zijn niet verhandelbaar zijn of dragen niet bij aan het genereren van middelen. Een groot deel van deze activa betreft wegen en machines, apparaten en installaties.

Verloop van de materiële vaste activa investeringen in openbare ruimte met uitsluitend een maatschappelijke nut								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Gronden en terreinen	97	-	-	-	-	-	-	97
Bedrijfsgebouwen	-	-	-	-	-	-	-	-
Grond-, weg- en waterbouwkundige werken	4.955	5.092	-	133	264	-	-	9.650
Totaal	5.052	5.092	-	133	264	-	-	9.747

Verloop van de financiële vaste activa								
	Boekwaarde 31-12-2024	Investering	Des- investering	Afschrijving/ Aflossing	Bijdragen van derden	Afwaardering	Rente lasten	Boekwaarde 31-12-2025
Kapitaalverstrekkingen aan:								
NV Bank Nederlandse Gemeenten	12	-	-	-	-	-	-	12
Deelname ROM InWest Regio B.V.	148	111	-	-	-	-	-	259
Deelname Cyclus N.V.	-	253	-	-	-	-	-	253
Leningen aan:								
Lening VOF De Bullen	2	-	-	-	-	-	-	2
Lening Amstelbad	141	-	-	-24	-	-	-	165

Verloop van de financiële vaste activa								
Stimuleringsfonds Volkshuisvesting	507	5	-	-	-	-	-	512
Leningovereenkomst starterslening	-	45	-	-	-	-	-	45
Jan Hekmanschool	3.077	-	-	116	-	-	-	2.961
Totaal	3.887	414	-	92	-	-	-	4.209

Uitzettingen rentetypische looptijd < 1 jaar		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
- Vorderingen op openbare lichamen	8.412	7.221
- Uitzettingen in 's Rijksschatkist	14.783	11.745
- Overige vorderingen	2.951	3.016
- voorziening dubieuze debiteuren	-630	-649
Totaal	25.516	21.333

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1.000)					
		Verslagjaar	2025		
(1)	Drempelbedrag	1.241			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	216	233	237	216
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.025	1.008	1.003	1.025
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	62.035			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	62.035			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van € 250.000	Drempelbedrag	1.241			
(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)	19.414	21.167	21.828	19.875
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	216	233	237	216

Liquide middelen		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Banksaldi	53	263
Kassaldi	1	-
Totaal	54	263

De liquide middelen staan ter vrije beschikking van de gemeente.

Overlopende activa		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen		
- Uitkering van het Rijk	1.303	1.684
- Nog te ontvangen bijdragen Projecten	2.782	2.782
- Overige nog te ontvangen posten	1.399	3.239
Totaal	5.484	7.705

Uitkering van het Rijk				
	Saldo 31-12-2024	Toevoegingen	Ontvangen bedragen	Saldo 31-12-2025
Klimaat en energiebeleid CDOKE (F28)	77	-	77	-
Opvang vluchtelingen Oekraïne (A16)	22	-	22	-
DNK vooralsnog niet verhaalbaar	1.043	-	-	1.043
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) G4	4	-	4	-
gemeentelijke hulp gedupeerden kinderopvangtoeslagproblematiek 2021 (B2)	157	242	157	242
Realisatiestumulans 2025 (J17)	-	399	-	399
Totaal	1.303	641	260	1.684

Passiva Reserves

Verloop van de reserves						
	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Bestemming resultaat (vorig) boekjaar	Onttrekking	Vrijval	Boekwaarde 31-12-2025
Algemene reserve						
<i>Algemene reserve niet vrij besteedbaar</i>	2.000	-	-	-	-	2.000
<i>Algemene reserve vrij besteedbaar</i>	4.100	-	4.218	1.320	-	6.998
Algemene reserve	6.100	-	4.218	1.320	-	8.998
Bestemmingsreserves						
Reserve Groot planmatig onderhoud	2.767	178		2.429	516	-
Reserve Cultuurfonds	37	28	-	-	-	65
Reserve uitvoeringsprogramma college	11	-	-	-	-	11
Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis	16	-	-	16	-	-
Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen	267	692	-	959	-	-
Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool	3.078	-	-	116	-	2.962
Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw	4.525	-	-	141	-	4.384
Reserve Gebiedsontwikkeling	1.050	1.324	-	1.546	-	828
Reserve Regionale samenwerking wonen en ec. zkn.	51	-	-	-	-	51
Reserve Inventaris	372	60	-	24	-	408
Reserve Centrumplan	100	870		-	-	970
Reserve Overheveling budgetten	1.072	3.218	-	3.733	-	557
Reserve kapitaallasten kunstgrasveld CTO'70	-	450	-	-	-	450
afrondingsverschil	-3	-		-	-	1
Totaal Reserves	19.443	6.820	4.218	10.284	516	19.685

In 2025 is de boekwaarde van de reserves (algemene reserve en bestemmingsreserves) per saldo met € 242.000 toegenomen.

Algemene reserve

De Algemene reserve heeft een ondergrens van € 4.500.000. Dit minimale niveau is ter borging van een afdoende weerstandscapaciteit. Het surplus is "vrij besteedbaar".

In 2025 is het onbestemde deel van het resultaat van 2024, zijnde € 2.898.000, toegevoegd aan de algemene reserve. De algemene reserve bedraagt daarmee € 8.998.000 op 31-12-2025.

Reserve Budgetoverhevelingen

Doel	De overhevelingen inzichtelijk te houden middels een aparte reserve.
------	--

In 2025 zijn de overhevelingen uit 2024 onttrokken van de reserve Budgetoverhevelingen. Bij de slotwijziging 2025 zijn er budgetten van 2025 naar 2026 overgeheveld. Deze budgetten zijn gedoteerd aan de reserve Budgetoverhevelingen, zodat deze in 2025 kunnen worden besteed. Per saldo is er € 515.000 onttrokken aan de reserve Budgetoverhevelingen.

Reserve Centrumplan Ouderkerk

Doel	Dekking van de kapitaallasten die gemoeid gaan met de investering in het Centrumplan Ouderkerk
Functie	Bestedingsfunctie

In 2025 is er € 869.500 toegevoegd aan de reserve Centrumplan vanuit het resultaat 2024. Dit ter dekking van de extra kapitaallasten als gevolg van een aanvulling op het investeringsbudget.

Reserve Cultuurfonds

Doel	Het vergroten van het maatschappelijk draagvlak voor cultuur door stimulering van actieve en passieve vormen van cultuurbeleving
Functie	Bestedingsfunctie

De toevoeging aan de reserve Cultuurfonds heeft plaatsgevonden conform het vastgestelde beleid.

Reserve CTO'70

Doel	Het dekken van de kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu de boulesbanen op sportpark De Hoop bij vv CTO '70.
Functie	Bestedingsfunctie

Bij het vaststellen van de jaarstukken 2024 is er een reserve gevormd voor de kapitaallasten van het kunstgrasveld, beachveld en jeu de boulesbanen op sportpark De Hoop bij vv CTO '70. In 2025 is er € 450.000 toegevoegd aan deze reserve vanuit het resultaat 2024.

Reserve Dekking afschrijvingslasten schoolgebouw

Doel	Dekking van de kapitaallasten voor schoolgebouw De Grote Beer
Functie	Bestedingsfunctie

Deze reserve is in 2017 gevormd uit de reserve Dorpshuis Duivendrecht ter dekking van de kapitaallasten van de bouw van het schoolgebouw De Grote Beer. De onttrekking 2025 sluit aan op de feitelijke kapitaalslasten 2025.

Reserve Dekking huurlasten Jan Hekmanschool

Doel	Het dekken van de huurlasten van de nieuwe Jan Hekmanschool gedurende 40 jaar
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de aflossing van de financiering van de Jan Hekmanschool.

Reserve Dekking kapitaallasten gemeentehuis

Doel	Dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van het gemeentehuis
Functie	Bestedingsfunctie

Jaarlijks wordt een onttrekking aan deze reserve in de rekening opgenomen ter grootte van de afschrijvingslasten van de uitbreiding van het gemeentehuis. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Reserve Groot Planmatig Onderhoud (opgeheven per 01-01-2025)

Doel	Bekostiging van infrastructurele werken en grootschalige herstratingsprojecten
Functie	Bestedingsfunctie

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Groot planmatig onderhoud op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen.

Reserve Inventaris

Doel	Deze reserve is bedoeld om een planmatige vervanging van inventaris financieel te faciliteren
Functie	Bestedingsfunctie

Vervangingen die niet worden geactiveerd kunnen in één keer ten laste van de reserve worden gebracht. Van vervangingen die worden geactiveerd worden de kapitaallasten ten laste van de reserve gebracht. In 2025 is er sprake van de jaarlijkse dotatie aan de reserve van € 60.000 en een onttrekking aan de reserve van € 24.000 ter dekking van de kapitaallasten 2025.

Reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen (opgeheven per 01-01-2025)

Doel	Het egaliseren van de ten laste van de begroting komende kosten van het onderhoud van de gemeentelijke gebouwen
Functie	Bestedingsfunctie (met een egalisatiedoelstelling)

In 2024 is besloten om per 01-01-2025 de reserve Onderhoud gemeentelijke gebouwen op te heven en het resterende bedrag toe te voegen aan de nieuw ingestelde onderhoudsvoorzieningen.

Reserve gebiedsontwikkeling

Doel	Afdekking van de risico's van de gebiedsontwikkeling
Functie	Bestedingsfunctie

Omdat het BBV stringente termijnen stelt voor de termijn dat deze kosten geactiveerd mogen blijven, staat deze reserve mede garant voor de afdekking van deze lasten. Daarnaast worden de, nog niet door derden gedekte kosten, ten laste van deze reserve gebracht. Bij de vaststelling van de begroting 2023 is besloten tot het wijzigen van de tenaamstelling van deze reserve; per het jaar 2023 heet de reserve: Reserve gebiedsontwikkeling.

In 2025 is er een toevoeging gedaan van € 1.324.000 en een onttrekking van € 1.546.000.

Reserve Regionale samenwerking, wonen en economische zaken

Doel	Beschikbaar houden van de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen
Functie	Bestedingsfunctie

De Stadsregio Amsterdam heeft vanaf 2006 de regionale samenwerking op het terrein van Economie en Wonen verzorgd. Vanaf 1 januari 2017 is de uitvoering van deze taken overgegaan naar de deelregio's en de MRA-samenwerking. Vanwege de beëindiging van de taken Economie en Regionale woningmarkt in Stadsregioverband is een financiële eindafrekening opgesteld. De gemeente Ouder-Amstel heeft toen € 72.357 ontvangen naar aanleiding van deze eindafrekening. Het dagelijks bestuur van de Stadsregio en de portefeuillehoudersoverleggen 'Economie' en 'Wonen' hebben aanbevolen de middelen voor de (deel)regionale samenwerking Economie en Wonen beschikbaar te houden. De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest op deze reserve. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Reserve Stimulering lokale klimaatinitiatieven (SLOK)

Doel	Het nemen van stimuleringsmaatregelen ter verbetering van het klimaat
Functie	Bestedingsfunctie

De laatste jaren zijn er geen mutaties geweest op deze reserve. De reserve wordt opgeheven per 01-01-2026. Dit zal zichtbaar worden in boekjaar 2026.

Voorzieningen

Verloop van de voorzieningen	Boekwaarde 31-12-2024	Toevoeging	Vrijval	Onttrekking	Boekwaarde 31-12-2025
Voorziening verlofsparen	119	42	-	-	161
Voorziening Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers	1.277	303	-	121	1.459
Voorziening Egalisatie rioolrechten	9.946	180	-	143	9.983
Voorziening Organisatie Ontwikkeling	56	-	-	56	-
Voorziening Bomencompensatie	790	-	-	45	745
Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen	-	1.933	-	521	1.412
Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw.	-	642	-	3	639
Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlic	-	581	-	94	487
Voorziening planmatig onderhoud groen	-	360	-	110	250
Voorziening planmatig onderhoud wegen	-	1.090	-	22	1.068
Totaal	12.188	5.131	-	1.115	16.204

Voorziening verlofsparen (BBV art 44.1b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige betalingen als gevolg van verlofsparen
------	---

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het gemeentelijke vitaliteitsbeeld. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Pensioenverplichting politieke ambtsdragers (BBV art 44.1b)

Doel	Het waarborgen van toekomstige pensioenbetalingen aan politieke ambtsdragers
------	--

Vanwege de overgang van de voorziening naar het ABP per 1-1-2028 moet de voorziening per 31-12-2025 voldoen aan de benodigde overdrachtswaarde op dit moment. Het beschikbare kapitaal is momenteel lager dan vereist, waardoor een aanvullende storting noodzakelijk is. Bij het opstellen van de begroting is uitgegaan van een lagere dotatie, wat resulteert in een extra kostenpost van € 248.000. Door toekomstige wijzigingen in bijvoorbeeld de rentestanden kan er een aanvullende dotatie of vrijval voorkomen.

De pensioenverplichting is geactualiseerd en heeft ertoe geleid dat er sprake is van een onttrekking ad € 121.000 ten laste van de voorziening. Daarnaast is er € 303.000 toegevoegd aan de voorziening voor pensioen en wachtgeld ex-wethouders.

Egalisatievoorziening vervanging riolering (BBV art 44.2)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefontwikkeling
------	--

De voorziening riolering wordt ingezet ter egalisatie van de baten en lasten van de riolering. We houden hierbij rekening met de toekomstige hoge investeringen voor de vervanging van de in de jaren zeventig en tachtig van de vorige eeuw aangelegde riolering.

Egalisatie afvalstoffen inzameling (BBV art 44.2)

Doel	Het verzekeren van een gelijkmatige tariefontwikkeling
------	--

De voorziening egalisatie afvalstoffeninzameling is bedoeld om fluctuaties in de exploitatieresultaten op te vangen. Dit betekent dat in eerdere jaren 'teveel' betaalde afvalstoffenheffing wordt ingezet voor tekorten op de afvalstoffen inzameling. De voorziening is leeg. Dit betekent dat een tekort op afval op dit moment ten laste van het resultaat komt.

Voorziening organisatie-ontwikkeling (BBV art 44.1c)

Doel	Deze voorziening is gevormd voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van onze gemeente in 2023.
------	---

Deze voorziening is ingesteld voor de frictiekosten die ontstaan bij de organisatie ontwikkeling van de gemeente. Deze voorziening is leeg en wordt opgeheven.

Voorziening bomencompensatie (BBV art 44.2)

Doel	Herplant van gekapte bomen voor het zoveel mogelijk in stand houden van het bomenbestand
------	--

Deze voorziening is gevormd uit de in 2017 van Rijkswaterstaat ontvangen middelen voor compensatie van gekapte bomen in relatie met de A9. In de eerste begrotingsaanpassing 2021 is besloten dat gedurende een periode van vier jaar een jaarlijkse onttrekking plaatsvindt. Dit om het groenonderhoud gedurende deze periode gedeeltelijk te bekostigen. Naast deze jaarlijkse onttrekking zijn er ook andere uitgaven in 2025 onttrokken aan de voorziening bomencompensatie.

Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
------	---

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van het beheerplan Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2024-2034. In 2025 heeft er een toevoeging van € 1.933.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 521.000.

Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw. (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan Civiele kunstwerken.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 642.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 3.000.

Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlichting (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan openbare verlichting.
------	---

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 581.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 82.000.

Voorziening planmatig onderhoud groen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan groen.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 360.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 60.000.

Voorziening planmatig onderhoud wegen (BBV art 44.2)

Doel	Het opvangen van fluctuaties van het exploitatiesaldo. Dit na aanleiding van een meerjarig onderhoudsplan wegen.
------	--

Deze voorziening is gevormd per 1 januari 2025 op basis van meerjaren onderhoudsplan. In 2025 heeft er een toevoeging van € 1.090.000 plaatsgevonden en een onttrekking van € 22.000.

Vaste schulden, financiële instellingen

Per 1 februari 2023 is er een langlopende lening afgesloten met een looptijd van 30 jaar, een omvang van € 10.000.000 tegen een rentepercentage van 2,88%. Er zijn geen tussentijdse aflossingen afgesproken.

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
	Resterende looptijd (jaar)	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025

Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer			
Onderhandse leningen van:			
binnenlandse banken en overige financiële instellingen			
- BNG lening (10 mln.) Lening nr.40.116244	27	10.000	10.000
Totaal		10.000	10.000

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar

Netto vlottende schulden rentetypische looptijd korter dan één jaar		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
Overige schulden	5.750	4.052
Overige kasgeldleningen	-	-
Totaal	5.750	4.052

Op deze post zijn de crediteuren verantwoord waarvan de betaling per balansdatum nog niet heeft plaatsgevonden.

Overlopende passiva

Overlopende passiva		
	Boekwaarde 31-12-2024	Boekwaarde 31-12-2025
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren uitgesplitst naar de ontvangen bedragen van:		
- Het Rijk	2.608	3.314
- Overige Nederlandse overheidslichamen, overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	461	461
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.	4.188	5.343
Totaal	7.257	9.118

Naast de "verplichtingen die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen" worden onder dit balansonderdeel ook de van overheidslichamen ontvangen uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel verantwoord die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren.

In onderstaande tabel worden de uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel weergegeven.

Uitkeringen van Het Rijk					
	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedragen	Besteed	Vrijgevallen bedragen of terug-betalingen	Boekwaarde 31-12-2025
Participatiebudget voorschot	5			4	1
Opvang ontheemden Oekraïne (A16)	-	4.019	3.208	479	332
Impulsregeling klimaatadaptie Sluisplein	-	117	92		25
locatie onderzoek asielzoekers	-	1.984	1.330		654
Meerjarige stimuleringsregeling flex-en transformatiewoningen (J107)	1.563			516	1.047
Energiearmoede (J55)	34	69	15		88
H4 SPUK Stimulering Sport	12	85	85		12
Verduurzaming van eigenaars, woonver en wooncoöperaties	137	222	141		218
RVO (J105)	55			8	47
Onderwijs achterstandenbeleid (D8)	52	128		51	129
Nationaal Onderwijs programma (D14)	48			48	-
Toeslagenaffaire B2 2024	40	12			52
Tozo 2023	-	14			14
Wet Inburgering (G10)	309	355		306	358
Onderwijsroute Inburgering (G13)	13	16		23	6
PNH Energiebesp.progr. Woningen 2023	5				5
Regeling Sportakkoord leefstijlinterventies 2020-2022 (H8)	37				37
Preventieakkoord	3				3
Versterking sport en bewegen 2023-2026 (H30)	33	189		172	50
RVO CDOKE (F28)	166	565	390	77	264
(D23) lokale bibliotheekvoorziening	97		97		-
Versnelling natuurinclusief isoleren (J117B)	-	91	91		-
Totaal	2.608	7.866	5.449	1.684	3.341

Per uitkering met specifiek bestedingsdoel wordt bovenstaand het verloop gedurende het jaar weergegeven. Deze posten zijn opgenomen onder de overlopende passiva.

Uitkeringen van overige Nederlandse overheidslichamen				
	Boekwaarde 31-12-2024	Ontvangen bedrag	Vrijgevalle bedrag of terugbetaling	Boekwaarde 31-12-2025
Gemeente Amsterdam Brug Ouderkerk	145			145
Gemeente Amsterdam Rijksstraatweg	12			12
Gemeente Amsterdam Werkstad ADD PGZ	294			294
Gemeente Amsterdam Werkstad BET2910	10			10
Totaal	461	-	-	461

Gewaarborgde geldleningen

Aan de passiefzijde van de balans is buiten de balanstelling het bedrag opgenomen, waarvoor aan natuurlijke en rechtspersonen borgstellingen of garantstellingen zijn verleend. Door de gemeente zijn in het verleden garanties verstrekt voor geldleningen van diverse instellingen, zoals de woningstichting, verzorgingstehuizen en sportverenigingen. In de bijlagen treft u een specificatie van de borgstellingen aan. De risico's van deze borgstellingen worden gering geacht. Tot op heden heeft de gemeente geen betalingen inzake de borg- en garantstelling moeten doen. Voor wat betreft de geldleningen van de Woningstichting Ouder-Amstel en Woonzorg Nederland loopt de gemeente geen direct risico meer. Het Waarborgfonds Sociale Woningbouw vrijwaart de gemeente van verliezen door middel van zogenaamde vrijwaringsovereenkomsten.

Gewaarborgde geldleningen				
Geldnemer Bedragen * 1000	Oorspronkelijk bedrag geldlening	Waarborg gemeente Ouder- Amstel	Schuld restant 31-12-2024	Schuld restant 31-12-2025
Watersportvereniging Ouderkerkse Plas	400	50%	130	122
Subtotaal	400		130	122
Met vrijwaringsovereenkomst:				
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 4046)	4.220	100%	1.775	1.617
Woningstichting Eigen Haard (4236 WSW 20086)	2.723	100%	660	508
Woningstichting Eigen Haard (4201 WSW 37417)	4.000	100%	4.000	-
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 42484)	1.114	100%	490	446
Stichting Woonzorg Nederland (4201 WSW 44671)	930	100%	372	326
Woonstichting Eigen Haard (40.114896)	11.000	100%	11.000	11.000
Subtotaal	23.987		18.297	13.897
Totaal	24.387		18.427	14.019

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Er zijn geen rechten en verplichtingen buiten hetgeen opgenomen op de balans.

4.4 Gebeurtenissen na balansdatum

Er zijn op moment van opmaken van de jaarstukken 2025 geen bijzonderheden te melden in het kader van gebeurtenissen na balansdatum.

4.5 Overzicht van baten en lasten

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Sociaal									
WMO	3.011	117	-2.894	3.123	123	-3.000	3.208	134	-3.075
Jeugd	4.731	-	-4.731	5.234	2	-5.231	5.493	5	-5.488
Algemeen maatschappelijke voorzieningen	5.575	5.158	-417	7.739	5.929	-1.810	6.468	5.548	-921
Sport, Gezondheid en Cultuur	2.982	677	-2.305	3.712	774	-2.938	3.619	851	-2.768
Werk, Inkomen en Participatie	6.228	3.764	-2.464	6.727	3.851	-2.876	6.478	3.945	-2.534
Onderwijs	1.386	119	-1.268	1.611	197	-1.414	1.327	137	-1.189
Totaal Sociaal	23.913	9.834	-14.079	28.146	10.877	-17.270	26.593	10.619	-15.974
Ruimte									
Projecten	65	-	-65	65	-	-65	86	7	-79
Wonen en Ruimte	3.081	1.280	-1.801	2.908	1.280	-1.628	2.455	1.039	-1.416
Economie en Toerisme	398	703	305	441	941	500	321	849	528
Leefomgeving	11.746	6.818	-4.928	12.637	6.737	-5.900	12.872	6.850	-6.023
Veiligheid en Openbare orde	1.435	116	-1.320	1.506	21	-1.485	1.438	23	-1.415
Vastgoed	179	197	19	194	231	36	197	228	31
Totaal Ruimte	16.904	9.114	-7.790	17.751	9.209	-8.542	17.370	8.996	-8.374
Bedrijfsvoering									
Bevolkingszaken	543	336	-207	665	396	-268	668	400	-268
Bestuur en communicatie	2.020	-	-2.020	2.334	-	-2.334	2.569	2	-2.568
Algemene dekkingsmiddelen	865	35.157	34.292	144	36.414	36.270	97	36.989	36.893
Onvoorzien	25	-	-25	25	-	-25	-	-	-
Overhead	10.287	139	-10.148	9.897	131	-9.766	9.886	37	-9.849
Vennootschapsbelasting	-	-	-	-	-	-	-	-	-0
Totaal Bedrijfsvoering	13.740	35.632	21.892	13.065	36.941	23.876	13.220	37.428	24.208
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten									
Entrada	237	343	106	242	343	101	129	143	15
De Nieuwe Kern	538	396	-142	1.038	963	-75	786	674	-112

Overzicht baten en lasten (X 1.000)	Primitieve begroting lasten	Primitieve begroting baten	Primitieve begroting	Begroting na wijziging lasten	Begroting na wijziging baten	Begroting na wijziging	Realisatie lasten	Realisatie baten	Realisatie
Werkstad Overamstel	968	600	-368	1.003	611	-391	816	506	-310
Gebiedsontwikkeling algemeen	618	388	-230	1.093	388	-705	87	-	-87
RO Projecten	1.545	1.292	-253	3.244	3.766	521	3.253	2.836	-418
Totaal Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	3.906	3.019	-886	6.620	6.071	-549	5.070	4.159	-911
Totaal baten en lasten	58.462	57.599	-863	65.583	63.098	-2.485	62.253	61.202	-1.052
Totaal reserves	1.439	4.436	2.997	4.987	8.937	3.950	5.501	9.481	3.979
Saldo	59.901	62.035	2.134	70.569	72.034	1.465	67.755	70.682	2.928

Voor de toelichting op de baten en lasten wordt verwezen naar de programma's.

4.6 Incidentele baten en lasten

In de Gemeentewet is opgenomen dat onze begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. In artikel 189 (tweede lid) is het volgende opgenomen: "De raad ziet erop toe dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is. Hiervan kan hij afwijken als aannemelijk is dat het structureel en reëel evenwicht in de begroting in de eerstvolgende jaren tot stand zal worden gebracht."

Met structureel evenwicht wordt bedoeld dat structurele lasten worden gedekt door structurele baten. Met reëel evenwicht wordt bedoeld dat de geraamde baten en lasten in de begroting en meerjarenraming volledig en realistisch zijn.

In onderstaande tabel zijn de incidentele baten en lasten in 2025 weergegeven.

Incidentele baten en lasten bedrag x€1.000	B2025	B2025 na wijziging	R2025
Baten:			
Opvang Oekraïense vluchtelingen	5.355	3.856	3.853
Totaal incidentele baten	5.355	3.856	3.853
Onttrekkingen reserves:			
Totaal incidentele onttrekking reserves	4.175	8.675	10.010
Totaal Incidentele baten	9.530	12.532	13.863
Lasten:			
Opvang Oekraïense vluchtelingen	-3.355	-3.025	-2.343
Instellen voorzieningen groot planmatig onderhoud	-2.686	-3.490	-3.490
Totaal incidentele lasten	-6.040	-6.515	-5.833
Dotatie reserves:			
Totaal incidentele dotaties reserves	-1.451	-4.999	-6.821
Totaal incidentele lasten	-7.492	-11.514	-12.654
Saldo incidentele baten/lasten	2.038	1.018	1.209

4.6.1 Toelichting incidentele baten en lasten

Opvang Oekraïense vluchtelingen

De gemeente ontvangt een bijdrage vanuit het Rijk die wordt ingezet voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen. Zowel de bijdrage als de lasten die samenhangen met de opvang worden als incidenteel aangemerkt.

Instellen voorzieningen groot planmatig onderhoud

In 2025 zijn de reserves voor groot planmatig onderhoud omgezet naar onderhoudsvoorzieningen. Deze voorzieningen zijn, op basis van de beheerplannen, gevuld met de middelen die initieel in de reserves voor groot planmatig onderhoud zaten. Ieder jaar wordt er structureel een dotatie aan de voorzieningen gedaan. Het eenmalige op peil brengen van de onderhoudsvoorzieningen in 2025, wordt aangemerkt als een incidentele last. Hier tegenover staat de onttrekking uit de reserve groot planmatig onderhoud, die valt onder de incidentele onttrekkingen aan reserves.

4.7 Structurele mutaties reserves

Structurele mutaties reserves bedrag x € 1.000	Begroot primitief 2025	Begroot na wijziging 2025	Rekening 2025
Dotaties reserves structureel			
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	-	-	-
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	-	-	-
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	-	-	-
Totaal dotaties reserves	-	-	-
Onttrekkingen reserves structureel			
Reserve Dekking Kapitaallasten Gemeentehuis	16	16	16
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	116	116	116
Reserve Dekking Afschrijvingslasten schoolgebouw	130	130	142
Totaal onttrekkingen reserves	261	261	273

De onttrekkingen betreffen de dekking van de structurele (kapitaal)lasten van twee schoolgebouwen en het gemeentehuis. De reserve voor de kapitaallasten van het gemeentehuis is daarmee leeg en wordt per 01-01-2026 opgeheven.

4.8 WNT

De WNT (Wet normering topinkomens) is van toepassing op de gemeente Ouder-Amstel. Het voor de gemeente Ouder-Amstel toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2025 € 246.000. Dit wordt niet overschreden.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking in 2025

	Omschrijving	A.J.E van der Werf	L.W.F. Örscek-Moolenaar
1	Functiegegevens	Gemeentesecretaris	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2025	01-01/31-12	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1	1
4	Dienstbetrekking	ja	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2025	140.472	99.288
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	22.951	15.144
	Totaal	163.423	114.432
7	Individueel toepasselijk maximum	246.000	246.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	n.v.t.
	Totaal bezoldiging	163.423	114.432
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking in 2024

Vergelijkende cijfers 2024			
	Omschrijving	n.v.t.	L.W.F. Örscek-Moolenaar
1	Functiegegevens	n.v.t.	Griffier
2	Aanvang en einde functievervulling in 2024	n.v.t.	01-01/31-12
3	Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	n.v.t.	1
4	Dienstbetrekking	n.v.t.	ja
	Bezoldiging		
5	Beloning plus belastbare onkostenvergoeding 2024	-	95.366
6	Voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn	-	14.613
	Totaal	-	109.979
7	Individueel toepasselijk maximum	-	233.000
8	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.	nvt
	Totaal bezoldiging	-	109.979
9	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.	n.v.t.
10	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.	n.v.t.

Leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking 2025

	Omschrijving	
1	Functie (functienaam)	n.v.t.
2	Datum begin functievervulling	n.v.t.
3	Datum einde functievervulling	n.v.t.
4	Aantal kalendermaanden functievervulling in het kalenderjaar	n.v.t.
5	Omvang dienstverband in uren per kalenderjaar	n.v.t.

	Omschrijving	
	Individueel toepasselijk bezoldigingsmaximum	
6	Maximum uurtarief in het kalenderjaar	n.v.t.
7	Maxima op basis van de normbedragen per maand	n.v.t.
8	Individueel toepasselijk maximum gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.
	Bezoldiging (alle bedragen exclusief btw)	
9	Bezoldiging in de betreffende periode	n.v.t.
10	Bezoldiging gehele periode kalendermaand 1 t/m 12	n.v.t.
11	- / - Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	n.v.t.
	Totaal bezoldiging	
12	Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	n.v.t.
13	Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	n.v.t.

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstbetrekking die in 2025 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

4.9 Taakvelden

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
	0. Bestuur en ondersteuning				
0.1	Bestuur	2.327	-	2.555	2
0.2	Burgerzaken	665	444	668	478
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden	120	155	118	153
0.4	Overhead	9.958	202	9.951	107
0.5	Treasury	291	275	293	310
0.61	OZB woningen	184	3.080	176	3.134
0.62	OZB niet-woningen	-	6.438	-	6.602
0.63	Parkeerbelasting	-	1.568	-	1.542
0.64	Belastingen overig	12	113	8	116
0.7	Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds	3	26.494	3	26.827
0.8	Overige baten en lasten	225	14	141	-
0.9	Vennootschapsbelasting (VpB)	-	-	-	-
0.10	Mutaties reserves	4.987	8.937	5.501	9.481
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	1.465	-	2.928	-
	Totaal taakveld 0	20.237	47.719	22.342	48.752
	1. Veiligheid				
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	1.060	-	1.011	-
1.2	Openbare orde en veiligheid	630	22	493	24
	Totaal taakveld 1	1.691	22	1.504	24
	2. Verkeer, vervoer en waterstaat				
2.1	Verkeer en vervoer	4.264	-	4.266	27
2.2	Parkeren	886	3	790	18
	Totaal taakveld 2	5.150	3	5.056	44
	3. Economie				
3.1	Economische ontwikkeling	232	60	186	37
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	45	46	51	41
3.4	Economische promotie	147	837	84	772
	Totaal taakveld 3	425	943	321	849
	4. Onderwijs				
4.1	Openbaar basisonderwijs	82	-	84	1
4.2	Onderwijshuisvesting	581	-	516	-
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken	878	196	688	136
	Totaal taakveld 4	1.541	197	1.289	137
	5. Sport, cultuur en recreatie				
5.1	Sportbeleid en activering	245	69	213	86
5.2	Sportaccommodaties	2.063	546	2.052	650
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	82	2	81	2
5.4	Musea	22	-	22	-
5.5	Cultureel erfgoed	20	-	-	-
5.6	Media	425	13	455	13
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie	1.772	70	1.719	23
	Totaal taakveld 5	4.629	701	4.542	774
	6. Sociaal Domein				
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	7.373	5.968	5.923	5.384
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen WMO	1.037	14	1.003	28

	Taakveldenraming (x 1.000)	Begroting lasten	Begroting baten	Realisatie lasten	Realisatie baten
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd	43	-	57	-
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal	752	41	737	192
6.3	Inkomensregelingen	5.837	3.819	5.651	3.918
6.4	WSW en beschut werk	373	-	291	1
6.5	Arbeidsparticipatie	482	22	536	25
6.60	Hulpmiddelen en diensten (WMO)	497	13	524	16
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)	1.046	72	1.066	83
6.712	Begeleiding (WMO)	423	-	500	-
6.713	Dagbesteding (WMO)	131	-	166	-
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal	361	-	456	-
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal	2.175	-	2.459	-
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk	225	-	464	-
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal	77	-	517	-
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal	875	-	644	-
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk	603	-	-	-
6.791	PGB WMO	159	-	171	-
6.792	PGB Jeugd	93	-	133	-
6.821	Jeugdbescherming	177	-	335	-
6.91	Coördinatie en beleid WMO	12	-	4	-
	Totaal taakveld 6	22.752	9.949	21.637	9.647
	7. Volksgezondheid en milieu				
7.1	Volksgezondheid	919	131	906	139
7.2	Riolering	1.412	1.838	1.463	1.838
7.3	Afval	1.787	2.470	1.858	2.393
7.4	Milieubeheer	1.698	501	1.902	739
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	187	204	236	135
	Totaal taakveld 7	6.003	5.145	6.365	5.244
	8. Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing				
8.1	Ruimte en leefomgeving	1.253	-	1.101	10
8.3	Wonen en bouwen	8.353	7.356	6.525	5.200
	Totaal taakveld 8	9.607	7.356	7.626	5.210
	Totaal taakvelden	72.034	72.034	70.682	70.682

4.10 SiSa

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2025 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 07-01-2026							
Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering, juridische grondslag, ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
FIN	B2	Regeling specifieke uitkering gemeentelijke hulp oeduoerden toeslaenproblematiek Gemeenten	Aantal uitgewerkte plannen van aanpak in (jaar T)	Cumulatief aantal uitgewerkte plannen van aanpak (t/m jaar T)	Normbedragen voor a, b, d en f (Ja/nee) Nee: reeks 1 / Ja: reeks 2	Normbedragen voor e (Ja/nee) Nee: reeks 1/ Ja: reeks 2	Eindverantwoording (Ja/Nee)
			Aard controle D2 Indicator: B2/01	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/02	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/03	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/04	Aard controle n.v.t. Indicator: B2/05
			14	33	Ja	Ja	Nee
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/06	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdelen a, b, d en f (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle n.v.t. Indicator: B2/07			
			Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/08 €96.817	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel c (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/09 € 202.251	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/10	Reeks 1 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e (artikel 3) Keuze werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/11 €118.526	Reeks 1 Besteding (jaar T) werkelijke kosten van onderdeel e met betrekking tot de kindregeling (artikel 3) Werkelijke kosten Aard controle R Indicator: B2/12 €10.884
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerden (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/14 €5.628	Reeks 2 Normbedrag onderdeel a x aantal (potentieel) gedupeerde cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/15 €22.513	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/16 €51.422	Reeks 2 Normbedrag onderdeel b x aantal plannen van aanpak cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/17 €118.526	Reeks 2 Normbedrag onderdeel d x aantal PVA's (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/18 €26.614
			Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden), indien nog niet eerder opgegeven (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/20 €50.829	Reeks 2 Normbedrag onderdeel e (afhankelijk van aantal (potentieel) gedupeerden) cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/21 €112.221	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken (jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/22 €0	Reeks 2 Normbedrag onderdeel f x aantal driegesprekken cumulatief (t/m jaar T) (artikel 3) Keuze normbedragen Aard controle R Indicator: B2/23 €0	Totaal Totale verantwoording (jaar T) voor de SPUK B2 regeling Aard controle n.v.t. Indicator: B2/24 €242.194
BZK	C62	Specifieke uitkering aan gemeenten voor de bekostiging van de kwijtschelding van gemeentelijke belastingen van gedupeerden door de toeslagenaffectie	Gederfde opbrengsten (jaar T) die voortvloeien uit het kwijtschelden van gemeentelijke belastingen Aard controle R Indicator: C62/01 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: C62/02 Nee			
BZK	C92	Regeling specifieke uitkering Informatiepunten Digitale Overheid	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: C92/01 € 13.336	Bedrag doorgeschoven naar t+1 Aard controle R Indicator: C92/02 € 0	Aantal informatiepunten dat de gemeente financiert Aard controle n.v.t. Indicator: C92/03 1	Aantal vragen dat in het afgelopen jaar bij de informatiepunten in de gemeente behandeld is Aard controle n.v.t. Indicator: C92/04 199	Aantal gebruikte leermiddelen Aard controle n.v.t. Indicator: C92/05 0
OCW	D8	Onderwijsachterstandenbeleid 2023-2026 (OAB)	Besteding (jaar T) aan voorzieningen voor voorschoolse educatie die voldoen aan de wettelijke kwaliteitsseisen (conform artikel 159, eerste lid WPO) Aard controle R Indicator: D8/01 € 43.537	Besteding (jaar T) aan overige activiteiten (naast VVE) voor leerlingen met een grote achterstand in de Nederlandse taal (conform artikel 158 WPO) Aard controle R Indicator: D8/02 € 5.000	Besteding (jaar T) aan afspraken over voor- en voerschoolse educatie met bevoegde gezagsorganen van scholen, houders van kindcentra en peuterspeelzalen (conform artikel 160 WPO) Aard controle R Indicator: D8/03 € 2.316	Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/04 € 14.827	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D8/05 € 73.297
			Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/07 1 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Aan andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (lasten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Aard controle R Indicator: D8/08 € 0	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Aard controle n.v.t. Indicator: D8/09 060437 Gemeente Ouder-Amstel	Van andere gemeenten (in jaar T) overgeboekte middelen (baten) uit de specifieke uitkering onderwijsachterstandenbeleid Aard controle R Indicator: D8/10 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T) Aard controle R Indicator: D8/06 € 128.599
OCW	D14	Regeling specifieke uitkering inhalen COVID-19 gerelateerde onderwijsvertragingen	Besteding (jaar T) maatregelen artikel 3, lid 2, a t/m e samen opgeteld Aard controle R Indicator: D14/01 € 48.423	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 Aard controle R Indicator: D14/02 € 0	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: D14/03 € 0	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: D14/07 Ja	
			Correctie besteding (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/04 € 0	Opgebouwde reserve ultimo (jaar T-1) Aard controle R Indicator: D14/05 € 48.423	Opgebouwde reserve (jaar T) Aard controle R Indicator: D14/06 € 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 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 060437 Gemeente Ouder-Amstel	€ 0	060437 Gemeente Ouder-Amstel	€ 0		
OCW	D23	Regeling eenmalige specifieke uitkering en subsidies lokale bibliotheekvoorzieningen	Beschikkingnummer/referentienu mmer	Aard van de activiteit besteding (jaar T)	Besteding (jaar T)	Indien van toepassing: bedrag dat wordt meegenomen van 2025 naar 2026.	Aard van de activiteit Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/01	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/02	Aard controle R Indicator: D23/03	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/04	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/05	Aard controle n.v.t. Indicator: D23/06
			1 SB230016	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 96.971	€ 0	c) De doorontwikkeling van een bestaande beperkte bibliotheekvoorziening	€ 122.994
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			Aard controle n.v.t. Indicator: D23/07					
			1 Ja					
IenW	E44B	Tijdelijke impulsregeling klimaatadaptatie 2021–2027 (SiSa tussen medeoverheden)	Hieronder per regel één CBS(code) uit (jaar T) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Beschikkingnummer	Besteding (jaar T) ten laste van de verstrekker	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van de verstrekker	Besteding ten laste van cofinanciering (jaar T)	Besteding cofinanciering cumulatief (t/m jaar T)
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/02	Aard controle R Indicator: E44B/03	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/04	Aard controle R Indicator: E44B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/06
			1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	IENW/BSK-2024/83484	€ 92.355	€ 92.355	€ 277.005	€ 277.005
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/08	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/09			
			1 060362 Gemeente Amstelveen Kopie CBS(code)	IENW/BSK-2024/83484 Kopie beschikkingnummer	Nee Naam/nummer maatregel	Maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per maatregel		
			Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/10	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/11	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: E44B/13		
			1 060362 Gemeente Amstelveen	IENW/BSK-2024/83484	0 Nee			
SZW	G2	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet oemeentedeel 2025	Besteding (jaar T) algemene bijstand Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Gemeente I.1 Participatiewet (PW)	Besteding (jaar T) IOAW Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk) Gemeente I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Besteding (jaar T) IOAZ Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk) Gemeente I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
		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	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
			€ 3.105.567	€ 43.099	€ 241.908	€ 0	€ 12.676	€ 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 Participatiewet (PW)
		Gemeente I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Aard controle R Indicator: G2/07	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)	
			€ 3.577	€ 2.400	€ 0	€ 124.689	€ 0	€ 0
		Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente Participatiewet (PW)	Aard controle D2 Indicator: G2/13	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)				
			€ 0	Ja				
SZW	G3	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking)_gemeentedeel 2025	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)
		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.	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
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)		BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (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 schulden achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Gemeente		
		Gemeente	Aard controle R Indicator: G3/07	Gemeente	Gemeente	Gemeente	Aard controle n.v.t. Indicator: G3/11	
			€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	
SZW	G4	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo) oemeentedeel 2025	Welke regeling betreft het?	Besteding (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Gemeente	Baten (jaar T) levensonderhoud Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing) Gemeente	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig) Gemeente
		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 War	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/01	Aard controle R Indicator: G4/02	Aard controle R Indicator: G4/03	Aard controle R Indicator: G4/04	Aard controle R Indicator: G4/05	Aard controle R Indicator: G4/06
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	€ 0	€ 0	€ 4.720	€ 0	€ 1.068

			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 1.410	€ 0	€ 1.373
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 2.653	€ 0	€ 525
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 1.045	€ 0	€ 222
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 732	€ 0	€ 0
			6 Totaal	€ 0	€ 0	€ 10.560	€ 0	€ 3.188
			Kopie regeling	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G4/08	Aard controle R Indicator: G4/09	Aard controle n.v.t. Indicator: G4/10		
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)	0	0	Ja		
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	0	0	Ja		
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	0	0	Ja		
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	0	0	Ja		
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	0	0	Ja		
			6 Totaal	0	0	N.v.t.		
			Kopie regeling	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), aflossing	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking Tozo buitenland (gemeente Maastricht), overig	Uitvoeringskosten (jaar T) uitvoering Tozo buitenland (gemeente Maastricht)	
				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)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			2 Tozo 2 (1 juni tot 1 oktober 2020)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			3 Tozo 3 (1 oktober 2020 tot 1 april 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			4 Tozo 4 (geldend van 1 april 2021 tot 1 juli 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			5 Tozo 5 (geldend van 1 juli tot 1 oktober 2021)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
			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 kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (detales en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
				Gemeente	Gemeente	Gemeente		
				Aard controle R Indicator: G4/16	Aard controle R Indicator: G4/17	Aard controle D2 Indicator: G4/18	Aard controle R Indicator: G4/19	
			1 Tozo 1 (1 mrt tot 1 juni 2020)		€ 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 2025	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle n.v.t. Indicator: G10/03			
				Aard controle R Indicator: G10/01	Aard controle R Indicator: G10/02			
			€ 305.676	€ 6.861	Ja			
SZW	G12	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_gemeentedeel 2025	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 kinderopvangtoeslagaffaire	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)			
			Gemeente	Gemeente	Gemeente			
					Aard controle n.v.t. Indicator: G12/03			
				Aard controle R Indicator: G12/01	Aard controle R Indicator: G12/02			
			€ 0	€ 0	Ja			
SZW	G13	Onderwijsroute_deel gemeente 2025	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: G13/03	Aard controle R Indicator: G13/04	Aard controle n.v.t. Indicator: G13/05	
				Aard controle R Indicator: G13/01	Aard controle R Indicator: G13/02			
			€ 23.211	€ 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. Indicator: H4/01	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/02			
			€ 85.038	€ 112.167				
			Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Onroerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Roerende zaken	Werkelijke besteding voor de activiteiten inclusief btw x 18% (jaar T) Dienstverlening door derden	Toelichting		
				Aard controle R Indicator: H4/03	Aard controle R Indicator: H4/04	Aard controle R Indicator: H4/05	Aard controle n.v.t. Indicator: H4/06	
			€ 0	€ 112.167	€ 0	0		
VWS	H30	Specifieke uitkering versterking voor sport en bewegen, gezondheidsbevordering, cultuurparticipatie en de sociale basis 2023-2026	Totaalbedrag (jaar T) toegekend	Reservering 2025 voor 2026 (maximaal 10% van toegekende budget 2025 kan worden meegenomen naar 2026)	Besteding ten laste van Rijksmiddelen (jaar T)	Cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)	Voldaan aan afspraken in akkoorden (Ja/ Nee/ n.v.t.)?	Toelichting
				Aard controle n.v.t. Indicator: H30/01	Aard controle R Indicator: H30/02	Aard controle R Indicator: H30/03	Aard controle R Indicator: H30/04	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/05
			€ 188.880	€ 17.340	€ 171.540	€ 507.013	Ja	
			Mesgewerkt aan de monitoring (Ja/Nee/ n.v.t.)?	Eindverantwoording (Ja/Nee)				

			Aard controle n.v.t. Indicator: H30/07 Ja	Aard controle n.v.t. Indicator: H30/08 Nee				
VRO	J17	Realisatiestimulans	Aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/01	Geprognosticeerde aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T+1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/02	Correctie aantal betaalbare woningen bouw gestart (jaar T-1), waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle D1 Indicator: J17/03			
			57 Aantal betaalbare woningen bouw gestart in jaar T in het NPLV-gebied, waarvoor nog geen rijksbijdrage is verstrekt, als bedoeld in artikel 2.1. van de regeling. Aard controle n.v.t. Indicator: J17/04	12 Bestedingen (jaar T) ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling (excl. Compensabele Btw) . Aard controle R Indicator: J17/05	0 Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van activiteiten ter verbetering van bovenplanse openbare ruimte en collectieve maatschappelijke voorzieningen in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.1 van de regeling. Aard controle R Indicator: J17/06	Bestedingen (jaar T) ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling (excl. Compensabele Btw). Aard controle R Indicator: J17/07	Bestedingen (jaar T) aan compensabele btw ten behoeve van de financiering van capaciteitsondersteuning voor de uitvoering van de woningbouwopgave in de NPLV-gebieden, als bedoeld in artikel 3.5 van de regeling. Aard controle R Indicator: J17/08	
			1 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
VRO	J55	Aanpak energieleerarmoede	Het aantal huishoudens in huurwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	Besteding (jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: J55/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 01 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/03	Het aantal huishoudens in koopwoningen aan wie energiebesparende voorzieningen zijn verstrekt die kunnen leiden tot vermindering van energiegebruik/de energierekening Aard controle n.v.t. Indicator: J55/04	Besteding (jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: J55/05	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 04 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/06
			16 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 bevoorer direct zijn/haar energiegebruik mee heeft kunnen verminderen. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/07	€ 6.922 Besteding (jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle R Indicator: J55/08	€ 122.557 Cumulatieve besteding (t/m jaar T) van de onder indicator 07 gemeoide kosten Aard controle n.v.t. Indicator: J55/09	1 Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	€ 1.815 Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	€ 16.626 Het aantal overige energierekening verlagerende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			53 Het aantal kleine gasbesparende maatregelen (w.o. radiatorfolie en tochtstrips) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/10	€ 5.832 Het aantal kleine elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. LED-lampen) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/11	€ 46.102 Het aantal grote(re) gasbesparende maatregelen (w.o. dakisolatie, vloerisolatie, spouwmuurisolatie etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/12	Het aantal grote(re) elektriciteitsbesparende maatregelen (w.o. vervangen koelkasten, wasmachines etc.) Aard controle n.v.t. Indicator: J55/13	Het aantal gegeven adviezen met directe verlaging energieverbruik/energierekening tot gevolg. Aard controle n.v.t. Indicator: J55/14	Het aantal overige energierekening verlagerende maatregelen Aard controle n.v.t. Indicator: J55/15
			17	6	0	16	13	0
VRO	J94	Regeling houdende regels verstrekking specifieke uitkering aan gemeenten verduurzaming [...] van eigenaars, woonverenigingen en wooncoöperaties	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J94/01	Besteding (jaar T), in C94/06 t/m C94/08 opgesplitst Aard controle R Indicator: J94/02	Het totaal aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen dat voldoet aan artikel 6, eerste lid, onderdeel a Aard controle D1 Indicator: J94/03	Het aantal woningen waar maatregelen zijn getroffen met een WOZ-waarde boven het gemeentelijk gemiddelde (peildatum 2024) of een WOZ-waarde van boven € 477.000 Aard controle D1 Indicator: J94/04	Bedrag dat van de vijfde kolom van bijlage III en bijlage IV besteed is aan doe-het-zelfmaatregelen, inclusief activiteiten als bedoeld in artikel 2, derde lid (zoals ondersteuning vanuit gemeente) (alleen van toepassing voor tranche 2 en tranche 3). Aard controle R Indicator: J94/05	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 b Aard controle R Indicator: J94/06
			1 LAI-2025-03825892	€ 132.761	46	13	€ 8.133	€ 95.761
			Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is ten behoeve van uitvoering als bedoeld in artikel 2, tweede lid, onderdeel c Aard controle n.v.t. Indicator: J94/07	Bedrag dat vanuit de specifieke uitkering besteed is aan die energiebesparende isolatiemaatregelen, eventueel in samenhang met energiezuinige ventilatiemaatregelen. Aard controle n.v.t. Indicator: J94/08	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J94/09			
			1 € 0	€ 37.000	Nee			
VRO	J105	Regeling specifieke uitkering startbouwimpuls	Projectnaam Aard controle n.v.t. Indicator: J105/01	Aantal woningen waarvan de bouw is gestart cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/02	Aggesproken datum van start bouw gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/03	Aantal woningen dat is gerealiseerd cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/04	Aggesproken datum van oplevering gehaald? (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle D1 Indicator: J105/05	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen Aard controle R Indicator: J105/06
			1 The Dialogue	430	Ja	0	Nee	€ 7.907
			2 2023-0000096275	Kopie projectnummer	Prijscategorieën woningen komen overeen met projectaanvraag (Ja/Nee) - bij Nee is indicator 10 verplicht Aard controle n.v.t. Indicator: J105/07	Toelichting afwijking(en) van datum start bouw, datum van oplevering en/of prijscategorieën woningen Aard controle n.v.t. Indicator: J105/09	Aantal betaalbare woningen waarvan de bouw gestart is cumulatief (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/11	Afgesproken aandeel van betaalbare woningen gehaald? (Ja/Nee) Aard controle D1 Indicator: J105/12
			1 The Dialogue	€ 2.837.613	Ja	Oplevering gepland Q3, 2027. Is nog conform planning	215	N.v.t.
			2 2023-0000096275	Kopie projectnummer	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J105/13			
			1 The Dialogue	Nee				
			2 2023-0000096275					
VRO	J107	Meerjarige stimuleringsregeling flex- en transformatiewoningen 2023	Beschikingsnummer Aard controle n.v.t. Indicator: J107/01	Besteding (jaar T) Aard controle R Indicator: J107/02	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/03	Cumulatief aantal volledig gerealiseerde woonruimten (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/04	Cumulatief aantal gerealiseerde woonruimten voor statushouders en/of Oekraïense ontheemden (t/m jaar T) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/05	Eindverantwoording (Ja/Nee) Aard controle n.v.t. Indicator: J107/06
			1 SFT 2024-1-03693630	€ 515.975	€ 1.527.178	0	0	Nee

VRO	J117B	Regeling specifieke uitkering versnelling natuurinclusief isoleren	SiSa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Besteding (jaar T)	Cumulatieve bestedingen (t/m jaar T)			
				Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/01	Aard controle R Indicator: J117B/02 € 90.902	Aard controle R Indicator: J117B/03 € 90.902			
				030007 Provincie Noord-Holland Kopie provinciecode	Status SMP (nog niet gestart/in ontwikkeling/afgerond)	Gebruik van pre-SMP (Ja/Nee)	Verwachte opleverdatum SMP(dd/mm/jj)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
				Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/04	Aard controle D2 Indicator: J117B/05	Aard controle D2 Indicator: J117B/06	Aard controle D2 Indicator: J117B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: J117B/08	
VRO	J210B	Meerjarige regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Sisa tussen medeoverheden	Hieronder per regel één provincie(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die provincie invullen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd	Eindverantwoording (Ja/Nee)
				Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/01	Aard controle R Indicator: J210B/02 € 633.694	Aard controle R Indicator: J210B/03 € 633.694	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/04	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/05	Aard controle n.v.t. Indicator: J210B/06
				030007 Provincie Noord-Holland			11	0	Ja
KGG	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	
			€ 390.012	€ 0	€ 0	€ 1.099.971	€ 0	€ 0	
			Eindverantwoording (Ja/Nee)						
AenM	M16	Bekostigingsregeling opvang ontheemden Oekraïne	Gemeenten	Vul in totaal te ontvangen normbedrag per gerealiseerde gemeentelijke plek per dag (GOO) (jaar T)	Vul in verschil bij hogere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst van M16/01 (jaar T) - uitzonderingsbepaling (GOO)	Vul in vrijwillige teruggave bij lagere werkelijke bestedingen ten opzichte van de uitkomst onder M16/01 (jaar T) – uitzonderingsbepaling (GOO)	Besteding (jaar T) t/bv de transitie - uitgezonderd uitvoeringskosten	Besteding (jaar T) van uitvoering ten behoeve van de transitie	Besteding (jaar T) uitgekeerde verstrekkingen (GOO en POO)
				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
				€ 3.568.048	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.330.259	€ 257.852
				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 oedaan (POO) (jaar T)	Totaal bedrag ontvangen eigen bijdrage van ontheemden GOO (jaar T)	Periode vanaf wanneer de eigen bijdrage is ingevoerd	Periode vanaf wanneer de verhoging eigen bijdrage is ingevoerd	
				Aard controle R Indicator: M16/07	Aard controle R Indicator: M16/08	Aard controle R Indicator: M16/09	Aard controle D2 Indicator: M16/10	Aard controle D2 Indicator: M16/11	
				€ 9.468	€ 18.400	€ 153.052	1-okt-24	1-okt-25	
				Berekening totale besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)				
				Som indicatoren 01/02/04/05/06/07/08 vermindert met 09					
				Aard controle n.v.t. Indicator: M16/12	Aard controle n.v.t. Indicator: M16/13				
				€ 5.030.975	€ 16.680.122				

4.11 Rechtmatigheidsverantwoording

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 gemeenteraad vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is het door de gemeenteraad op 18 december 2025 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door de raad bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten exclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 1.245.067,47.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van september 2025.

Bevinding:

Het college stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen afgerond € 732.000 zijn. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens.

Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het college overigens een bedrag van € 155.000 acceptabel op basis van door de gemeenteraad vastgestelde afspraken.

Daarmee komt de onrechtmatigheid afgerond op € 577.000. Dit is onder het grensbedrag van € 1.245.067,47 en daarmee is de gemeente Ouder-Amstel in 2025 rechtmatig.

De geconstateerde afwijkingen betreffen:

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000
Begrotingscriterium	
1a. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door de gemeenteraad vastgesteld autorisatieniveau)	155
1b. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	38
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	14
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan de raad zijn gemeld (hangt af van de intern vastgelegde spelregels in bijvoorbeeld de financiële verordening art. 212 Gemeentewet over de planning & controlcyclus, budgetafwijkingen, budgetoverheveling et cetera). In Ouder-Amstel zijn geen termijn afspraken gemaakt.	-
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	207

Omschrijving bevinding	Onrechtmatig Bedrag x 1000
4a. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (onderdeel 1, 2 & 3) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geduid. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid.	155
4b. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf Bedrijfsvoering toegelicht(zie paragraaf 3.2.4 Rechtmatigheid).	56
Voorwaardencriterium	525
Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed (zie voor de inhoudelijke toelichting paragraaf 3.2.4 Rechtmatigheid).	525
M&O Criterium	-
Totaal M&O-criterium	-
Totaal Onrechtmatigheden	732
Waarvan acceptabel	155
Waarvan niet-acceptabel	577

5 Overige gegevens

5.1 Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: de gemeenteraad van gemeente Ouder-Amstel

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2025

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2025 van gemeente Ouder-Amstel gecontroleerd.

Naar ons oordeel geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen van gemeente Ouder-Amstel op 31 december 2025 alsmede een getrouw beeld van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

De jaarrekening bestaat uit:

- ▶ het overzicht van baten en lasten over 2025;
- ▶ de balans per 31 december 2025;
- ▶ de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- ▶ de rechtmatigheidsverantwoording van het college van burgemeester en wethouders over de financiële rechtmatigheid van baten, lasten en balansmutaties over 2025;
- ▶ de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen; en
- ▶ de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld.

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad op 18 december 2025 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2025. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie 'Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening'.

Wij zijn onafhankelijk van de Gemeente Ouder-Amstel zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.

Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op EUR 1.245.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt 2% van de totale lasten exclusief de toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 en 3 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2025. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met de gemeenteraad overeengekomen dat wij aan de raad tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven de € 62.250 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

Controleaanpak frauderisico's

Wij hebben risico's geïdentificeerd en ingeschat op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg zijn van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de gemeente en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van burgemeester en wethouders op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop de gemeenteraad toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan. In onze controle richten wij ons op frauderisico's die een risico op een materiële fout tot gevolg kunnen hebben.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd zoals bijvoorbeeld ook het integriteitsbeleid, de klokkenluidersregeling en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd, en voor zover wij noodzakelijk achten, de werking getoetst van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van risico's op een afwijking van materieel belang in de jaarrekening die het gevolg is van fraude, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij het college en de gemeenteraad.

De door ons geïdentificeerde frauderisico's en uitgevoerde specifieke werkzaamheden zijn als volgt:

FRAUDERISICO	ONZE CONTROLEWERKZAAMHEDEN EN OBSERVATIES
<i>Het doorbreken van interne beheersingsmaatregelen door het management</i> Op grond van onze controlestandaarden gaan wij uit van de veronderstelling dat er altijd een risico aanwezig is op doorbreking van interne beheersingsmaatregelen door het management en het college van burgemeester en wethouders. Hierdoor veronderstellen wij dat een risico op verslaggevingsfraude bestaat. Meer concreet zien wij het risico van het doorbreken van maatregelen van interne beheersing door het management en het college van burgemeester en wethouders met name in: ▶ journaalposten en andere aanpassingen die tijdens het opstellen van de jaarrekening zijn gemaakt; ▶ de betrouwbaarheid van schattingen en schattingsprocessen; ▶ significante transacties buiten het kader van de normale bedrijfsuitoefening.	Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van de maatregelen van interne beheersing in de processen voor het genereren en verwerken van journaalposten en het maken van schattingen. Wij hebben journaalposten geselecteerd op basis van risicocriteria en hierop specifieke controlewerkzaamheden verricht. Deze werkzaamheden omvatten onder meer inspectie van informatie uit brondocumenten. Wij hebben geen significante transacties buiten de normale bedrijfsuitoefening geïdentificeerd. Daarnaast hebben wij op basis van risicocriteria specifieke controlewerkzaamheden verricht ten aanzien van belangrijke schattingen van het college van burgemeester en wethouders waaronder: ▶ de waardering van vaste activa; ▶ de waardering van debiteuren en andere vorderingen; ▶ het toereikend zijn van voorzieningen. Wij hebben in het bijzonder aandacht gehad voor het inherente risico van vooringenomenheid van het college van burgemeester en wethouders bij deze posten en daarbij tevens aandacht besteed aan de risico's die voortkomen uit nevenfuncties. Onze werkzaamheden hebben niet geleid tot specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude ten aanzien van het doorbreken van de interne beheersing door het college van burgemeester en wethouders.

Het in de controlestandaarden veronderstelde frauderisico rondom de opbrengstverantwoording is door ons weerlegd. Een gemeente laat zich typeren als een meerdoelenbestedingshuishouding en is daarmee inherent niet gericht op het verwerven van opbrengsten. De van toepassing zijnde opbrengstenstromen (voornamelijk algemene en specifieke uitkeringen en gemeentelijke heffingen), de transparante wijze van totstandkoming hiervan en de relatief beperkte omvang van de beïnvloedbare opbrengstenstromen zorgen ervoor dat het frauderisico rond de opbrengstverantwoording als geheel door ons als een niet-significant risico is aangemerkt.

Controleaanpak veronderstellingen inzake financiële risico's in relatie tot de financiële positie

Zoals toegelicht in het onderdeel 'paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing' in de jaarstukken, heeft het college van burgemeester en wethouders een beoordeling opgesteld van de mogelijkheden van de gemeente om de risico's vanuit de normale bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering zonder tussenkomst van de provinciale toezichthouder voort te zetten.

Onze werkzaamheden hebben onder andere bestaan uit:

- ▶ Het uitvoeren van een risicoanalyse gericht op het risico dat er gerede twijfel bestaat over de mogelijkheden om de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen, zonder tussenkomst van de toezichthouder.
- ▶ Het kennisnemen van de analyse in de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' van het college en overwegen of deze alle relevante informatie bevat waarvan wij als gevolg van de controle van de jaarrekening kennis hebben en het bevragen van het college over de belangrijkste veronderstellingen en uitgangspunten.
- ▶ Het kennisnemen van de meerjarenbegroting in relatie tot de ontwikkelingen in de sector decentrale overheden.
- ▶ Het kennisnemen van de beoordeling van de (meerjaren)begroting van de gemeente door de toezichthouder.
- ▶ Het vaststellen dat de volgens het BBV verplichte financiële kengetallen in lijn liggen met de gangbare normen.
- ▶ Het inwinnen van inlichtingen bij het college over zijn kennis van het niet in staat kunnen zijn om financiële risico's op te kunnen vangen vanuit de reguliere bedrijfsvoering.
- ▶ Het verkrijgen van inlichting over gebeurtenissen of omstandigheden na de periode waarvoor het college een beoordeling heeft gemaakt.
- ▶ Het evalueren of voldoende en geschikte controle-informatie is verkregen met betrekking tot de conclusie en veronderstellingen van het college inzake het opvangen van financiële risico's in relatie tot de financiële positie.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2025 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6 sub a WNT en artikel 5 lid 1 sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie, naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij. De andere informatie bestaat uit:

- ▶ jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.

Verklaring betreffende overige door wet- of regelgeving gestelde vereisten

Ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet hebben wij onderzocht of de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen als bedoeld in artikel 17 van de Financiële-verhoudingswet (hierna: de specifieke uitkeringen) rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de jaarrekening is verantwoordingsinformatie opgenomen over deze specifieke uitkeringen (de SiSa-bijlage).

Naar ons oordeel zijn de baten en lasten, alsmede de balansmutaties over 2025 met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - Regeling Informatieverstreking SiSa.

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen, in overeenstemming met de vereisten aan de specifieke uitkeringen bij en krachtens artikel 58a BBV en de Financiële-verhoudingswet - de Regeling Informatieverstreking SiSa. In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Het is onze verantwoordelijkheid een redelijke mate van zekerheid te krijgen voor ons oordeel ingevolge artikel 213 lid 3 (b) van de Gemeentewet. Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de Nota Verwachtingen Accountantscontrole 2025, zoals opgenomen in de Nota procedure aanlevering SiSa-verantwoordingsinformatie 2025 in bijlage 2 van de Regeling Informatieverstreking SiSa.

Wij hebben bij de controle van de baten en lasten, alsmede de balansmutaties met betrekking tot specifieke uitkeringen dezelfde materialiteit toegepast als bij de controle van de jaarrekening.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren of de baten en lasten alsmede de balansmutaties met betrekking tot de specifieke uitkeringen in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van burgemeester en wethouders voor de jaarrekening

Het college van burgemeester en wethouders is verantwoordelijk voor het opmaken van de jaarrekening en getrouw weergeven van de grootte en de samenstelling van de baten en lasten over 2025 en van het vermogen op 31 december 2025 alsmede het getrouw weergeven van de financiële rechtmatigheid over 2025 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

In dit kader is het college van burgemeester en wethouders tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van burgemeester en wethouders noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van burgemeester en wethouders de veronderstellingen inzake de financiële risico's in relatie tot de financiële positie onderbouwen en afwegen of de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Het college van burgemeester en wethouders moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de financiële risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

De gemeenteraad is verantwoordelijk voor het vaststellen van het normenkader voor de financiële rechtmatigheid en het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de gemeente.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude of fouten ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door de gemeenteraad 19 december 2025, het Controleprotocol WNT 2025, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.

Onze controle bestond onder andere uit:

- ▶ het identificeren en inschatten van de risico's dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten, het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- ▶ het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de gemeente;
- ▶ het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van burgemeester en wethouders en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- ▶ het vaststellen dat de door het college van burgemeester en wethouders gehanteerde veronderstellingen aanvaardbaar zijn inzake de afweging dat de gemeente in staat is de financiële risico's vanuit de reguliere exploitatie en onverwachte tegenvallers financieel op te vangen zonder tussenkomst van de toezichthouder. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan omtrent de financiële positie. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die

verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen echter van materiële betekenis zijn voor de financiële positie van de gemeente;

- ▶ het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen; en
- ▶ het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen.

Wij zijn verantwoordelijk voor het plannen en uitvoeren van de controle van de jaarrekening om voldoende en geschikte controle-informatie te verkrijgen met betrekking tot de in de jaarrekening van de gemeente opgenomen financiële informatie ten aanzien van activiteiten uitgevoerd door uitvoeringsorganisaties van de gemeente als basis voor het vormen van een oordeel over de jaarrekening. Tevens zijn wij verantwoordelijk voor de aansturing van, het toezicht op en de beoordeling van de controlewerkzaamheden die in het kader van de controle van de jaarrekening van de gemeente zijn uitgevoerd. Wij dragen de volledige verantwoordelijkheid voor onze controleverklaring.

Wij communiceren met de gemeenteraad onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Amstelveen, 22 juni 2026

BDO Audit & Assurance B.V.
namens deze,

Digitaal ondertekend door:

Jeroen van Schaik
22 juni 2026 19:58 +02:00

J.F.A. Schaik MSc RA

Bijlagen

6.1 Bepaling EMU-saldo	253
6.2 Investerings	254
6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen	263
6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen	264
6.5 Afkortingen	270

6.1 Bepaling EMU-saldo

EMU-saldo		Realisatie 2025
1	Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	-1.052
2	Mutatie (im)materiele vaste activa	4.563
3	Mutatie voorzieningen	4.016
4	Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	-
5	Verwachte boekwinst/verlies bij verkoop FVA en (I)MVA, alsmede de afwaardering van FVA	-
Berekend EMU-saldo		-1.598

Het EMU-saldo (Rij 1 min rij 2 plus rij 3) kan gezien worden als een extra financieel kengetal, naast de andere vijf verplichte financiële kengetallen. Zoals de solvabiliteit en de (netto) schuldquote. Het EMU-saldo geeft namelijk in één oogopslag aan of de gemeente via reële transacties netto geld uit geeft, of dat er netto geld binnenkomt. Het negatieve EMU-saldo in de jaarrekening geeft aan dat Ouder-Amstel als gemeente via reële transacties meer heeft uitgegeven dan er is ontvangen. Het is echter wel van belang om het EMU-saldo in de juiste context te zien. Gemeenten maken voor hun boekhouding gebruik van het 'gemodificeerde stelsel van baten en lasten'.

6.2 Investeringsen

Investeringsen	Begroot primitief 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroot na wijziging 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025
Bedrijfsvoering					
Bedrijfshulpmiddelen Installaties 2025	40	-	40	-	40
Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties	-	20	20	-	20
Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur	25	-	25	-	25
Bedrijfsmiddelenplan 2023 installaties	-	60	60	-	60
Bedrijfsmiddelenplan 2025 installaties	50	-	50	-	50
Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel	90	-	90	-	90
Subtotaal	205	80	285	-	285
Ruimte					
Benningbrug A9	820	-	820	339	481
Benningh fase 1 verv.zw.stelsel-rep.gefund.riool	450	-400	50	1	49
Binnenweg	696	-	696	126	570
Bomenbuurt verv.DWA-riool/ aanleg HWA-riool	1.210	-1.113	97	61	36
Bomenbuurt-Populierenstr. e.o.	40	2	42	35	7
Centrumplan OA verv. DWA-riool/ aanleg HWA-riool	300	-	300	347	-47
CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld	-	-	-	14	-14
D.H. de Castrostraat	103	-103	-	4	-4
De Rondehoep West	15	-15	-	-	-
DVP Rondehoep Oost Stokkelaarsbrug A9	1.000	-1.000	-	-	-
Engineering + uitvoering Benning fase 1 - wegen	80	-76	4	-16	20
Hoger Einde-Noord vervangen DWA riool (20 jr)	-	150	150	430	-280
Hoger-Einde Noord Wegen	225	-	225	274	-49
Investering speeltoestellen 2025	70	2	72	49	23
Meidoornstraat 2022	170	22	192	204	-11
Mobiliteitsplan - investeringen 2024 e.v.	-	-	-	8	-8
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid deel Machineweg	-	122	122	-	122
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid JvRuisdaelwg/Hoo	818	-700	118	28	89
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid Kon.WilhelminaIn	75	-	75	33	42
Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid Benningheweg	-	-	-	6	-6
Mobiliteitsplan-Fietsoverst.Hogendijk-Machineweg	-	110	110	74	36
Mobiliteitsplan-Parkeerfac. halte Burg.Stramanweg	31	31	61	7	54
Ondergrondse papiercontainers	-	29	29	14	15
Ontwikkeling Centrumplan	-	1.225	1.225	1.606	-381
Oranjehof CK	51	-48	3	3	-0

Investerings	Begroot primitief 2025	Begrotingswijziging 2025	Begroot na wijziging 2025	Realisatie 2025	Saldo 2025
Riolering DWA Meidoornstraat Duivendrecht	-	60	60	43	17
Riolering HWA Meidoornstraat Duivendrecht	-	172	172	159	14
Rondehoep Oost onderz + uitvoering riool (40jr)	-	159	159	98	61
Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Benningbrug	400	-395	5	1	4
Sluisplein	399	-	399	353	46
Sluisplein riool	-	120	120	184	-64
Splitsen ruimten wijkcentrum Bindelwijk	-	111	111	15	96
Theresiastraat verv.DWA-riool/ aanleg HWA-riool	240	-240	-	-	-
Turfstekerspad CK	73	-73	-	-	-
Venserpark CK	220	-220	-	-	-
Vervangen armaturen 2025	100	-	100	98	2
Vervangen armaturen 2027	-	-	-	-	-
Waver 2021	1.500	-	1.500	818	682
Wilhelminalaan herstel riool	-	100	100	32	68
Subtotaal	9.085	-1.967	7.118	5.449	1.669
Sociaal					
Nieuwbouw Amstelschool	300	-300	-	-	-
Nieuwbouw school DNK	150	-150	-	-	-
Nieuwbouw school Entrada	150	-150	-	-	-
Renovatie grasveld 3 SVO	70	-	70	108	-38
Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO	402	-402	-	-	-
Renovatie natuurgrasveld 2 CTO- De Hoop	30	-	30	-	30
Sporthal Bindelwijk	-	300	300	303	-3
Subtotaal	1.102	-702	400	411	-11
Totaal	10.393	-2.590	7.803	5.860	1.943

6.2.1 Toelichting investeringen Bedrijfsvoering

6.2.1.1 Bedrijfshulpmiddelen Installaties 2025

Het investeringsbudget was bestemd voor tien losse airco units als ondersteuning voor de huidige installatie op het gemeentehuis. De airco units worden niet meer aangeschaft. Het investeringsbudget wordt derhalve niet meer doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.2 Bedrijfshulpmiddelenplan 2022 installaties

Dit betreft een budget voor de toegangscontrole bij het milieudepot. De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.3 Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur

In 2025 is er geïnvesteerd in een zonnewering voor het gemeentehuis. De investering is conform begroting uitgevoerd.

6.2.1.4 Bedrijfshulpmiddelenplan 2023 installaties

De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.5 Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 installaties

Dit betreft een budget voor de installatie van de toegangscontrole. De investering is niet uitgevoerd in 2025 vanwege onduidelijkheid over wat er met de huisvesting/gemeentehuis gaat gebeuren. Het budget wordt doorgeschoven naar 2026.

6.2.1.6 Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel

Er heeft in 2025 geen vervangingsinvestering plaatsgevonden.

6.2.2 Toelichting investeringen Ruimte

6.2.2.1 Jan Benningbrug A9

Het deel Rondehoep Oost tussen de Jan Benningbrug en A9 is opgehoogd en de weg opnieuw aangebracht. Op het project is een overschot ontstaan ten opzichte van het gevraagde budget. De bijdrage van Waternet (AGV) hoger is uitgevallen en er heeft een zeer gunstige aanbesteding van het gehele dijkophogingsproject plaatsgevonden. De VRA heeft een financiële bijdrage geleverd om verkeersveiliger te maken.

6.2.2.2 Benning fase 1 vervangen zwevend stelsel en gefundeerd riool

In 2025 is de engineering voor de werkzaamheden Benning aanbesteed en is er een start gemaakt. De engineering loopt door in heel 2026. Beschikbare budgetten worden doorgeschoven naar 2027 en later conform raadsvoorstel.

6.2.2.3 Binnenweg

De dijk Binnenweg is opgehoogd en de weg is opnieuw aangelegd en opgeleverd. Het verschil van € 570.000 is te verklaren dat het grootste deel in 2024 is afgerekend. Er is een overschot op het project ontstaan wat kan worden verklaard doordat Waternet (AGV) een gunstige aanbesteding van het totale dijkophogingsproject inclusief aanleg nieuwe weg heeft behaald.

6.2.2.4 Bomenbuurt vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

Engineering werkzaamheden Bomenbuurt is gestart en loopt door tot half 2026. Streven is om eind 2026 te beginnen met de werkzaamheden.

6.2.2.5 Bomenbuurt-Populierstraat en omgeving

De engineering van dit project loopt, het Voorlopig ontwerp (VO) is beoordeeld. Het maken van het Definitief ontwerp (DO) loopt door naar 2026.

6.2.2.6 Centrumplan Ouderk vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

Door aanvullende niet voorziene werkzaamheden zijn de uitvoeringskosten iets hoger geworden dan eerder geraamd.

6.2.2.7 CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld

Bij CTO'70 wordt het jeugdveld omgevormd naar een kunstgrasveld. Tegelijk met deze werkzaamheden wordt het oude handbalveld verwijderd en omgevormd naar jeu de boulesbanen en een beachveld. De aanbesteding is begin 2025 niet succesvol verlopen. Eind 2025 is er een nieuwe uitbesteding uitgezet, deze is begin 2026 succesvol afgerond. De werkzaamheden beginnen, mits er aanvullend budget uit de jaarrekening 2025 wordt getrokken, in de zomerstop mei/juni 2026.

6.2.2.8 D.H. de Castrostraat

De werkzaamheden aan D.H. de Castrostraat worden aansluitend aan de woningontwikkeling van Eigen Haard in de J.C. van de Loosstraat uitgevoerd. Deze

ontwikkeling loopt vertraging op en hierdoor ook de geplande werkzaamheden aan de D.H. de Castrostraat.

6.2.2.9 De Rondehoep West

Waternet heeft de engineering voor de dijkophoging gestart. De geraamde engineeringkosten € 15.000 worden naar verwachting in 2026 uitgegeven aan eventuele onderzoeken voor de wegverharding.

6.2.2.10 Dijkverbeteringsplan Rondehoep Oost - Stokkelaarsbrug - A9

Het ingenieursbureau van Waternet is bezig met het uitwerken van de scope van de dijkverhoging en de nieuw aan te brengen weg. Dit is nog niet zover uitgewerkt dat het aanbesteed kan worden aan een aannemer. De werkzaamheden worden naar verwachting in 2026 uitgevoerd.

6.2.2.11 Engineering en uitvoering Benning fase 1 – wegen

Het onderzoeks- en participatieproces duurt langer dan vooraf gepland. De verwachting is dat vanaf 2027 fysiek gestart wordt met het fasegewijs vervangen van de openbare ruimte. De aanpassingen zijn conform raadsvoorstel 12 d.d. 12 april 2025.

De engineering van dit project is onlangs aanbesteed, de gunning zal naar verwachting in december 2025 plaatsvinden en de geplande uitgave aan de engineering in 2026 worden uitgegeven.

6.2.2.12 Hoger Einde-Noord vervangen DWA riool (20 jaar)

Het te vervangen riool lag in vervuilde grond wat tijdens de voorbereiding niet was geconstateerd. Om de grond te kunnen verwijderen was extra milieukundige begeleiding noodzakelijk en waren de kosten voor verwerking en transport aanzienlijk hoger dan geraamd.

6.2.2.13 Hoger Einde-Noord Wegen

Het Hoger Einde-Noord op dit project is meerwerk voor de asset wegen uitgevoerd. Dit heeft te maken met de meer dan uitvoerige bewonersparticipatie die tijdens de uitvoering gehonoreerd zijn € 49.000.

6.2.2.14 Investering speeltoestellen 2025

Voor de vervanging van verschillende speelplekken in Ouder-Amstel is een uitvoeringsprogramma opgesteld (Speelnota). Volgens deze nota zijn in 2025 de speelplekken aan de Scholekster en Goudplevier vervangen. Helaas is het vanwege capaciteitsproblemen niet gelukt alle in 2025 geplande speelplekken te vervangen. Wel is voor een aantal speelplekken (Hoofdenburg en In de Pelmolen) een ontwerp opgesteld. Voor de speelplekken Sluisvaart, Basilicumhof en In de Houtzaagmolen gestart met participatie. Mede hierdoor is bij de slotwijziging voorgesteld het resterende bedrag over te hevelen naar 2026.

In 2025 is samen met de werkgroep verder gewerkt aan het ontwerp voor de bovenbuurtse speelplek aan de Jan Benninghweg. In 2026 mag de buurt aangegeven welk ontwerp zij het beste vindt.

6.2.2.15 Meidoornstraat 2022

Tijdens de uitvoering bleek dat er meer onderhoud nodig was dan initieel gedacht. Er is meerwerk uitgevoerd voor € 11.000. Het project is inmiddels bijna klaar en opgeleverd.

6.2.2.16 Mobiliteitsplan - investeringen 2024 e.v.

Dit betreft meerwerk van het project Hoger-einde Zuid en Dorpsstraat om doorgaand verkeer hier te weren.

6.2.2.17 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid deel Machineweg

Het project is in zijn geheel uitgevoerd. Tevens de oversteek Burgemeester Stramanweg-Machineweg. Vanuit administratieve efficiëntie is de opdrachtverlening samengevoegd met werkzaamheden van het Mobiliteits Project Fietsoversteek Hoogendijk-Machineweg. Maatregelen 24, 25 en 27 van het mobiliteitsplan zijn samengevoegd, omdat deze onder hetzelfde project vallen. Het overschot van € 122.000 wordt in de actualisatie van het mobiliteitsplan opgenomen.

6.2.2.18 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid Jacob van Ruisdaelweg/ Hoofdenburgsingel

Dit project is door het college op aangehouden. Door de politieke discussie die het college met de gemeenteraad heeft gevoerd is de uitvoering hiervan uitgesteld.

Wel is uitvoering gegeven aan de Motie nummer A1 van 25 mei 2023 om op de Koningin Julianalaan extra voorziening te treffen voor het inrichten van de 30 km zone.

6.2.2.19 Mobiliteitsplan-Aanpak maximale snelheid Koningin Wilhelminalaan

Het project aanbrengen van de snelheidsremmende drempels is uitgevoerd. Het overschot van € 42.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.20 Mobiliteitsplan-Aanpassing maximale snelheid Jan Benninghweg

De wegversmalling is aangebracht inclusief bebording. Resterende werkzaamheden worden meegenomen met de definitieve inrichting van de Jan Benninghweg na ophoging van de wijk Benning. Het tekort van € 6.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.21 Mobiliteitsplan-Fietsoversteek Hoogendijk-Machineweg

Het aanpassen van de fietsoversteek bij de Hoogendijk-Machineweg is komen te vervallen. De oversteek bevindt zich binnen de bebouwde kom, waar de rijnsnelheid en de intensiteit op het fietspad laag is. Daarnaast is de kruising niet verkeersonveilig. Om deze redenen heeft de aanpassing geen prioriteit gekregen. Maatregelen 24, 25 en 27 van het mobiliteitsplan zijn samengevoegd, omdat deze onder hetzelfde project vallen.

Het laatste deel van de Machineweg, vanaf de Korte Dwarsweg tot aan de komgrens (Hoogendijk) van Ouderkerk aan de Amstel, is aangepast van 80 km/uur naar 60 km/uur en vice versa. Daarnaast zijn aan beide zijden voor en na het kruispunt Machineweg/Korte Dwarsweg busvriendelijke 60 km/uur-drempels geplaatst.

Het project is in niet uitgevoerd en aan de gemeenteraad gemeld met een raadsbericht. Het overschot van € 36.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.22 Mobiliteitsplan-Parkeerfaciliteit halte Burgemeester Stramanweg

Hier zijn verkeerstellingen uitgevoerd. Het overschot van € 54.000 zal in de actualisatie van het mobiliteitsplan worden opgenomen.

6.2.2.23 Ondergrondse papiercontainers

Op 25 september 2025 is een krediet beschikbaar gesteld van € 28.700. Vanwege de levertijd van de ondergrondse papiercontainers, worden er echter in 2026 vijf

restafvalcontainers vervangen door papiercontainers in plaats van in 2025. Bij de opdrachtverlening in 2025 is 50% van de kosten voldaan aan leverancier. Na afronding van de werkzaamheden begin 2026 ontvangen wij de tweede factuur. Vandaar dat het budget in 2025 voor de helft is onderschreden en wij de helft van het krediet opnieuw aanvragen voor 2026.

6.2.2.24 Ontwikkeling Centrumplan Ouderkerk

De realisatie centrumplan in Ouderkerk aan de Amstel is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. Inmiddels heeft de oplevering plaatsgevonden en zijn de restpunten die daaruit naar voren zijn gekomen hersteld of verholpen. Ook financieel is het project positief afgesloten.

De resterende budgetten € 200.000 (A1 onvoorzien) en € 40.000 (Ambachtenstraat) komen vrij te vallen uit de reserve voor kapitaallasten van het Centrumplan. Het resterende budget Centrumplan € 55.750 blijft in de reserve kapitaallasten van het Centrumplan om de nazorg en het onderhoud aan het nieuw ingerichte groen voor de komende drie jaar te bekostigen. Verder zal het resterende budget van € 19.035 (Bijdrage Vervoerregio Amsterdam) ook blijven staan om resterende nazorg en eventuele verbeteringen in het centrum financieel te kunnen dekken.

6.2.2.25 Oranjarahof CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de voetgangersbrug Oranjarahof een bedrag van € 51.288 opgenomen. Er is extra budget opgenomen bij de tweede bestuursrapportage van € 21.712. De werkzaamheden zijn gegund en in voorbereiding bij de aannemer. De voetgangersbrug wordt naar verwachting in het tweede kwartaal vervangen. Het investeringsbudget is met de slotwijziging overgeheveld naar 2026.

6.2.2.26 Riolering DWA Meidoornstraat Duivendrecht

Het vuilwaterriool in de Meidoornstraat is volgens planning vervangen.

6.2.2.27 Riolering HWA Meidoornstraat Duivendrecht

Het regenwaterriool in de Meidoornstraat is volgens planning vervangen.

6.2.2.28 Rondehoep Oost onderzoek en uitvoering riool (40 jaar)

De riolering Rondehoep Oost is vervangen. Verrekening kosten aan Waterschap Amstel, Gooi en Vecht is nog niet volledig afgerond.

6.2.2.29 Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Jan Benninghbrug

Ronde hoep Oost tussen Kerkbrug en Jan Benninghbrug is in samenwerking de engineering in volle gang maar loopt enigszins vertraging op. De verwachting is dat eind 2026 AGV gaat starten met de dijkophoging en aansluitend de aanleg en inrichting van de nieuwe weg.

6.2.2.30 Sluisplein

Dit project is in zijn geheel uitgevoerd, opgeleverd en in gebruik genomen. Op dit project zijn subsidies voor klimaatadaptieve inrichting en een bijdrage van de Jumbo voor de inrichting een overschot van € 46.000.

6.2.2.31 Sluisplein riool

Bij het herinrichten van het Sluisplein is de riolering vervangen. Voor de afvoer van het regenwater is een klimaatadaptief drainage infiltratie transportriool aangelegd. Hiermee

wordt regenwater afgevoerd en de grondwaterstand gereguleerd zodat fluctuaties zo veel mogelijk worden voorkomen.

6.2.2.32 Splitsen ruimten wijkcentrum Bindelwijk

In 2025 is de voormalige ruimte waar de OBA (Bibliotheek) in gehuisvest was, opgesplitst in twee aparte ruimten. De eerste ruimte is door de OBA zelf weer betrokken. De tweede ruimte is gereserveerd voor de GGD. Gezien de ontstane vertraging in de huisvesting van de GGD, kan de desbetreffende ruimte nog niet geheel conform opdracht worden opgeleverd. De definitieve werkzaamheden worden in 2026 afgerond. Hiervoor wordt € 39.000 van het resterend budget overgeheveld van 2025 naar 2026.

6.2.2.33 Theresiastraat vervangen DWA-riool/aanleg HWA-riool

De werkzaamheden in het Van der Looskwartier waren nog niet gereed waardoor de vervanging van het vuilwater- en hemelwaterriool in de Theresiastraat is opgeschoven in de tijd.

6.2.2.34 Turfstekerspad CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de fiets/voetgangersbrug in het Turfstekerspad een bedrag van circa € 73.000 opgenomen. Op basis van een uitgevoerd contractopname (inspectie) is vastgesteld dat er technisch gezien, geen aanleiding is om de brug geheel te vervangen. Het gereserveerde bedrag is geheel afgeaamd in de tweede bestuursrapportage.

6.2.2.35 Venserpark CK

In de programmabegroting 2025 was voor de vervangingsinvestering van de fiets/voetgangersbrug in het Venserpark een bedrag van circa € 220.000 opgenomen. Op basis van een uitgevoerd contractopname (inspectie) is vastgesteld dat er technisch gezien, geen aanleiding is om de brug geheel te vervangen. Het gereserveerde bedrag is geheel afgeaamd in de tweede bestuursrapportage.

6.2.2.36 Vervangen armaturen 2025

In 2025 heeft de gemeente Ouder-Amstel een budget van € 100.000 gereserveerd voor het vervangen van verouderde verlichting door energiezuinige LED-armaturen. Deze investering maakt deel uit van de bredere duurzaamheidsambities van de gemeente, waarbij zowel energiebesparing als verbetering van de leefomgeving centraal staan.

Gedurende het jaar is het project volgens planning uitgevoerd. De totale kosten kwamen uit op € 98.000. Daarmee is het project niet alleen binnen de begroting gebleven, maar is er ook zorgvuldig omgegaan met publieke middelen. De resterende € 2.000 wordt, conform de geldende financiële richtlijnen, verantwoord binnen de jaarrekening.

Dankzij deze vervanging profiteert de gemeente nu van lagere energiekosten, minder onderhoud en een betere verlichting van de openbare ruimte. Het project wordt gezien als een voorbeeld van doelmatige besteding van gemeenschapsgeld en draagt bij aan een duurzamere toekomst voor alle inwoners.

6.2.2.37 Waver 2021

Er zijn minderkosten op het project gemaakt doordat er veel minder asfalt is verwijderd en dit heeft doorgewerkt in de hele keten van project van storkosten van teerhoudend asfalt, afvoerkosten, materiaalkosten tot aanbrengkosten. Een overschot van € 682.000.

6.2.2.38 Koningin Wilhelminalaan herstel riool

Door de ligging van het riool onder de bomen is besloten om het riool aan de Koningin Wilhelminalaan te renoveren. Alleen het gedeelte naar het rioolgemaal wordt vervangen. De werkzaamheden lopen door tot de eerste helft van 2026.

6.2.3 Toelichting investeringen Sociaal

6.2.3.1 Nieuwbouw Amstelschool

In 2025 is er overleg geweest met het schoolbestuur om te komen tot een zo zorgvuldig mogelijke afweging over het perspectief van beide schoolgebouwen ('t Kofschip en de Amstelschool) waarbij integraal is gekeken naar ruimtebehoefte, onderwijskundige behoefte en de (on)mogelijkheden van de huidige gebouwen. Inmiddels is er een voorstel om beide scholen onder te brengen in één nieuw schoolgebouw. Het voorbereidingskrediet dat in 2025 was begroot is doorgeschoven naar 2026.

6.2.3.2 Nieuwbouw school De Nieuwe Kern

In verband met bijgestelde inzichten is het initieel begrote voorbereidingsbudget doorgeschoven. Volgens de bijgestelde planning is het voorbereidingsbudget nu nodig vanaf 2029.

6.2.3.3 Nieuwbouw school Entrada

In verband met bijgestelde inzichten is het initieel begrote voorbereidingsbudget doorgeschoven. Volgens de bijgestelde planning is het voorbereidingsbudget nu nodig vanaf 2027.

6.2.3.4 Renovatie grasveld 3 SVO

In 2025 is dit natuurgrasveld volledig gerenoveerd. Al langere tijd waren er problemen met onder meer de waterhuishouding, wat regelmatig leidde tot afgelasting van wedstrijden. Om dit probleem op te lossen hebben we besloten om het veld compleet te renoveren. Daarvoor hadden we extra budget gevraagd, in het MJOP voor de sportvelden was dit veld nog niet toe aan renovatie.

De renovatie is uiteindelijk duurder uitgevallen dan verwacht. Dit kwam onder meer door extra uit te voeren werkzaamheden aan de drainage van het veld.

6.2.3.5 Renovatie Kunstgrasveld 1 SVO

In 2025 is de vervanging van veld 1 bij SVO gepland. Het betreft de vervanging van een kunstgrasveld met SBR rubberkorrels. Onlangs is het veld nog periodiek gekeurd. Uit deze keuring blijkt dat het veld nog in goede conditie is waardoor we de vervanging van het veld met 1 jaar kunnen uitstellen. Dat geeft de gelegenheid om, samen met de club, een geschikt alternatief te vinden voor de SBR rubberkorrels. Per 2031 is namelijk een wettelijk verbod van kracht op de koop van SBR rubberkorrels waardoor we deze korrels niet meer gaan toepassen in het nieuwe veld. Voorgesteld wordt om het bedrag voor deze investering door te schuiven naar 2026.

6.2.3.6 Renovatie natuurgrasveld 2 CTO'70-De Hoop

In 2025 heeft er geen renovatie plaatsgevonden voor het natuurgrasveld. Dit zal in 2026 ook niet plaatsvinden.

6.2.3.7 Sporthal Bindelwijk

Conform het planmatig onderhoud 2025 zijn de geplande werkzaamheden, die als investering zijn aangemerkt, grotendeels binnen het beschikbare budget uitgevoerd. De werkzaamheden bestonden hoofdzakelijk uit het vervangen van de dakbedekking van

diverse dakvlakken, het vervangen en het opnieuw aanbrengen van de belijning van de sportvloer en het vervangen van de gehele warmwaterinstallatie. Een en ander is zonder benoemenswaardige overschrijding (<1%) uitgevoerd.

6.3 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen

6.3.1 Raadsbesluit

6.3.2 Moties en amendementen

6.3.3 Technische vragen

6.4 Kaderstellende documenten, Wetten en Verordeningen

6.4.1 Sociaal

Kaderstellende documenten Sociaal

- Aansluitdocument Samen Zorgen
- Addendum onderwijsnota 2016-2020
- Beleids- en activiteitenplan onderwijs Ouder-Amstel 2016-2020
- Beleids- en activiteitenplan Sport & Bewegen 'Mee(r)doen met Sport 2017-2024
- Beleidsnota en afspraken onderwijskansen Ouder-Amstel 2020-2023
- Beleidsnota Investeren in Inburgeren, Integreren en Participeren 2020-2024
- Beleidsplan Preventief jeugdbeleid en jeugdhulp 2015-2020
- Beleidsplan Schuldhulpverlening 2018 – 2022
- Beleidsplan Wmo 2020-2025
- Beleidsregels Gemeentelijke loonkostensubsidie 2015
- Beleidsregels Invoering Wet taaleis 2016
- Beleidsregels Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Beleidsregels Kostendelersnorm minimaregelingen 2016
- Beleidsregels Krediethypotheek 2013
- Beleidsregels leerlingenvervoer Ouder-Amstel
- Beleidsregels Maatschappelijke Ondersteuning 2023 Ouder-Amstel
- Beleidsregels re-integratie Ouder-Amstel 2024
- Beleidsregels Schuldhulpverlening Ouder-Amstel
- beleidsregels terugvordering BBZ 2020
- Beleidsregels terugvordering Participatiewet, IOAW en IOAZ Ouder-Amstel 2020
- Beleidsregels Waarschuwing en verminderde verwijtbaarheid 2013
- Beleidsregels Wet Inburgering 2022
- Besluit basisvoorwaarden kwaliteit voorschoolse educatie
- Besluit Compensatie chronisch zieken, gehandicapten en minima (CAV) 2014
- Besluit Mandatering bevoegdheden aan AM match 2016
- Buitenspelen in Ouder-Amstel, natuurlijk! Speelnota plus uitvoeringsprogramma Ouder-Amstel 2019-2026
- Cultuurnota Ouder-Amstel 'Kunst en cultuur maken we samen' 2019-2024
- Financieel besluit Maatschappelijke Ondersteuning 2023 Ouder-Amstel
- Gemeenschappelijke regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland
- Gezond en Actief Leven Akkoord
- Gezondheidsnota Ouder-Amstel; Nota lokaal gezondheidsbeleid 2018-2022
- Grondslag Aansluitdocument Samen Zorgen
- Integraal Zorg Akkoord
- Integrale handhavingsnota sociaal domein 2020
- Jeugdbeleidsplan 2016
- Meerjarig regionaal programma basisvaardigheden Groot-Amsterdam 2025-2028
- Nadere regels Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Nota Inrichting toegang Sociaal Domein
- Nota Integraal alcoholbeleid Ouder-Amstel 2014-2017
- Nota Minimabeleid 2020
- Nota Re-integratie 2015
- Notitie Beheer en Exploitatie sport- en maatschappelijke voorzieningen 2011
- Protocol Huisbezoeken 2021
- Regioaanpak huiselijk geweld en kindermishandeling, op weg naar duurzame veiligheid 2015-2020
- Sportakkoord II Ouder-Amstel 2023-2026
- Subsidieregeling Compensatie leges en kosten gemeentelijke dienstverlening

- Subsidieregeling Kunst- en cultuurprojecten
- Subsidieregeling voorschoolse educatie en peuteropvang
- Uitvoeringsplan Veilig Thuis Amsterdam-Amstelland

Wetten Sociaal

- Aanwijzingsbesluit toezichthoudende ambtenaren Jeugdwet en Wmo 2015
- Algemeen Inkomensbesluit Sociale zekerheidswetten
- Algemene wet bestuursrecht (AWB)
- Besluit Aanwijzing registraties gezamenlijke huishouding 1998
- Besluit Advisering beschut werk
- Besluit Bijstandverlening zelfstandigen 2004 (BBZ)
- Besluit Buitengerechtelijke kosten
- Besluit Extramurale vrijheidsbeneming en sociale zekerheid
- Besluit Gelijktelling vreemdelingen Participatiewet, IOAW en IOAZ
- Besluit Inburgering 2021
- Besluit Loonkostensubsidie participatiewet
- Besluit Participatiebudget
- Besluit Participatiewet
- Besluit Proceskosten bestuursrecht
- Besluit SUWI
- Besluit Taaltoets Participatiewet
- Boetebesluit Socialezekerheidswetten
- Jeugdwet 2015
- Jeugdwet, Artikel 2.1 aanhef en onder e en artikel 2.2 lid 2 onder b;
- Leerplichtwet 1969
- Participatiewet
- Regeling Administratieve uitvoeringsvoorschriften Bbz 2004
- Regeling Bijstandsverlening aan zelfstandigen in het buitenland
- Regeling Financiering en verantwoording IOAW, IOAZ en Bbz 2004
- Regeling Inburgering 2021
- Regeling Loonkostensubsidie Participatiewet
- Regeling Participatiewet, IOAW en IOAZ
- Regeling Statistiek Participatiewet, IOAW en IOAZ 2015
- Regeling SUWI
- Regeling Terugvordering geringe bedragen
- Regeling Uitkeringen gemeenten Bbz 2004 voor de uitvoeringsjaren 2012 en volgende
- Regeling Vermogenswaardering IOAZ
- Regioaanpak 2020-2024, Huiselijk Geweld en Kindermishandeling Amsterdam- Amstelland
- Spreidingswet 2024 (Wet gemeentelijke taak mogelijk maken asielopvangvoorzieningen)
- Tijdelijke wet opvang ontheemden Oekraïne
- Uitvoeringsbesluit Wmo 2015
- Wet adviesrecht gemeenten bij schuldenbewind (AGS)
- Wet educatie en beroepsonderwijs
- Wet gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen
- Wet Gemeentelijke schuldhulpverlening
- Wet harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk
- Wet Inburgering 2021
- Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
- Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers

- Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang (voorschoolse educatie)
- Wet leerlinggebonden financiering
- Wet Maatschappelijke ondersteuning
- Wet maatschappelijke ondersteuning artikel 2.1.2 aanhef en onder lid a en artikel 4.1.1 Veiligheid voor elkaar,
- Wet ondersteuning onderwijs zieke leerlingen
- Wet op de expertisecentra (speciaal onderwijs)
- Wet op het primair onderwijs
- Wet op het voortgezet onderwijs 2020
- Wet passend onderwijs
- Wet Publieke gezondheid
- Wet Sociale Werkvoorziening (WSW)
- Wet stroomlijning keten voor derdenbeslag ten behoeve van het verbreden van het beslagregister (VBR)
- Wet SUWI
- Wet vereenvoudiging beslagvrije voet (vBVV)
- Warenwetbesluit Attractie- en Speeltoestellen (WAS)
- Wet Markt & Overheid

Verordeningen Sociaal

- Algemene subsidieverordening Ouder-Amstel
- Brede SPUK
- Re-integratieverordening Participatiewet Ouder-Amstel 2023
- Spuk IZA
- Verordening Afstemming 2015
- Verordening bekostiging leerlingenvervoer Ouder-Amstel 2024
- Verordening Cliëntenparticipatie Sociaal Domein Ouder-Amstel 2015
- Verordening Cliëntenparticipatie Wsw (regionaal)
- Verordening Individuele inkomenstoeslag Ouder-Amstel 2020
- Verordening Jeugdhulp Ouder-Amstel 2022
- Verordening kwijschelding gemeentelijke belastingen Ouder-Amstel 2024
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning gemeente Ouder-Amstel 2020
- Verordening Maatschappelijke ondersteuning Ouder-Amstel 2020
- Verordening Percentageregeling Kunst en Cultuur 2010
- Verordening Persoonsgebonden budget begeleid werken Wsw (regionaal)
- Verordening Verrekening bestuurlijke boete bij recidive 2015
- Verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Ouder-Amstel 2023

6.4.2 Ruimte

Kaderstellende documenten Ruimte

- Algemene Plaatselijke Verordening Ouder-Amstel 2024
- Beheerplan Onderhoud gemeentelijke gebouwen 2024-2034
- Beheerplan Watergangen Ouder-Amstel 2025-2028
- Behoefteraming kantoren Ouder-Amstel en bouwstenen voor ontwikkelingen
- Beleidskader evenementen Ouder-Amstel 2019
- Beleidsplan Duurzaamheid 2024
- Beleidsregels Evenementen Gemeente Ouder-Amstel
- Beleidsregels sanctiestrategie en hoogte dwangsom Ouder-Amstel 2017
- Bibob beleid 2024
- Crisisplan Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- De misdrijfcijfers en objectieve en subjectieve veiligheidsindex Ouder-Amstel, blijvend uit de Regionale Veiligheidsrapportages

- Economische Agenda Amstelland-Meerlanden
- Economische beleidsambitie Ouder-Amstel 2013
- Effect gestuurd beheerplan Civiele Kunstwerken 2019-2028
- Effect gestuurd beheerplan Openbare Verlichting en VRI 2019-2028
- Effect gestuurd beheerplan Wegen 2019-2028
- Effectgestuurd beheerplan openbaar groen Ouder-Amstel 2024-2034
- Erfgoedbeleid
- Evenementenbeleid gemeente Ouder-Amstel
- Gemeenschappelijke Regeling Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Gladheid Beleidsplan 2019-2024 Ouder-Amstel
- Grondprijzenbeleid 2024
- Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte 2020-2030 (IBOR)
- Klimaatadaptatiestrategie en uitvoeringsagenda
- Leidraad inrichting openbare ruimte (LIOR) (2019)
- Lokaal meerjarenbeleidsplan Veiligheid 2023-2026
- Nationaal Klimaatakkoord 2019
- Nota Grondbeleid 2010
- Nota omgevingskwaliteit Ouder-Amstel
- Plan van aanpak ondermijning gemeente Ouder-Amstel
- Programmabegroting Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
- Regionaal dekkingsplan brandweer Amsterdam-Amstelland 2025-2028
- Regionaal risicoprofiel
- Regionaal Veiligheidsplan Amsterdam-Amstelland 2023-2026
- Regionale Detailhandelstructuurvisie Amstelland-Meerlanden
- Regionale energiestrategie 2024
- Retailbeleid gemeente Ouder-Amstel
- Retailvoorzieningen gemeente Ouder-Amstel 2023
- Samenwerkingsafspraken MRA
- Standplaatsenbeleid Ouder-Amstel 2012
- Uitvoerings- en handhavingsstrategie 2023-2026 gemeente Ouder-Amstel
- Uitvoeringsplan Veiligheid gemeente Ouder-Amstel 2026
- Uitwerkingsbesluit betaald parkeren Ouder-Amstel 2014
- Visie op hotels en leisure in Ouder-Amstel en bouwstenen voor ontwikkelingen
- Visie op recreatie en toerisme in Ouder-Amstel 2035
- Warmtetransitievise 2021
- Water- en rioleringsprogramma Ouder-Amstel 2023-2027
- Woonvisie 2016

Wetten Ruimte

- Besluit Activiteiten leefomgeving
- Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
- Besluit wegslepen van voertuigen
- Centraal Instrument Monitoring Luchtkwaliteit (CIMLK)
- De Politiewet
- Gemeentewet
- Huisvestingswet
- Huisvestingswet 2014
- Huurprijzenwet woonruimte
- Kaderwet EZK- en LNV subsidies
- Klimaatwet
- Leegstandswet
- Natuurschoonwet 1928
- Omgevingswet

- Opiumwet
- Spoorwegwet
- Warmtewet
- Waterwet
- Wegenverkeerswet 1994
- Wet aanpak woonoverlast
- Wet BDU Verkeer en vervoer
- Wet betaalbare huur
- Wet bevordering eigen woningbezit
- Wet Bibob
- Wet goed verhuurderschap
- Wet kwaliteitsborging voor het bouwen
- Wet lokaal spoor
- Wet milieubeheer
- Wet op de Veiligheidsregio's
- Wet Personenvervoer 2000
- Wet vervoer gevaarlijke stoffen
- Wet Voorkeursrecht gemeenten
- Woningwet

Verordeningen Ruimte

- Aanpassing APV vwb grote voertuigen
- Afvalstoffenverordening Ouder-Amstel 2024
- Algemene Plaatselijke Verordening Ouder-Amstel
- Algemene verordening ondergrondse infrastructuur Ouder-Amstel (2017)
- Beheersverordening De Ronde Hoep (25-09-2014)
- Beleidsregels woonruimteverdeling gemeente Ouder Amstel 2020
- Bomenverordening Ouder-Amstel (2024)
- Bouwverordening 2012
- Doelgroepenverordening
- Erfgoedverordening 2024
- Exploitatieverordening gemeente Ouder-Amstel 2003
- Hondenbeleid (APV)
- Huisvestingsverordening
- Huisvestingsverordening Ouder-Amstel 2024
- Leegstandsverordening Ouder-Amstel 2020
- Nadere regels aanbodinstrument en zoek/situatiepunten 2023
- Omgevingsverordening provincie Noord-Holland
- Paracommercieverordening gemeente Ouder-Amstel
- Parkeerverordening Ouder-Amstel 2016
- Procedureverordening voor tegemoetkoming in planschade
- Programma een thuis voor iedereen (aandachtsgroepen)
- Uitwerkingsbesluit betaald parkeren Ouder-Amstel 2014
- Verleggingsregeling Kabels en leidingen
- Verordening bedrijveninvesteringszone Ouderkerk aan de Amstel
- Verordening doelgroepen sociale woningbouw en middenhuur 2020
- Verordening Parkeerbelasting Ouder-Amstel 2024
- Verordening sociale woningbouw Ouder-Amstel 2024
- Verordening starterslening 2022
- Verordening uitvoering en handhaving omgevingsrecht Ouder-Amstel 2024
- Verordening Vergunnighoudersparkeren 2008
- Wegsleeperverordening Ouder-Amstel 2002

6.4.3 Gebiedsontwikkeling

Kaderstellende documenten

- Beeldkwaliteitsplan Werkstad OverAmstel (raadsbesluit 2021)
- Richtlijnen voor Ontwikkeling Werkstad OverAmstel (raadsbesluit 2019)
- Stedenbouwkundige visie Entrada (raadsbesluit 2023)
- Mobiliteitsprogramma Zuidoostflank (raadsbesluit 2023)
- Beleid voor de maatschappelijke voorzieningen (raadsbesluit 2024)
- Stedenbouwkundig Raamwerk DNK (raadsbesluit 2024)
- Structuurvisie De Nieuwe Kern met bijbehorende MER (raadsbesluit 2021)

6.4.4 Bedrijfsvoering

Kaderstellende documenten

- Activabeleid
- Besluit begroting en verantwoording gemeenten, provincies en waterschappen
- Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
- CAR/UWO
- Communicatiebeleidsplan en Communicatie en Participatie Uitvoeringsplan 2023-2024
- Juridisch raamwerk inkoop- en aanbesteding 2021
- Nota Reserves en Voorzieningen
- Ontwikkelplan dienstverlening 2023
- Reglement van Orde voor de vergaderingen en andere werkzaamheden van de gemeenteraad Ouder-Amstel 2012
- Treasurystatuut 2023
- Visie 2020 en Heroriëntatiekader 2013
- Visie Samen maken we Ouder-Amstel: een gezamenlijke visie op de veranderende samenleving 2015
- www.waarstaatjegemeente.nl

Wetten

- Wet Open Overheid
- Gemeentewet
- FIDO en Ruddo

Verordeningen

- Verordening op de ambtelijke bijstand en de fractieondersteuning 2010
- Verordening op de Rekenkamer gemeente Ouder-Amstel 2011
- Verordening Participatie 2024
- Controleverordening
- Verordening ex artikel 212 gemeentewet.

6.5 Afkortingen

Afkorting	Betekenis
ADD	Amstel Design District
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
AMC	Academisch Medisch Centrum
AM	Amstelland- en Meerlandenoverleg
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
ASKO	Amsterdamse Stichting voor Katholiek, Protestants-Christelijk en Interconfessioneel Onderwijs
ASVV	Aanbevelingen voor Verkeersvoorzieningen Binnen de Bebouwde Kom
AU	Algemene Uitkering
AVG	Algemene Verordening Gegevensbescherming
AWB	Algemene Wet Bestuursrecht
BABW	Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
BBZ	Besluit bijstandsverlening zelfstandigen
BDU	Brede doeluitkering verkeer en vervoer
BHV	bedrijfshulpverlener
BIZ	Bedrijven Investeringszone
BNG	Bank Nederlandse Gemeenten
BOA	buitengewoon opsporingsambtenaar
BOR	Besluit omgevingsrecht
BOSA	Stimulering bouw en onderhoud sportaccommodaties
BP	Bestemmingsplan
BTW	belasting over toegevoegde waarde
BUIG	Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BV	Besloten Vennootschap
BZK	Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
CAO	collectieve arbeidsovereenkomst
CAR	Collectieve arbeidsvoorwaardenregeling voor de sector gemeenten
CAV	Chronisch zieken en gehandicapten verzilvering
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
CEO	Cliëntervaringsonderzoek
CIO	College Interne Organisatie
CISO	Chief Information Security Officer
CMK	Cultuureducatie met Kwaliteit
COA	Centraal Orgaan opvang Asielzoekers
COELO	Centrum voor Onderzoek van de Economie van de Lagere Overheden
CPI	Consumentenprijsindex
CPOA	Cultuurplatform Ouder-Amstel
CROW	Centrum voor Regelgeving en Onderzoek in de Grond-, Water- en Wegenbouw en de Verkeerstechniek
CSG	Centrum Seksueel Geweld
DBR	Duo Bedrijfsvoering Regio
DNK	De Nieuwe Kern
DO	Definitief Ontwerp
DUO	Dienst Uitvoering Onderwijs
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
DWA	Droogweerafvoer
ECB	Europese centrale Bank
EMU	Economische en Monetaire Unie
ENSIA	Eenduidige Normatiek Single Information Audit

Afkorting	Betekenis
ESJH	enkelvoudige specialistische jeugdhulp
FG	Functionaris Gegevensbescherming
FIDO	wet Financiering decentrale overheden
FVA	Financiële vaste activa
GALA	Gezond en Actief Leven Akkoord
GGD	Gemeentelijke Gezondheidsdienst
GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg
GR	Gemeenschappelijke regeling
GRP	Gemeentelijk rioleringsplan
GVO	Gezamenlijk Vrijwilligersoverleg
HALT	Het Alternatief
HB	Hoogbegaafdheid
HBO	Hoger beroepsonderwijs
HGKM	Huiselijk Geweld en Kindermishandeling
HR	Human resources
HSJH	hoog specialistische jeugdhulp
HWA	Hemelwaterafvoer
IBOR	Integraal Beleidsplan Openbare Ruimte
IBT	Interbestuurlijk Toezicht
IBO	Individuele Betaalovereenkomsten
ICT	Informatie- en Communicatietechnologie
IDO	Informatiepunt Digitale Overheid
IHOO	Informatiehuishouding op Orde
IKC	Integrale Kindcentra
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISK	Internationale Schakelklas
j-GGZ	Geestelijke GezondheidsZorg voor jeugd
JGZ	Jeugdgezondheidszorg
JKZ	Juridische kwaliteitszorg
JOL	Jongerenontmoetingslocatie
JOP	Jongerenontmoetingsplaats
KCC	Klant Contact Centrum
KISS	Kennis en Informatie Systeem Sport
KOT	Kinderopvangtoeslag
KVO	Keurmerk Veilig Ondernemen
LHBTIQ+	Lesbisch, homoseksueel, bi+, transgender, intersekse en queer. De plus geeft aan dat de term inclusief is voor mensen die zichzelf anders noemen dan waar deze letters voor staan.
LIOR	Leidraad Inrichting Openbare Ruimte
LTA	Landelijk Transitiearrangement
MAS	Methodische Aanpak Schoolverzuim
MBO	Middelbaar beroepsonderwijs
MER	Milieu Effect Rapportage
MJOP	Meerjaren Onderhoudsplan
MOBW	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
MRA	Metropoolregio Amsterdam
MVA	Materiele vaste activa
MVI	Maatschappelijk Verantwoord Inkoopbeleid
MWOB	Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen
N.V.	Naamloze vennootschap
NAR	Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement

Afkorting	Betekenis
NEN	de Stichting Koninklijk Nederlands Normalisatie Instituut
NHN	Noord-Holland Noord
NK	Nationaal Kampioenschap
NIX18	Campagne: Niet roken en niet drinken onder de 18 jaar
NPO	Nationaal Programma Onderwijs
NSR	Nederlandse Schuldhulproude
NZKG	Noordzeekanaalgebied
OA	Ouder-Amstel
OA	Onder andere
OAB	onderwijsachterstandenbeleid
OBA	Openbare Bibliotheek Amsterdam
OD	Omgevingsdienst
OGGZ	Openbare Geestelijke Gezondheidszorg
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
OOV	Openbare Orde en Veiligheid
OTT	Ons Tweede Thuis
OVOA	Ondernemersvereniging Ouder-Amstel
OZB	Onroerendezaakbelasting
P&C	Planning en Control
PEN-test	penetratietest
PGZ	Preventieve Gezondheidszorg
PIP	Plan Inburgering en Participatie
PHB	Projectbureau Herstructurering Bedrijventerreinen
PI	pedologisch instituut
PIOFACH	Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Algemene zaken, Communicatie en Huisvesting
PO	Primair Onderwijs
P&O	Personeel en Organisatie
PR	Publieke relaties
REA	Regionale Educatie Agenda
REL	Regionaal Energieloket
RES	Regionale Energie Strategie
ROM	Regionale ontwikkelingsmaatschappijen
RUDDO	Regeling uitzettingen en derivaten decentrale overheden
RVO	Rijksdienst voor Ondernemend Nederland
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
SiSa	Single Information, Single Audit
SLOK	Stimulering lokale klimaatinitiatieven
SMH	Smart Mobility Hub
SOK	Samenwerkingsovereenkomst
SPUK	Specifieke Uitkering
SUWI	Wet structuur uitvoeringsorganisatie werk en inkomen
SZW	ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
TOZO	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWO	Uitwerkingsovereenkomst
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen
VIC	Verbijzonderde Interne Controle
VMK	Van Marwijk Kooystraat
VNG	Vereniging van Nederlandse Gemeenten
VO	Voortgezet Onderwijs
VOF	vennootschap onder firma

Afkorting	Betekenis
VRA	Vervoerregio Amsterdam
VRAA	Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
VRI	Verkeersregelinstallatie
VSG	Vereniging Sport en Gemeenten
VT	Veilig Thuis
VE	Voorschoolse Educatie
VVE	Voor- en Vroegschoolse Educatie
VPB	Vennootschapsbelasting
VTH	Wet Vergunningverlening, Toezicht en Handhaving
VU	Vrije Universiteit
VVV	Vereniging voor Vreemdelingenverkeer
VWS	Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport
WABO	Wet algemene bepalingen omgevingsrecht
WBI	Woningbouwimpuls
WEP	werkervaringsplaatsen
WML	Wet minimumloon en minimumvakantiebijslag
Wmebv	Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer
WMO	Wet Maatschappelijke Ondersteuning
WOZ	Wet Waardering Onroerende Zaken
WNT	Wet Normering Topinkomens
WSJG	Wet Justitiële en Strafvorderlijke Gegevens
WSW	Wet Sociale Werkvoorziening
WRP	Water- en Rioleringsprogramma
WVW	Wegenverkeerswet
ZOF	Zuid-OostFlank

Afkortingenlijst

Afkorting	Betekenis
AGV	Amstel, Gooi en Vecht
APV	Algemene Plaatselijke Verordening
BABW	Besluit administratieve bepalingen wegverkeer
INSPIRE	Infrastructure for Spatial Information in the European Community
MRA	Metropoolregio Amsterdam
NEN	Stichting Koninklijk Nederlands Normalisatie Instituut
NV	Naamloze vennootschap
OGZ	Openbare Gezondheidszorg
ROM	Regionale ontwikkelingsmaatschappijen
RVV	Reglement verkeersregels en verkeerstekens
WION	Wet informatie-uitwisseling ondergrondse netten
WVW	Wegenverkeerswet

Technische vragen commissie Burger en Bestuur 25 juni 2026, toevoeging nav afspraak.

Agendapunt/onderwerp: Jaarstukken Ouder-Amstel 2025		Fractie	Antwoord
21	Waarom zijn de reserve mutaties ruim € 5 miljoen hoger dan begroot.	NB	Het grootste verschil in realisatie van reserve mutaties ten opzichte van de programmabegroting 2025 zijn de budgetoverhevelingen van 2024 naar 2025 en van 2025 naar 2026. Bij het maken van de programmabegroting 2025 was er nog niet bekend welke budgetten van 2024 overgeheveld zouden worden naar 2025 en welke budgetten van 2025 naar 2026. Dit is respectievelijk door de raad vastgesteld bij de slotwijziging 2024 in december 2024 en de slotwijziging 2025 in december 2025. Het overhevelen van budgetten gebeurt door middel van de reserve Overheveling budgetten en de programmabegroting is dus twee keer gewijzigd als gevolg van de slotwijzigingen. Dit leidt tot een toevoeging van € 3.218.000 en een onttrekking van € 3.733.000 aan de reserve Overheveling budgetten, die niet in de programmabegroting 2025 zijn opgenomen. Overige verschillen zijn de toevoegingen van € 450.000 aan de reserve kapitaallasten kunstgrasveld CTO'70 en € 869.500 aan de reserve Centrumplan, en de even hoge onttrekking aan de

			algemene reserve. Dit is besloten bij de resultaatbestemming (jaarstukken 2024). Als laatste zijn er nog verschillen bij de reserves van groot planmatig onderhoud. In 2025 zijn deze reserves opgeheven en omgezet naar voorzieningen voor groot planmatig onderhoud. Bij de programmabegroting 2025 was nog niet bekend wat de eindstand van de reserves op 31 december 2024 zou zijn. Er is toen gewerkt met een begrote eindstand. Achteraf bleek de definitieve eindstand hoger, waardoor er in 2025 meer moest worden onttrokken om de reserves naar € 0 te brengen. Het omzetten van reserves naar voorzieningen is met name een financieel-technische wijziging, maar zorgt wel voor hogere reservemutaties (onttrekkingen) dan gebruikelijk. Voor de complete vergelijking raden wij u aan om p. 168 van de programmabegroting 2025 en p. 222 van de jaarstukken 2025 naast elkaar te leggen.
22	Waarom vallen de uitgaven binnen het social domein op nieuw fors hoger uit, met name bij Jeugd en WMO	NB	De hogere uitgaven binnen het sociaal domein, met name bij Jeugd en Wmo, zijn lastig eenduidig te verklaren of toe te schrijven aan één of enkele duidelijke oorzaken. De praktijk laat zien dat meerdere factoren door elkaar heen lopen, zoals schommelingen in het gebruik van voorzieningen,

			veranderingen in de complexiteit van zorgvragen en prijsontwikkelingen. Ook kan één casus soms tot enorme kostenstijging leiden. Het effect van deze factoren is bovendien niet altijd direct en één-op-één te herleiden.
23	Waarom wordt voor 2026 op diverse onderdelen lager begroot dan de daadwerkelijke uitgaven van 2025. Is dit realistisch?	NB	U geeft niet aan op welke specifieke onderdelen u doelt met uw vraag. Gelet op de voorgaande vraag gaan wij ervanuit dat u doelt op jeugd en Wmo. In zijn algemeenheid kan gezegd worden voor jeugd en de Wmo dat ieder jaar de kosten zich niet makkelijk laten voorspellen. In 2025 zijn er bij jeugd hogere kosten geweest voor verblijf waarbij de verwachting is dat deze kosten verder afnemen in 2026, vandaar lager begroot in 2026. Echter, jeugd- en Wmo-zorg zijn beide openeinderegelingen die ieder jaar onzekerheden in de uitgaven met zich meebrengen. Naast bovenstaande speelt ook mee dat in de realisatie van 2025 sprake kan zijn van incidentele uitgaven, zoals eenmalige casuïstiek of tijdelijke pieken. Deze worden niet structureel doorvertaald naar 2026, waardoor de begroting lager kan uitvallen. Ook is er sprake van een vertragend effect tussen Jaarstukken en Kadernota. Als blijkt dat hogere uitgaven alsnog noodzakelijk zijn, wordt dit

			verwerkt in latere documenten.
24	Waar komt de extra storting van € 5.5 miljoen in de reserves vandaar en welke beleidsmatige keuze ligt hieraan ten grondslag	NB	Zie het antwoord bij vraag 21.

Datum behandeling in collegevergadering 19 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 25 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder V.L.M. Frequin
Raadsnummer 77	Status Openbaar		

Titel
Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026

Voorgesteld besluit

1. De eerste bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 vast te stellen;
2. De lasten en baten per programma, zoals opgenomen op p.41, vast te stellen;
3. Het geactualiseerde overzicht van de reserves, inclusief de daarin opgenomen onttrekkingen en dotaties, zoals opgenomen op p.42, vast te stellen;
4. Het geactualiseerde investeringsoverzicht zoals opgenomen op p.43, vast te stellen;
5. De financiële effecten van de meicirculaire 2026 te verwerken zoals opgenomen in de memo meicirculaire 2026 Ouder-Amstel bij de tweede bestuursrapportage 2026 en programmabegroting 2027.

Publiekssamenvatting

Met de eerste bestuursrapportage doet het college een voorstel aan de gemeenteraad om de programmabegroting 2026 te wijzigen. In de bestuursrapportage wordt onderscheid gemaakt tussen autonome ontwikkelingen, eerder gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college.

De eerste bestuursrapportage bevat onder andere:

- een overzicht van de financiële effecten van de voorstellen op baten en lasten per programma;
- een overzicht van de reserves;
- een overzicht van de investeringen.

In de programmabegroting 2026 werd voor het jaar 2026 uitgegaan van een negatief resultaat van € 1.517.000. Na vastgestelde begrotingswijzigingen en amendementen bedraagt het uitgangspunt voor deze bestuursrapportage € -1.661.000. Sindsdien heeft de gemeente te maken gehad met verdere autonome ontwikkelingen, waaronder de verwerking van de decembercirculaire 2025 en toename van jeugdzorg en WMO. Ook worden er een aantal gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college verwerkt in deze eerste bestuursrapportage. Na vaststelling van alle voorstellen bedraagt het begrote resultaat voor 2026 € -871.000.

De bestuursrapportage bevat tevens ontwikkelingen met meerjarig financieel effect. Structurele financiële effecten vanaf 2027 zijn zichtbaar in de kadernota 2027-2030.

Geheimhouding

n.v.t.

Aanleiding en context

Volgens de financiële verordening van de gemeente Ouder-Amstel biedt het college jaarlijks voor het zomerreces een bestuursrapportage aan. Zie hierover meer onder het kopje "juridische grondslag".

Argumenten

Middels de eerste bestuursrapportage 2026 doet het college een voorstel aan de gemeenteraad om de programmabegroting 2026 te wijzigen. Er wordt onderscheid gemaakt tussen voorgestelde wijzigingen op basis van autonome ontwikkelingen, voorgestelde wijzigingen op basis van gemaakte keuzes en voorgestelde wijzigingen op basis van voorstellen van het college. Per voorgestelde begrotingswijziging wordt een toelichting gegeven, waarin de argumenten voor de desbetreffende wijziging zijn verwerkt.

Risico's en overige aandachtspunten

Wanneer de gemeenteraad de eerste bestuursrapportage 2026 (met de daarin opgenomen begrotingswijzigingen) niet vaststelt, blijft de programmabegroting 2026 ongewijzigd. Hierdoor worden bekende autonome ontwikkelingen, gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college niet verwerkt in de begroting.

Dit leidt tot een minder actueel en minder realistisch financieel kader voor 2026 en de daaropvolgende jaren. Daarnaast ontstaat het risico dat het financiële vertrekpunt voor de kadernota onvolledig is, waardoor structurele effecten niet of onvoldoende worden meegenomen in de verdere besluitvorming.

Het niet vaststellen van de eerste bestuursrapportage beperkt daarmee de sturingsmogelijkheden van raad en college op de begroting en vergroot het risico op afwijkingen in de uitvoering gedurende het begrotingsjaar

Financiële aspecten

Eerste bestuursrapportage 2026

U vindt een totaaloverzicht van de financiële effecten van de voorgestelde wijzigingen op de begroting 2026 in hoofdstuk 2 van de eerste bestuursrapportage 2026. Hierin is onder andere te zien dat wanneer de gemeenteraad deze bestuursrapportage ongewijzigd vaststelt, het nieuwe begrote resultaat voor 2026 € 871.000 negatief wordt. In dit begrote resultaat zijn de definitieve effecten van de meicirculaire 2026 nog niet meegenomen. Er is slechts gewerkt met een prognose op basis van geactualiseerde maatstaven en de voorjaarsnota van het Rijk. Zodra de definitieve meicirculaire bekend is zal deze via een memo worden toegestuurd.

In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) van de eerste bestuursrapportage 2026 vindt u per programma de individuele voorstellen en bijbehorende toelichtingen. In hoofdstuk 8 vindt u het huidige overzicht van de reserves. In hoofdstuk 9 vindt u de voorstellen voor wijziging van de investeringsbudgetten.

In hoofdstuk 7 (p.43) vindt u de financiële effecten van de voorstellen op de baten en lasten per programma. De tabellen worden hieronder ook weergegeven. Alle bedragen hieronder staan in duizendtallen en moeten dus vermenigvuldigd worden met € 1.000.

Stand voor Burap 1			
Programma	ZB	ZL	R
Sociaal	12.979	-29.974	-16.995
Ruimte	9.101	-16.610	-7.510
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	3.958	-5.205	-1.246
Bedrijfsvoering	37.338	-14.406	22.932
Totaal baten en lasten	63.376	-66.194	-2.818
	O	T	R
Sociaal	721	-49	672
Ruimte	167	-	167
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	2.157	-2.030	127
Bedrijfsvoering	252	-60	192
Totaal mutaties reserves	3.296	-2.139	1.157
Resultaat	66.672	-68.333	-1.661

Effect Burap 1			
Programma	ZB	ZL	R
Sociaal	478	-2.037	-1.559
Ruimte	686	-711	-24
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	1.381	-463	918
Bedrijfsvoering	371	827	1.197
Totaal baten en lasten	2.916	-2.384	532
	O	T	R
Sociaal	35	-	35
Ruimte	1.197	-744	453
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	-442	212	-230
Bedrijfsvoering	-	-	-
Totaal mutaties reserves	790	-532	258
Resultaat	3.706	-2.916	790

Stand na Burap 1			
Programma	ZB	ZL	R
Sociaal	13.457	-32.010	-18.553
Ruimte	9.787	-17.321	-7.534
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	5.339	-5.668	-329
Bedrijfsvoering	37.709	-13.579	24.130
Totaal baten en lasten	66.292	-68.578	-2.286
	O	T	R
Sociaal	756	-49	707
Ruimte	1.364	-744	620
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	1.715	-1.818	-103
Bedrijfsvoering	252	-60	192
Totaal mutaties reserves	4.086	-2.671	1.415
Resultaat	70.378	-71.249	-871

Bedrag x € 1.000

Juridische grondslag

Financiële verordening Ouder-Amstel 2023, Artikel 7.1:

"Het College informeert de Gemeenteraad minimaal door middel van twee bestuursrapportages. De bestuursrapportages informeren de Gemeenteraad over de (verwachte) realisatie van de begroting en investeringskredieten van het lopende boekjaar."

Financiële verordening Ouder-Amstel 2023, Artikel 7.2:

“De eerste bestuursrapportage wordt jaarlijks vóór het zomerreces, en de tweede bestuursrapportage wordt jaarlijks vóór december, ter besluitvorming aangeboden bij de Gemeenteraad.”

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

Gelijk met dit raadsvoorstel wordt de eerste bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 in PDF aangeboden. De eerste bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 is, na vaststelling door de gemeenteraad ook digitaal benaderbaar via www.financielestukken.ouder-amstel.nl. Na vaststelling van de eerste bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 in de gemeenteraad worden eventuele aanpassingen verwerkt. Inwoners en raad worden hierover via de geëigende kanalen geïnformeerd.

Realisatie en vervolg

Op basis van de vastgestelde eerste bestuursrapportage wordt de begroting 2026 gewijzigd.

Bijlagen

1. Eerste bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026;
2. Memo Meicirculaire Ouder-Amstel 2026; (Deze zal later worden toegestuurd)

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 77.

BESLUIT :

1. De eerste bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 vast te stellen;
2. De lasten en baten per programma, zoals opgenomen op p.41, vast te stellen;
3. Het geactualiseerde overzicht van de reserves, inclusief de daarin opgenomen onttrekkingen en dotaties, zoals opgenomen op p.42, vast te stellen;
4. Het geactualiseerde investeringsoverzicht zoals opgenomen op p.43, vast te stellen;
5. De financiële effecten van de meicirculaire 2026 te verwerken zoals opgenomen in de memo meicirculaire 2026 Ouder-Amstel bij de tweede bestuursrapportage 2026 en programmabegroting 2027.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsgek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive



Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026

Inhoudsopgave

1 Over deze Bestuursrapportage.....	4
1.1 Doel van de bestuursrapportage.....	4
1.2 Leeswijzer.....	6
2 Hoofddijn van deze bestuursrapportage.....	9
3 Van primaire begroting naar eerste bestuursrapportage.....	12
4 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van autonome ontwikkelingen.....	13
4.1 Autonome ontwikkelingen - programma Sociaal.....	14
4.2 Autonome ontwikkelingen - programma Ruimte.....	23
4.3 Autonome ontwikkelingen - programma Gebiedsontwikkeling.....	26
4.4 Autonome ontwikkelingen - programma Bedrijfsvoering.....	27
5 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van gemaakte keuzes.....	30
5.1 Gemaakte keuzes - programma Sociaal.....	31
5.2 Gemaakte keuzes - programma Ruimte.....	32
5.3 Gemaakte keuzes - programma Gebiedsontwikkeling.....	33
5.4 Gemaakte keuzes - programma Bedrijfsvoering.....	35
6 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van voorstellen van het college.....	36
6.1 Voorstellen van het college - programma Sociaal.....	37
6.2 Voorstellen van het college - programma Ruimte.....	39
6.3 Voorstellen van het college - programma Gebiedsontwikkeling.....	40
6.4 Voorstellen van het college - programma Bedrijfsvoering.....	40
7 Vast te stellen mutaties en standen exploitatie.....	41
8 Reserves.....	42
9 Investerings.....	43
9.1 Toelichtingen Investerings.....	44
10 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen.....	46

1 Over deze Bestuursrapportage

1.1 Doel van de bestuursrapportage

Het doel van de bestuursrapportage, in de wandelgangen ook wel 'burap', is dat het college de gemeenteraad informeert over de voortgang van de uitvoering van de begroting. Daarbij ligt de nadruk op de financiële kant. Het college heeft gekeken hoe het staat met de besteding van de geautoriseerde budgetten. Op welke programma's en investeringen verwacht het college dit jaar geld over te houden, hoe komt dat, en kan (en moet) er bijgestuurd worden? Op welke programma's en investeringen verwacht het college meer geld uit te gaan geven dan begroot, hoe komt dat, en kan (en moet) er bijgestuurd worden?

Waar het college onderuitputting (budget dat niet is uitgegeven) verwacht, stelt hij voor het budget te verlagen. Waar het college overschrijding verwacht, stelt hij voor het budget te verhogen. Om duidelijk te maken wat de *financiële situatie* is (de situatie waarin keuzes gemaakt worden) en welke *keuzes* het college in die situatie wil maken, wordt in dit document onderscheid gemaakt tussen drie soorten voorstellen voor begrotingswijziging:

- a. Voorstellen op grond van *autonome ontwikkelingen*. Dit zijn aanpassingen van de begroting die naar het oordeel van het college onontkoombaar zijn, omdat de ontwikkelingen die tot de aanpassing dwingen, niet of slechts zeer beperkt door de gemeente te beïnvloeden zijn. Voorbeelden zijn: (1) loonontwikkeling (CAO-afspraken), prijsontwikkeling (inflatie), (2) statutaire bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen, (3) stijging of daling van de vraag naar een bepaalde voorziening, tot de verstrekking waarvan de gemeente wettelijk verplicht is (bijvoorbeeld uitkeringen, Wmo-voorzieningen).
- b. Voorstellen op grond van *gemaakte keuzes*. Dit betreft begrotingswijzigingen die direct voortvloeien uit eerder door het college of de gemeenteraad genomen besluiten. Voorbeelden hiervan kunnen zijn: een door het college besloten noodreparatie aan een stuk infrastructuur ergens in de gemeente, of een door de gemeenteraad aangenomen beleidsstuk dat geen financiële doorrekening bevatte, maar wel financiële consequenties heeft.
- c. Voorstellen op grond van *voorstellen van het college*. Hier gaat het om begrotingswijzigingen die de financiële ruimte scheppen die nodig is voor bepaalde inhoudelijke keuzes. Denk aan de intensivering van een onderdeel van een beleidsterrein (exploitatie). Of de aanleg van een nieuwe weg, of de herinrichting van een plein (investeringen).

Omdat de bestuursrapportage gaat over het lopende begrotingsjaar, hebben de wijzigingsvoorstellen in dit document in beginsel alleen betrekking op 2026. Als ontwikkelingen of keuzes ook financieel effect hebben in de komende jaren, worden de betreffende voorstellen ook opgenomen in de *kadernota*, die in dezelfde raadsvergadering wordt behandeld als deze burap.

De bestuursrapportage is in beginsel niet bedoeld om middelen aan te vragen voor nieuw beleid. Het is de bedoeling dat de middelen voor nieuw beleid worden vrijgemaakt door de kadernota, dus in het jaar voorafgaand aan het jaar waarin het beleid moet ingaan en de daarmee gepaard gaande uitgaven gedaan gaan worden. Toch kan het voorkomen

dat het college van mening is niet met de uitvoering van nieuw beleid te kunnen wachten tot het volgende jaar (in het geval van de eerste bestuursrapportage) of zelfs het jaar daarna (in het geval van de tweede bestuursrapportage). In dat geval wordt het nieuwe beleid wel financieel meegenomen in de bestuursrapportage, in de categorie 'voorstellen van het college'.

Bij nieuw beleid van groot financieel of politiek gewicht zal het college een separaat raadsvoorstel aan de gemeenteraad voorleggen, om de vereiste politieke steun te verkrijgen voor het beleid en de daarmee gepaard gaande uitgaven. Als tijdens het maken van de bestuursrapportage bekend is dat er zo'n voorstel aankomt, wordt dat voorstel niet opgenomen in de bestuursrapportage als een begrotingswijzigingsvoorstel, maar aangekondigd in hoofdstuk 2, 'Hoofdlijn van deze bestuursrapportage', inclusief het effect op lasten, baten en resultaat.

1.2 Leeswijzer

We beginnen hieronder (hoofdstuk 2) met het hoog over financiële beeld. Wat wordt het nieuwe begrote resultaat in 2026 en de vier jaren daarna, als de gemeenteraad deze bestuursrapportage zonder amendering vaststelt? Wat is het verschil met het resultaat zoals de gemeenteraad dat op 13 november 2025 heeft vastgesteld in de oorspronkelijke begroting, en waar komt dat verschil vandaan? Deze vragen worden beantwoord met de hoofdtabel van deze bestuursrapportage en de toelichting daarop.

Het vervolg van de bestuursrapportage is een uitwerking van de hoofdtabel via het piramidemodel. Daarbij laten we eerst zien wat het financiële uitgangspunt is (hoofdstuk 3): Welke besluiten met financieel effect zijn er genomen sinds de vaststelling van de begroting door de raad op 13 november, en wat is het daaruit resulterende begrote resultaat voor 2026? Dat is de basis waarop deze bestuursrapportage gebouwd is.

Dan tonen we de effecten van de *autonome ontwikkelingen* op de vier begrotingsprogramma's (Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en RO-projecten, en Bedrijfsvoering). Vervolgens doen we hetzelfde voor de *gemaakte keuzes*. Ten slotte laten we de verdeling van de *voorstellen van het college* over de vier programma's zien. Steeds wordt per programma gespecificeerd om welke concrete voorstellen het gaat. Elk in een tabel opgenomen financieel voorstel wordt via een referentie tekstueel toegelicht. De referenties staan steeds in de meest linkse kolom in de tabel, de toelichtingen staan steeds onder de tabel, op volgorde van referentie.

De indeling 'autonome ontwikkelingen' - 'gemaakte keuzes' - 'voorstellen van het college' heeft in dit document voorrang boven de programma-indeling. De reden daarvan is, dat zo het duidelijkst wordt waar de keuzeruimte zit en er 'integraal', dus over de programma's heen, vergeleken en eventueel gekozen kan worden. Met deze indeling proberen we tegemoet te komen aan de wens van de raad om beter inzicht te krijgen "wat de keuzemogelijkheden zijn" (motie M1 over Bestuursrapportage en amendement A1 betreft kadernota, 11 juli 2024). Het autorisatieniveau van de raad blijft uiteraard op programmaniveau liggen (financiële verordening, art 6 lid 1).

Enkele begrotingswijzigingen zult u in meerdere programma's aantreffen. Dat komt doordat de betreffende begrotingswijziging in meerdere programma's tot aanpassingen leidt. We lichten zo'n begrotingswijziging in één programma toe, en verwijzen vanuit de andere programma's naar die toelichting.

Naast voorstellen met betrekking tot de exploitatie (baten en lasten) bevat deze rapportage overzichten van:

- De vast te stellen gewijzigde begrote lasten en baten, gesplitst in zuivere lasten en baten enerzijds, en reservemutaties anderzijds (hoofdstuk 7);
- De vast te stellen gewijzigde reservetoevoegingen en -onttrekkingen, per reserve (hoofdstuk 8)
- De vast te stellen gewijzigde investeringsbudgetten (hoofdstuk 9)

Af- en inkorting in de tabellen

Er staan veel tabellen in dit document. Om ruimte te besparen en de tabellen zo strak en overzichtelijk mogelijk te houden, korten we aanduidingen in de kolomkoppen af en verkorten we de getallen. Hoe, lichten we hieronder toe.

Alle tabellen in dit document zijn financiële tabellen. Alle bedragen in de tabellen zijn in duizenden euro's. In de tabellen staan geen eurotekens en de bedragen moet u in gedachten altijd vermenigvuldigen met duizend. Als u ziet '3.500', moet u dus lezen '€ 3.500.000'.

In onderstaande tabel vindt u de betekenis van de letters in de kolomkoppen.

Letter in kolomkop	Betekenis	Gebruikt bij
B	batens = eigen vermogen verhogende gebeurtenissen	Overzicht exploitatie ('resultatenrekening')
I	inkomsten	Overzicht investeringen
L	lasten = eigen vermogen verlagende gebeurtenissen	Overzicht exploitatie ('resultatenrekening')
O	onttrekkingen = middelen van reserve naar exploitatie	Overzicht reserves, gesplitst overzicht exploitatie
R	resultaat = saldo van baten en lasten	Overzicht exploitatie ('resultatenrekening')
S	saldo = verschil tussen twee bedragen	De term is te algemeen en wordt daarom vermeden in de tabellen.
T	toevoegingen = middelen van exploitatie naar reserve	Overzicht reserves, gesplitst overzicht exploitatie
U	uitgaven	Overzicht investeringen
V	vrijval	Overzicht reserves
ZB	zuivere baten = baten exclusief reserve-onttrekkingen	Gesplitst overzicht exploitatie
ZL	zuivere lasten = lasten exclusief reservetoevoegingen	Gesplitst overzicht exploitatie

Positieve en negatieve bedragen in de tabellen

Positieve bedragen in de tabellen hebben betrekking op: (1) baten en inkomsten, (2) verhogingen van baten, (3) verlagingen van lasten; (4) resultaten groter dan € 0 (baten hoger dan lasten); (5) verbeteringen van resultaten (verschil tussen baten en lasten wordt positiever, of minder negatief).

Negatieve getallen hebben betrekking op: (1) lasten, (2) verhogingen van lasten, (3) verlagingen van baten; (4) resultaten lager dan € 0 (baten lager dan lasten); (5) verslechtering van resultaten (verschil tussen baten en lasten wordt negatiever, of minder positief).

Dit is een consequente en éénduidige notatie, die de volgende voordelen heeft:

1. De lezer hoeft zich bij het zien van een bedrag niet af te vragen of het *financieel voordelig is of niet*. Financieel voordelige effecten van begrotingswijzigingen zijn altijd herkenbaar aan het positieve bedrag, net als baten, winsten en andere financieel gunstige feiten. Financieel nadelige effecten van begrotingswijzigingen zijn altijd herkenbaar aan het feit dat ze worden aangegeven met een negatief getal, net als lasten, verliezen en andere financieel ongunstige feiten.
2. Kolommen waarin baten en lasten, of wijzigingen daarin, naast elkaar in kolommen staan, kunnen altijd opgeteld worden om tot het gepresenteerde resultaat (het saldo van de baten en lasten) te komen. Men hoeft zich dus niet meer af te vragen of men bedragen moet optellen of aftrekken om tot een saldo of tot een totaal te komen; men komt er altijd door *op te tellen*.

Omdat *reservemutaties* op zichzelf niet financieel gunstig of ongunstig zijn - een reservemutatie is in wezen niet meer dan 'schuiven binnen het eigen vermogen', hangt in het geval van reservemutaties de plus of de min af van het perspectief:

Toevoegingen aan een reserve zijn negatief ('uitgaand') vanuit het perspectief van de exploitatie (= overzicht van lasten en baten). Ze zijn positief ('inkomend') vanuit het perspectief van de betreffende reserve. Onttrekkingen aan een reserve zijn 'uitgaand' en dus negatief vanuit het perspectief van de reserve, 'inkomend' en dus positief vanuit het perspectief van de exploitatie.

Concreet betekent dit dat in de *exploitatie* (het overzicht van baten en lasten), onttrekkingen als positieve bedragen worden gepresenteerd en toevoegen aan reserves als negatieve bedragen. In het *overzicht van reserves* worden toevoegingen als positieve bedragen gepresenteerd en onttrekkingen als negatieve bedragen.

Afronding, nul en nihil

Omdat de bedragen in de tabellen in duizendtallen zijn, zijn het (vaak) afrondingen. Het afrondingsmoment is op de helft van het duizendtal: € 122.500,00 wordt afgerond naar € 123.000; € 122.499,99 wordt afgerond naar € 122.000.

Bedragen van € 499,99 en minder worden dus afgerond naar € 0. Dit noemen we 'nihil-bedragen'. In de tabellen worden die weergegeven als nul ('0'). Echte nul-bedragen worden in de tabellen aangegeven met een streepje ('-').

2 Hoofdlijn van deze bestuursrapportage

	overzicht van effect van deze burap	2026
A	stand voor Burap 1	-1.661
B	<i>effect autonome ontwikkelingen Burap 1</i>	326
C	stand na autonome ontwikkelingen	-1.336
D	<i>effect gemaakte keuzes Burap 1</i>	538
E	stand na gemaakte keuzes	-797
F	<i>effect voorstellen college Burap 1</i>	-74
G	stand na voorstellen college	-871
H	stand na vaststelling Burap 1	-871

Begroot resultaat 2026

Als de gemeenteraad deze bestuursrapportage ongewijzigd vaststelt, wordt het nieuwe begrote resultaat voor 2026 € 871.000 (negatief). Dat is dus het resultaat waarin zowel de autonome ontwikkelingen, de gemaakte keuzes en de voorstellen van het college, zijn meegenomen ('stand na vaststellen eerste bestuursrapportage').

Financiële update februari 2026

In februari 2026 is een financiële update gegeven aan de raad. Hierin is onder andere gecommuniceerd over het voordelige effect van de decembercirculaire 2025 op het resultaat van de jaren 2026-2030. De effecten zijn verwerkt in deze eerste bestuursrapportage.

Autonome ontwikkelingen:

Er zijn diverse autonome ontwikkelingen die in dit document verwerkt zijn die een effect hebben op het begrotingssaldo. Op deze ontwikkelingen heeft de gemeente geen invloed. De ontwikkelingen met de grootste impact zijn:

- **Verhoging Jeugdzorg budget:** In 2026 zet de toename van gezinnen en kinderen met complexe en langdurige zorgproblematiek door. Dit leidt tot hogere uitgaven, onder meer door een groei van niet-ingekochte zorg met verblijf, incidentele acute zorg en stijgende kosten bij zorgaanbieders. De uitgaven in eerdere jaren lagen structureel hoger dan begroot en trendcijfers, evenals het dashboard Jeugd, laten zien dat deze ontwikkeling zich voortzet. Daarnaast is de begroting verlaagd als gevolg van een rijksbezuiniging, terwijl de zorgvraag juist stijgt. Ook dure, incidentele casussen en landelijke beleidsontwikkelingen zorgen voor extra druk op het budget. Vanuit het perspectief van realistisch begroten is de huidige begroting voor jeugdzorg in 2026 daardoor onvoldoende.
- **Wmo:** Op basis van het actuele VNG-Wmo-voorspelmodel wordt voor 2026 een aanzienlijk tekort verwacht op de maatwerkvoorzieningen. De kosten nemen toe door een groeiende vraag naar Wmo-voorzieningen, hogere uitvoeringskosten en een te optimistische inschatting van de baten uit eigen bijdragen, terwijl dubbele vergrijzing extra druk op de dienstverlening zet. Hoewel vanaf 2026 een daling van de kosten voor hulp bij het huishouden wordt voorzien door strakker indiceren, is het effect hiervan nog onzeker. Om realistisch en verantwoord te kunnen begroten is daarom een aanpassing van de begroting noodzakelijk.
- **Toeristenbelasting:** De uitbreiding van het Bastion Hotel is vergund, maar de uitvoering is doorgeschoven, waardoor het hotel in 2026 volledig in bedrijf blijft en de opbrengsten hoger uitvallen dan eerder geraamd. Door de aangepaste planning vervallen echter de verwachte inkomsten in 2027 en 2028, terwijl pas vanaf 2029 weer een structurele toename wordt voorzien. Ook de ontwikkeling van de nieuwe

hotels Mate en De Centrale loopt vertraging op, waardoor eerder geraamde extra opbrengsten later gerealiseerd worden. Deze uitstel in hotelontwikkelingen leidt gezamenlijk tot lagere inkomsten uit toeristenbelasting en overige heffingen in de jaren 2027 tot en met 2029 ten opzichte van de vastgestelde begroting. Dit wordt zichtbaar in de kadernota.

Gemaakte keuzes:

De ontwikkeling met de grootste impact als gevolg van een gemaakte keuze is:

- De openbare tender van verkoop en ontwikkeling gronden voor woningbouw op het perceel Holendrechteweg (tussen 10 en 12). De opbrengsten van de verkoop stonden in 2025 begroot, maar zijn pas in 2026 gerealiseerd.

Voorstellen van het college

Het college doet in deze bestuursrapportage een aantal voorstellen aan de gemeenteraad die een effect hebben op het begrote resultaat 2026. Sommige van deze voorstellen zijn om te voldoen aan eisen die gesteld worden vanuit het Rijk of andere instanties. Desalniettemin heeft de gemeenteraad hier een keuze om nu al (of überhaupt) aan deze eisen te voldoen. Andere voorstellen zijn op basis van bijstellingen, omdat bestaand beleid niet uitvoerbaar blijkt met het in eerste instantie begrote budget en/of capaciteit. Tenslotte zijn er ook enkele voorstellen op basis van nieuw beleid. Hierbij kan bijvoorbeeld gedacht worden aan budget voor het versterken van de organisatie.

De voorstellen van het college die in deze bestuursrapportage zijn opgenomen hebben een incidenteel financieel effect in 2026. Er is bewust voor gekozen om geen voorstellen op te nemen met financiële gevolgen vanaf 2027. Op het moment van samenstellen van deze rapportage bevindt de nieuwe coalitie zich namelijk nog midden in de onderhandelingen, waardoor het niet passend is om vooruit te lopen op eventuele toekomstige beleidskeuzes.

Het totaal van de voorstellen, de 'voorstellen van het college', heeft een begroot nadelig effect van € 74.000 op het begrote resultaat van 2026.

Nuances bij het gepresenteerde begrote resultaat

Meicirculaire 2026

In deze bestuursrapportage is een prognose van de inkomsten uit het gemeentefonds verwerkt. Deze prognose is gemaakt op basis van een actualisatie van de maatstaven en de ontwikkelingen uit de voorjaarsnota 2026 van het Rijk. De werkelijke inkomsten vanuit het gemeentefonds zullen bekend worden wanneer de meicirculaire 2026 verschijnt. Dit zal een effect hebben op het begrote resultaat.

Gelijktijdig met de behandeling van de eerste bestuursrapportage op 2 juli 2026, zal een separate memo over de effecten van de meicirculaire beschikbaar zijn voor de gemeenteraad. Hierin worden de effecten van de meicirculaire 2026 voor de gemeente Ouder-Amstel beschreven.

Coalitieakkoord en college-uitvoeringsprogramma

De lopende onderhandelingen over het nieuwe coalitieakkoord, evenals de uitwerking in een nieuw college-uitvoeringsprogramma en de bijbehorende financiële vertaling, vormen een belangrijke nuance op het in deze bestuursrapportage gepresenteerde saldo. Het huidige saldo geeft een momentopname weer op basis van de nu beschikbare inzichten en voorstellen. Naar verwachting zullen de uitkomsten van het coalitieakkoord en de

verdere beleidsmatige en financiële uitwerking hiervan nog van invloed zijn op het financiële beeld voor het huidige, maar ook de komende jaren.

3 Van primaire begroting naar eerste bestuursrapportage

ref	omschrijving	2026
A	primaire begroting	-1.517
B	<i>effect begrotingswijzigingen jun 2026, incl. amendementen op de begroting</i>	-144
C	stand voor Burap 1	-1.661
D	<i>effect Burap 1</i>	790
E	stand na vaststelling Burap 1	-871

Het begrotingssaldo, van de op 13 november 2025 door de gemeenteraad aangenomen begroting 2026, was - € 1.517.000 (ref. A). Hierna is door vaststelling van het Groenbeleidsplan Ouder-Amstel (27 november 2025) en het verwerken van de Septembercirculaire de begroting aangepast. Dit zorgt ervoor dat we de eerste bestuursrapportage zijn begonnen met een resultaat van -€ 1.661.000 (ref. C). Bij vaststelling van dit document zal het effect van € 790.000 (ref. D) in de financiële administratie verwerkt worden, wat een resultaat oplevert van - € 871.000 (ref. E).

4 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen	2026
Totaal	326
Sociaal	-1.249
Ruimte	293
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	63
Bedrijfsvoering	1.219

4.1 Autonome ontwikkelingen - programma Sociaal

	Programma Sociaal	2026
	Totaal	-1.249
AS-1	Rijksbudget BUIG	92
AS-2	Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland	18
AS-3	Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)	9
AS-4	Verbeteringen project van Budgetinzicht naar sturing	-
AS-5	Omzetten formatie naar subsidie - technische wijziging	-
AS-6	Overbruggingsuitkering en aanvulling jongerennorm	-
AS-7	Maatwerk Duo+ Herstel Kinderopvangtoeslag 2026	-
AS-8	Herschikking budget gezonde school – technische wijziging	-
AS-9	OGGz-middelen (jaarlijkse bijdrage)	-
AS-10	POK-middelen: lokale implementatie Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming	-
AS-11	Volwasseneneducatie	-
AS-12	Implementatie wet integrale suïcidepreventie	-7
AS-13	Declaratiefonds	-10
AS-14	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	-19
AS-15	Ambulante hulpverlening huiselijk geweld	-30
AS-16	WMO wachtlijsten oplossen	-31
AS-17	Indexatie subsidieprogramma 2026	-35
AS-18	WMO wachtlijsten wegwerken	-43
AS-19	Verhoging instroom schuldhulpverlening	-46
AS-20	Gebiedsgericht Samenwerken	-50
AS-21	Ontwikkeling Stevige Lokale Teams	-50
AS-22	Hervormingsagenda Jeugd	-115
AS-23	Wmo	-431
AS-24	Verhoging Jeugdzorg budget	-500

AS-1 Rijksbudget BUIG

Gemeenten ontvangen vanuit het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor de bekostiging van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en de inzet van loonkostensubsidie. Het Rijk stelt jaarlijks een macrobudget vast dat volgens een vaste verdeelsystematiek onder gemeenten wordt verdeeld. Dit budget wordt op meerdere momenten in het jaar bijgesteld. Het Rijk verstrekte gemeente Ouder-Amstel in 2025 € 3.436.000 aan voorschotten. In de begroting was € 3.344.500 opgenomen. Het verschil bedraagt € 91.500. Dit wordt positief bijgesteld in de begroting.

AS-2 Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland

De geactualiseerde begroting 2026 van de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland) laat voor Ouder-Amstel een neerwaartse bijstelling van de bijdrage zien, met name door een correctie van de indexatie van 5% naar 2,2%. Daarnaast zijn enkele taakgebonden wijzigingen doorgevoerd, onder andere bij de Jeugdgezondheidszorg (JGZ), de plustaken (waaronder het programma Kinderen naar Gezonder Gewicht), het kinderopvangtoezicht en de uitvoering van forensische geneeskunde en medische advisering (FGMA). Per saldo resulteert dit in een lagere gemeentelijke bijdrage van € 681.208 in 2026 (voorheen € 699.154).

In de begroting 2027 verwerken we een indexatie van 3,5% op basis van de ramingen van het Centraal Planbureau (CPB) en enkele structurele besparingen binnen de JGZ.

Deze wijzigingen zijn technisch-financieel van aard en leiden niet tot beleidswijzigingen in de regionale uitvoering.

De dalende bijdrage als gevolg van indexatie wordt verrekend met de daarvoor opgenomen stelpost indexatie (programma bedrijfsvoering). Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Zie ook wijziging AB-11.

AS-3 Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)

De actualisatie van de begroting 2026 voor de Gemeenschappelijke Regeling Gemeentelijke Gezondheidsdienst Amsterdam-Amstelland (GR GGD en hierin zit het taakveld Veilig Thuis) leidt voor Ouder-Amstel tot een lagere bijdrage dan eerder geraamd door de correctie van de indexatie van 5% naar 2,2%.

De dalende bijdrage als gevolg van indexatie wordt verrekend met de daarvoor opgenomen stelpost indexatie (programma Bedrijfsvoering). Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Zie ook wijziging AB-10.

AS-4 Verbeteringen project van Budgetinzicht naar sturing - technische wijziging

Binnen dit project hebben we budgetten geactualiseerd en opgeschoond. Vanuit de bevindingen van dit project zijn er enkele aanpassingen voor het sociaal domein met betrekking tot formatiewijzigingen die verwerkt moeten worden in de begroting van 2026 en verder.

AS-5 Omzetten formatie naar subsidie - technische wijziging

In 2025 is er een subsidie voor clubondersteuner sport terecht gekomen op het personeelsbudget van Samenlevingszaken, te weten formatie van 0,3 fte schaal 7. Dit moet echter naar de post voor sport subsidie. Zodoende vindt een omzetting plaats.

AS-6 Overbruggingsuitkering en aanvulling jongerennorm

Een gemeente kan, op verzoek van de persoon die over geen of onvoldoende middelen beschikt om in de algemeen noodzakelijke kosten van het bestaan te voorzien vanaf aanvang bijstandsverlening tot de eerste uitbetaling van de algemene bijstand, een overbruggingsuitkering verlenen. Ook kan een gemeente de norm van een jongere tot 21 jaar ophogen met een vast bedrag aan algemene bijstand als de ouders niet kunnen bijdragen in de kosten. De wet 'Participatiewet in balans', die is ingegaan op 1 januari 2026, herzielt de Participatiewet om bestaanszekerheid en menselijke maat te versterken. Die verandering betekent een wijziging voor de 'overbruggingsuitkering' en aanvulling jongerennorm, die voor 2026 vanuit de bijzondere bijstand werden betaald, maar per 2026 uit de reguliere bijstand zullen gaan worden betaald. Dit betekent een overheveling van het budget voor de overbruggingsuitkering en de aanvulling jongerennorm van de bijzondere bijstand naar reguliere bijstand. In het kader van de overbruggingsuitkering dient € 5.000 te worden overgeheveld, dit is budgetneutraal.

AS-7 Maatwerk Duo+ Herstel Kinderopvangtoeslag 2026

Jaarlijks moet met Duo+ een maatwerkopdracht worden gesloten voor de uitvoering van de Hersteloperatie kinderopvangtoeslag. De doelgroep is verbreed met de kindregeling, de ex-partners en de nabestaanden. De kindregeling is complexer omdat er ook schuldenproblematiek moet worden aangepakt en dit vraagt intensieve begeleiding. Er is een inschatting gemaakt van de benodigde inzet voor 2026 waarmee de kosten voor de maatwerkopdracht op € 132.550 uitkomen. De uitvoering van de opdracht wordt met ingehuurd medewerkers gedaan, vanwege het tijdelijke karakter van de hersteloperatie.

De verwachting is dat we dit bedrag van het Rijk vergoed krijgen en heeft daarom geen effect op het begrote resultaat.

AS-8 Herschikking budget Gezonde School - technische wijziging

De Gezonde School-aanpak wordt in Ouder-Amstel al jarenlang uitgevoerd op de lokale basisscholen. De gemeente ondersteunt scholen via een activiteitenbudget dat wordt ingezet voor thema's zoals mediawijsheid, sociaal-emotionele ontwikkeling, bewegen, voeding en welbevinden. Deze aanpak is vast onderdeel van het lokale gezondheidsbeleid en wordt structureel uitgevoerd in samenwerking met de GGD en de scholen.

In de praktijk staat het activiteitenbudget echter op een plek in de begroting die niet aansluit bij deze inhoudelijke opdracht. Om de begroting beter te laten aansluiten bij het beleid en de uitvoering wordt het bestaande budget daarom administratief ondergebracht op de juiste plek. Deze wijziging is volledig budgetneutraal en betreft géén nieuw beleid. Het gaat uitsluitend om een correctie, zodat de middelen die al jaren voor de Gezonde School-aanpak worden ingezet zichtbaar en transparant op de juiste plek in de begroting staan. Daarmee blijft de gemeente de uitvoering van deze aanpak op de basisscholen goed ondersteunen.

AS-9 OGGz-middelen (jaarlijkse bijdrage)

De gemeente Amsterdam treedt binnen de regio op als centrumgemeente voor de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGz). Amsterdam ontvangt hiervoor Rijksmiddelen en stelt jaarlijks een deel beschikbaar aan Ouder-Amstel voor activiteiten op het gebied van signalering, preventie en toeleiding van kwetsbare inwoners.

In de huidige begroting van Ouder-Amstel is een te laag bedrag opgenomen. Met deze begrotingswijziging wordt het budget gecorrigeerd naar het bedrag dat Amsterdam voor 2026 heeft vastgesteld. De middelen zijn noodzakelijk om de regionale OGGz-activiteiten te kunnen blijven uitvoeren. De begrote baten en lasten worden evenredig verhoogd, waardoor deze begrotingswijziging geen effect heeft op het resultaat.

AS-10 POK-middelen: lokale implementatie Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming

De gemeente ontvangt vanuit het landelijke programma Parlementaire Ondervraging Kinderopvangtoeslag (POK) middelen voor de implementatie van het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming (TKG). Deze middelen maken onderdeel uit van de regionale ontwikkellijnen uit het Regionaal Beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld (HGKM en SG) 2026.

Omdat de POK-middelen volledig geoormerkt zijn, worden zij een-op-een ingezet voor uitvoering: de middelen die de gemeente ontvangt worden dus ook volledig besteed aan de regionale en lokale TKG-opgaven. In de begroting wordt daarom zowel de ontvangst van de middelen (inkomsten) als de bijbehorende inzet (uitgaven) opgenomen. Hierdoor is het effect op het resultaat per saldo neutraal, maar wordt het budget wél beschikbaar gesteld voor uitvoering.

De middelen zijn niet jaargebonden. Omdat de gemeente deze pas in 2026 heeft ontvangen, wordt onderzocht of (een deel van) het budget ook in 2028 kan worden benut, zodat de besteding aansluit bij de regionale uitvoeringsplanning.

AS-11 Volwasseneneducatie

Via de Wet Educatie en Beroepsonderwijs (WEB) ontvangen gemeenten elk jaar budget voor volwasseneneducatie en de aanpak van laaggeletterdheid. Gemeenten kunnen hiermee cursussen met betrekking tot taal, rekenen en digitale vaardigheden aanbieden aan volwassenen. De financiering loopt via de centrumgemeente Amsterdam. Het effect op de begroting (€ 27.200) is hiermee budgetneutraal.

AS-12 Implementatie wet integrale suïcidepreventie

De Wet integrale suïcidepreventie is per 1 januari 2026 in werking getreden en verplicht gemeenten om integraal suïcidepreventiebeleid te ontwikkelen en uit te voeren. Het Rijk heeft hiervoor structurele middelen aan gemeenten beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn opgenomen in de Septembercirculaire gemeentefonds 2025 en worden verwerkt in de gemeentelijke begroting via de taakmutaties 2026–2030. Het betreft geen nieuw beleidsvoornemen of aanvullende financiële claim, maar het administratief opnemen van reeds toegekende Rijksmiddelen. Hiermee kan onze gemeente voldoen aan de minimale wettelijke eisen en bijdragen aan een effectieve lokale en regionale aanpak van suïcidepreventie.

Daarnaast is de suïcideproblematiek niet grensgebonden. Daarom wordt binnen de regio Amstelland momenteel gezamenlijk met de GGD verkend hoe de middelen het meest effectief kunnen worden ingezet. In 2026 wordt een regionale analyse uitgevoerd om te bepalen welke aanpak nodig is om een sterk, samenhangend en uitvoerbaar plan van aanpak te realiseren. De uitvoering daarvan volgt in de jaren daarna. De oplopende budgetten weerspiegelen deze gefaseerde aanpak.

Met deze besluitvorming voldoet de gemeente aan de landelijke wettelijke verplichtingen, draagt zij bij aan een regionale samenwerking die efficiënter én effectiever is, en wordt invulling gegeven aan een maatschappelijk urgente opgave die inwoners van Ouder-Amstel rechtstreeks raakt.

Per saldo is deze begrotingswijziging neutraal omdat er reeds rekening was gehouden met deze taakmutatie in het programma bedrijfsvoering. Daar worden de lasten afgeraamd, zie ook wijziging AB-8.

AS-13 Declaratiefonds

Gemeente Ouder-Amstel vindt het belangrijk dat inwoners met een laag inkomen kunnen deelnemen aan sport, cultuur en educatie. De gemeente zet erop in dat vooral kinderen hieraan kunnen meedoen. Het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFSC) valt onder het Declaratiefonds. De kosten voor JFSC voor 2025 zijn wederom opgelopen doordat er opnieuw meer aanvragen waren. Op basis van deze situatie in 2025 is er een prognose opgesteld voor 2026. Dit brengt een nadelige bijstelling van afgerond € 10.000 met zich mee.

AS-14 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Bedrijfsvoering, AB-3.

AS-15 Ambulante hulpverlening huiselijk geweld

De ambulante hulpverlening bij huiselijk geweld wordt al jaren uitgevoerd door een regionale specialistische organisatie. Deze ondersteuning is noodzakelijk om onze verantwoordelijkheden binnen het regionale beleidskader Huiselijk Geweld,

Kindermishandeling en Seksueel Geweld 2026 uit te voeren. Door het ontbreken van een structurele financiële basis ontstaan al langere tijd knelpunten in de beschikbaarheid en continuïteit van deze hulp. Dit heeft direct effect op de veiligheid van inwoners en de uitvoerbaarheid van een taak die de gemeente niet kan vermijden.

Het opnemen van structurele middelen betreft géén nieuw beleid, maar het herstellen van een bestaand uitvoeringsknelpunt. De precieze vorm van bekostiging (opdracht of subsidie) wordt intern nog uitgewerkt. Voor de uitvoering is het noodzakelijk dat de middelen nu in de begroting worden gereserveerd.

AS-16 Wmo wachtlijsten oplossen

De gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn hebben al geruime tijd te maken met oplopende wachtlijsten binnen het Wmo-domein, door toename van aanvragen en daarmee samenhangende tekort aan capaciteit. Hierdoor is de dienstverlening aan onze inwoners niet voldoende en worden wettelijke termijnen structureel niet gehaald. Daardoor ontstaat een risico op klachten, juridische procedures en het verder afnemen van vertrouwen bij inwoners en ketenpartners.

De belangrijkste reden van deze structurele problemen is een tekort aan formatie bij Duo+. Om de dienstverlening aan inwoners duurzaam te verbeteren en te kunnen voldoen aan de wettelijke norm van een onderzoek binnen zes weken, is een structurele uitbreiding van twee FTE noodzakelijk in gezamenlijkheid met gemeente Uithoorn. De kosten voor deze structurele uitbreiding bedragen € 184.000 per jaar, waarvan Ouder-Amstel conform de verdeelsleutel 1/3 bijdraagt. Dit betekent voor onze gemeente een financiële impact van € 31.000 in 2026 (inzet vanaf de tweede helft van het jaar) en € 61.334 structureel vanaf 2027. Met deze structurele investering kan Duo+ meldingen binnen de Wmo weer tijdig afhandelen, wordt de continuïteit van de uitvoering versterkt en wordt verdere escalatie van werkdruk en uitval van medewerkers voorkomen. De uitbreiding is daarmee een randvoorwaarde voor het waarmaken van onze wettelijke en maatschappelijke verantwoordelijkheid richting kwetsbare inwoners.

AS-17 Indexatie subsidieprogramma 2026

De gemeente Ouder-Amstel verstrekt jaarlijks subsidies aan diverse organisaties binnen het sociaal domein. Deze subsidies zijn bedoeld om inwoners te ondersteunen op het gebied van maatschappelijke zorg en welzijn, kunst en cultuur, sport en belangenbehartiging. Het maximaal beschikbare subsidiebudget wordt jaarlijks in de kadernota opgenomen op gronde van de subsidies, die in het voorgaande jaar zijn verstrekt. Voor 2026 is een bedrag van € 1.523.970 in de Kadernota opgenomen. Hiernaast wordt rekening gehouden met een stelpost indexeringen, welke altijd via de eerste bestuursrapportage wordt verwerkt.

Voor 2026 is een indexatie van 1,86% gehanteerd. Dit mixpercentage komt uit een berekening van loonindex en prijsindex. Ten gevolge van de Wet maatschappelijk verantwoord inkopen Jeugdwet en Wmo 2015 geldt de bekostiging van de reële prijs nu ook voor subsidies, voor zover de subsidie bedoeld is voor het verrichten van diensten voor cliënten en met de subsidie wordt beoogd de te subsidiëren diensten volledig te bekostigen (artikel 5.4 3e lid Uitvoeringsbesluit Wmo respectievelijk artikel 2.3 4e lid Uitvoeringsbesluit Jeugdwet). Hierdoor ontvangen enkele partijen een indexatie van 5,13%. Deze indexering is conform de financiële kaders die eerder in de programmabegroting 2026 zijn vastgesteld. Daarnaast zijn er een aantal kleine correcties uitgevoerd om de afwijkingen tussen begroting en toekenning te herstellen. Er zal nauw gekeken worden hoe dit met de begroting 2027 verder aangepakt kan worden. Voor

de indexering van de structurele subsidies voor 2026 vragen wij in totaal een bedrag van € 35.281.

Het extra budget voor subsidies als gevolg van indexatie komt ten laste van de daarvoor opgenomen stelpost indexatie (programma bedrijfsvoering). Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Zie ook wijziging AB-6.

AS-18 Wmo wachtlijsten wegwerken (incidenteel)

De gemeenten Uithoorn en Ouder-Amstel kampen al jaren met oplopende wachtlijsten binnen de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo-), woonurgentie- en sociaal-medische indicaties (SMI)-domein. Dit leidt tot niet naleving van wettelijke termijnen, ontevredenheid bij inwoners en ketenpartners en oplopende werkdruk bij klantmanagers. In AS-16 hebben we maatregelen voorgesteld, die zullen leiden tot een structurele oplossing. Deze maatregelen bereiken het meeste effect, door de huidige wachtlijst volledig weg te laten werken door een extern bureau. Dit voorkomt verdere escalatie van werkdruk en uitval én biedt de mogelijkheid om op korte termijn te vervolgen vanuit een schone werkvoorraad. De investering bedraagt voor Ouder-Amstel eenmalig € 43.420 vanaf tweede helft 2026. Tot die tijd is voortzetten van de huidige wachtlijstbeheersing wenselijk. Door € 20.000 te heralloceren vanuit 'toegang en eerstelijnsvoorzieningen' kunnen we in het tweede kwartaal drie maanden lang 0,5 FTE inzetten om de Ouder-Amstel-wachtlijst te stabiliseren en terug te brengen. Deze tijdelijke inzet voorkomt verdere groei van de achterstand en mindert juridische risico's. De inzet van beide maatregelen is noodzakelijk om de minimale wettelijke uitvoering te kunnen blijven waarmaken en om de huidige werkdruk beheersbaar te houden.

AS-19 Verhoging instroom schuldhulpverlening

Vanuit de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening (Wgs) hebben gemeenten een wettelijke taak om binnen vastgestelde termijnen inwoners met schulden te helpen. Om alle aanmeldingen te kunnen afhandelen binnen de wettelijke termijn en kaders en wachtlijsten te voorkomen, werd in 2025 de capaciteit verhoogd met tijdelijke middelen.

Vanaf 2024 zien we de aanmeldingen voor schuldhulpverlening in onze gemeente toenemen. Ten opzichte van 2023 zijn de aanmeldingen verdubbeld tot aan 2025. Wanneer de huidige trend aanhoudt, betekent dit wederom een verdubbeling in 2026 ten opzichte van 2024. De (landelijke) verwachting is dan ook dat de toename van aanmeldingen bij schuldhulpverlening zich de komende jaren voortzet. Uit de hoge instroom leiden wij af dat inwoners ons beter kunnen vinden. Wel betekent dit een verhoogde druk op de uitvoering. Een korte termijn tussen aanmelding, eerste gesprek en de snelle opstart van trajecten is belangrijk om inwoners niet in het proces kwijt te raken, en daarnaast een wettelijke eis. De wachttijd ligt per maart 2026 op de wettelijke termijn van 28 dagen.

Om de verhoging bij te kunnen benen, wordt voorgesteld om de uitvoeringscapaciteit te verhogen. Hiermee kunnen inwoners op tijd en zo goed mogelijk geholpen worden, waarbij de gemeente Ouder-Amstel aan de wettelijke kaders kan blijven voldoen. Het voorstel is om € 46.150 structureel beschikbaar te stellen om de verhoging tot nu toe te dekken, en genoeg dekking te bieden voor de verwachte instroom in 2026. Gedurende 2026 wordt gemonitord of deze extra inzet voldoende is.

AS-20 Gebiedsgericht Samenwerken

In het kader van de landelijke hervormingsagenda Jeugd is de gemeente Ouder-Amstel onderdeel van de jeugdhulpregio Amsterdam-Amstelland. Gemeenten en partners zijn al

langer aan de slag met het vormgeven en inrichten van een gezamenlijke aanpak op het verbeteren van het jeugdstelsel. Het opstellen en oppakken van een gezamenlijke ontwikkelagenda Jeugd is een volgende stap in deze ontwikkeling. Eén van de onderdelen uit de ontwikkelagenda is het meerjaren programma Gebiedsgericht Samenwerken. Dit doen we gezamenlijk met Diemen en Uithoorn. Gebiedsgericht samenwerken in de jeugdhulp houdt in dat diverse verwijzers, jeugdhulpaanbieders, preventie- en andere domeinen rondom de jongere en diens gezin samen hulp en ondersteuning bieden. Bij gebiedsgericht samenwerken wordt de kennis en inzet van de specialistische jeugdhulp dichtbij georganiseerd, maar ook gewerkt aan normaliseren. Onnodig zwaardere hulp inzet wordt voorkomen door het samenwerken in het gebiedsknooppunt. In individuele casussen kan zo meer vraaggericht gewerkt worden waarbij iedere professional diens specialisme inbrengt. Hier is in 2024 een start mee gemaakt, tot en met 2027 wordt dit inhoudelijk afgerond en bedrijfsmatig geïmplementeerd. Vanaf 2028 zijn dit standaard uitvoeringskosten in de begroting, tot deze tijd blijven het projectkosten.

De projectkosten behelzen kwartiermakerschap (management van het GKP), tevens worden nu de kosten voor inzet van doorverwijzers en zorgmakelaar toegevoegd. Ook diverse andere projectkosten, waaronder het toetsen en monitoren van privacy procedures, de bijdrage aan het gebiedsknooppunt digitaal en communicatiebudget. Om dit project gezamenlijk met de gemeente Diemen, Uithoorn en Amsterdam uit te kunnen voeren wordt extra incidentele middelen aangevraagd ter hoogte van € 50.000.

AS-21 Ontwikkeling Stevige Lokale Teams

Vanuit de landelijke Hervormingsagenda legt het Rijk een nieuwe verplichting op: de ontwikkeling van Stevige Lokale Teams (SLT), dat zorgdraagt voor een laagdrempelige toegang tot ondersteuning en die zelf preventie en hulp kunnen bieden. Dit vraagt om doorontwikkeling van hoe wij de toegang hebben ingericht op het gebied van Jeugd, Wmo en Bestaanszekerheid. Hiermee gaan de DUO-gemeenten van start: het programma Stevige lokale teams. Dit programma zorgt voor krachtige, goed bereikbare lokale teams die aanwezig zijn op plekken waar inwoners van nature komen, direct hulp bieden en, als nodig, schakelen met gemeentelijke afdelingen, collectieve voorzieningen en aanvullende expertise. Het uitgangspunt van Stevige lokale teams is om dichtbij, integraal en met mandaat te werken.

Deze opgave is breder dan alleen het jeugddomein en beslaat het brede sociale domein en haar samenwerkingspartners, over de grenzen van wetten en domeinen heen. Deze ontwikkeling heeft als doel meer preventief te werken en basishulp te kunnen bieden zodat er op termijn minder indicaties nodig zijn. De teams vormen voor inwoners het vertrouwde gezicht en blijven aanspreekpunt zo lang als nodig. Deze brede scope, veel betrokken stakeholders en de grote veranderopgave vragen een programmatische aanpak. De gemeente Ouder-Amstel heeft hiermee in het eerste kwartaal 2026 een start gemaakt gezamenlijk met gemeenten Diemen en Uithoorn. Ook loopt deze opgave door in 2027 en moet gereed zijn voordat de inrichting van de regionale Gemeenschappelijke Regeling voor jeugdhulp van start gaat. Vanaf 2028 vallen de uitvoeringskosten binnen de reguliere begroting. Voor dit programma worden in deze eerste bestuursrapportage extra incidentele middelen aangevraagd ter hoogte van € 50.000.

AS-22 Hervormingsagenda Jeugd

Vanuit de landelijke Hervormingsagenda legt het Rijk een verplichting op tot regionale samenwerking op het gebied van specialistische jeugdhulp (voorheen ASJH genaamd). In het kader van de landelijke hervormingsagenda Jeugd is de gemeente Ouder-Amstel onderdeel van de jeugdhulpregio Amsterdam-Amstelland, met elkaar realiseren we een

gezamenlijke aanpak op het verbeteren van het jeugdstelsel. We stellen met elkaar een regiovisie op en tevens loopt de gezamenlijke aanbesteding voor de specialistische jeugdhulp door in 2026 en 2027. Voor deze regionale samenwerking is het van belang dat de DUO-gemeenten de juiste expertise beschikbaar hebben ter voorbereiding op de nieuwe inkoop van de aanvullende jeugdhulp. Er is inhoudelijke expertise nodig op het gebied van de regiovisie naast Gemeenschappelijke Regeling (GR), Inkoop en Financiën. Tevens is project coördinatie met inhoudelijke expertise nodig vanuit de DUO-gemeenten in deze grote aanbesteding met vele werkgroepen voor de transformatie opgaven. Totdat de GR definitief is ingericht hebben we ook te maken met een apart gezamenlijk budget voor inzet van contractmanagement voor de huidige specialistische jeugdhulp.

In het kader van de landelijke hervormingsagenda hebben de DUO-gemeenten ook de taak om bij te dragen aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel voor de basisjeugdhulp (voorheen ESJH genaamd). Dit stelsel moet ervoor zorgen dat eenvoudige jeugdhulp beschikbaar blijft voor de meest kwetsbare jeugdigen, binnen de financiële kaders van de gemeente. Deze beheersmaatregelen gaan over normaliseren en steviger sturen op de toegang (via bijvoorbeeld school en huisartsen), het ontwikkelen van meer collectieve vormen van jeugdhulp en het beheersen van kosten door deze hulp (waar mogelijk) aan te besteden. Hiertoe hebben we in DUO-verband een projectleider nodig die deze ontwikkelingen verder vormgeeft, inkoop expertise heeft en de aanbesteding aanstuurt – gelijk oplopend met de aanbesteding voor de specialistische jeugdhulp.

Voor beide expertise gebieden, wordt in deze eerste bestuursrapportage 2026 een bedrag van € 115.000 aangevraagd conform de verdeelsleutel met de DUO-gemeenten. Dit bedrag zal ook in 2027 en 2028 aangevraagd worden aangezien het een meerjarig traject is.

AS-23 Wmo

Volgens de meest recente prognose op basis van het VNG-Wmo-voorspelmodel ontstaat in 2026 een aanzienlijk begrotingstekort op de maatwerkvoorzieningen. In eerdere prognoses was al sprake van een stijgende kostenontwikkeling, maar destijds is ervoor gekozen de budgetten niet mee te laten groeien. We zien nu dat het Wmo-voorspelmodel redelijk overeenkomt met de daadwerkelijke uitgaven van afgelopen jaren en goed bruikbaar is. De actualisatie bevestigt dat extra middelen noodzakelijk zijn om de dienstverlening op peil te houden.

De grootste financiële druk ontstaat door toename van de vraag bij groepsbegeleiding (dagbesteding) en het bijbehorende vervoer, hulp bij het huishouden, individuele begeleiding en woonvoorzieningen. We zien hierin de "dubbele vergrijzing" terug. Ook de stijgende kosten bij de uitvoerders door onder andere Cao-wijzigingen dragen bij aan verhoogde kosten. Daarnaast blijken de geraamde baten uit eigen bijdragen te hoog te zijn ingeschat, waardoor een neerwaartse correctie nodig is. Dit vergroot het tekort verder. In 2026 groeit de gemeente bovendien met ruim 300 huishoudens door de ontwikkeling van De Nieuwe Kern. Een deel van deze nieuwe inwoners zal mogelijk gebruik maken van Wmo-voorzieningen, wat extra vraagdruk kan veroorzaken.

Tegelijkertijd verwachten we vanaf 2026 een daling van de kosten voor hulp bij het huishouden door het strakker indiceren volgens het HHM-protocol. Omdat deze werkwijze pas per 1 januari 2026 is ingevoerd, is het effect hiervan nog niet zichtbaar. Verdere monitoring blijft daarom noodzakelijk.

Om verantwoord en realistisch te begroten, passen we de begroting aan aan de actuele prognoses. Hiervoor is een aanvullend bedrag van € 431.102 nodig. In de septembercirculaire 2025 aangegeven dat gemeenten extra worden gecompenseerd via de algemene uitkering voor demografische ontwikkelingen die invloed hebben op de vraag naar maatschappelijke ondersteuning. In de meicirculaire 2025 is bovendien incidentele compensatie verstrekt voor het uitstel van het Wmo-abonnementstarief. Vanuit de stelpost Wmo-indexering kan € 46.000 worden ingezet ter dekking. Zie wijziging AB-5.

AS-24 Verhoging Jeugdzorg budget

Zoals in voorgaande jaren is er in 2026 nog steeds een toename in het aantal gezinnen en kinderen met complexe problematiek (duurste profiel door combinatie van zorgintensiteit en lange duur). Het aantal IBO's (intensief begeleidend opvang) met verblijf, voor niet ingekochte zorg neemt toe, zo ook de inzet van IBO's voor incidentele acute zorgbehoevende kinderen die niet kunnen wachten op de "lumpsum wachtlijst".

Het huidige begrote bedrag voor 2026 is niet toereikend. De totale uitgaven voor 2025 en voorgaande jaren vielen ruim hoger uit dan het voor 2026 begrote bedrag van € 5 miljoen. De kosten stijging in 2025 werd niet alleen veroorzaakt door de zwaardere zorgvraag, de IBO's met verblijf en de incidentele IBO's met een acute zorgvraag (in 2025 conform onze beleidslijn vanwege het incidentele karakter), maar ook door de toename van kosten bij de leveranciers (personeelskosten). De verwachting is dat de groei in uitgaven zich doorzet in 2026. Ook de historische trendcijfers tonen aan dat de uitgaven verder stijgen in 2026. Dit beeld wordt bevestigd door het dashboard Jeugd, waaruit blijkt dat de uitgaven naar verwachting hoger zullen uitvallen dan begroot. De begroting is ook niet toereikend als gevolg van een rijksbezuiniging op Jeugdzorg, aangekondigd in 2024. Dit laatste heeft zich vertaald naar een verlaging van het jeugdzorg budget naar circa € 5 miljoen in 2026 ten opzichte van het budget van € 5,2 miljoen in 2025, dit is een bezuiniging van € 200.000. Deze bezuiniging zou oorspronkelijk ingaan in 2025. Bij de kadernota van 2024 heeft Ouder-Amstel besloten de bezuiniging in 2026 door te voeren. Inmiddels blijkt dat deze bezuiniging niet haalbaar is, gezien de stijgende uitgaven in voorgaande jaren voor jeugdzorg.

Verder moeten we rekening houden met een aantal dure casussen die in 2025 (en voorgaande jaren) voor grote schommelingen in de kosten zorgde, de beleidslijn van niet ingekocht verblijf vanwege het incidentele karakter. De verwachting is dat dit patroon zich in 2026 voortzet. Tot slot leiden landelijke ontwikkelingen in wetgeving tot extra kosten, zoals de uitvoering van Hervormingsagenda Jeugd, het Toekomstscenario Kind en Gezin en wijzigingen in de PGB-wetgeving.

Op basis van het bovenstaande is het aannemelijk vanuit het standpunt van realistisch begroten, dat er in 2026 circa € 500.000 extra nodig is voor jeugdzorg, bovenop het reeds begrote bedrag van circa € 5 miljoen.

4.2 Autonome ontwikkelingen - programma Ruimte

	Programma Ruimte	2026
	Totaal	293
AR-1	Toeristenbelasting 2026-2030	432
AR-2	Actualisatie bouwleges 2026-2030	155
AR-3	Verhoging budget wet op de lijkbezorging	-3
AR-4	Bijdrage GR GGA	-8
AR-5	Verhoging budget Boomveiligheidscontrole	-27
AR-6	Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied Addendum 2026 Ouder-Amstel	-29
AR-7	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	-58
AR-8	Verlaging inkomsten begraven	-70
AR-9	Planschade Ronde Hoep & reguliere planschade	-100

AR-1 Toeristenbelasting 2026-2030

Het Bastion Hotel heeft inmiddels een vergunning ontvangen voor de geplande uitbreiding. De verbouwing, die eerder voor 2026 en 2027 was voorzien, vindt nu plaats in 2027 en 2028. Hierdoor blijft het hotel in 2026 volledig geopend, wat leidt tot hogere opbrengsten dan oorspronkelijk geraamd. Voor 2027 vervallen de eerder ingeboekte opbrengsten, omdat nu vaststaat dat het hotel dat jaar niet heropent in het derde kwartaal. In 2028 vervallen eveneens de geraamde inkomsten uit het uitgebreide hotel, wat een negatief effect heeft op het begrotingsresultaat. Vanaf 2029 zullen de inkomsten weer structureel toenemen wanneer het hotel volledig operationeel is.

Daarnaast zijn er twee nieuwe hotels in ontwikkeling: Mate en De Centrale. Beide projecten zouden oorspronkelijk in 2028 worden opgeleverd. Inmiddels is duidelijk dat ook deze planning niet wordt gehaald. De opening van Mate is doorgeschoven naar 2029, terwijl De Centrale naar verwachting in 2030 gereed zal zijn. Door deze vertragingen vallen de eerder geraamde extra opbrengsten in 2028 en 2029 weg, wat eveneens een negatief effect heeft op de begrotingsresultaten in die jaren. De combinatie van de vertraging bij het Bastion Hotel en de latere ingebruikname van Mate en De Centrale leidt daarmee tot lagere toeristenbelastingopbrengsten in 2027, 2028 en 2029, ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting.

De meerjarige effecten m.b.t. de toeristenbelasting zijn zichtbaar in de kadernota.

AR-2 Actualisatie bouwleges 2026-2030

Het ramen van de bouwleges blijft afhankelijk van ontwikkelingen bij de gebiedsontwikkelingsprojecten, wijzigingen in wet- en regelgeving en andere externe factoren. Voor de jaren 2026-2030 heeft een volledige actualisatie van de prognose van de opbrengsten uit de bouwleges plaatsgevonden. Daarbij zijn de opbrengsten in lijn met alle planningen van de drie gebiedsontwikkelingen en de ruimtelijke projecten.

Er staan voor de komende jaren vele grote projecten en dus vergunningsaanvragen op de planning. Veel van deze projecten zullen vertragen, versnellen en sommige gaan zelfs helemaal niet door. Omdat de vergunningsaanvragen en de daarbij behorende inkomsten hoogst onzeker zijn, blijven we voorzichtig met het ramen van deze inkomsten. Al enkele jaren rekenen we met 50% van de eventueel mogelijke inkomsten. Voor 2026 is het nu met meer zekerheid mogelijk om de leges te ramen. In 2026 stijgen de inkomsten naar huidige verwachting met € 155.000.

AR-3 Verhoging budget wet op de lijkbezorging

De gemeente heeft bij sommige overlijdens te maken met kosten vanwege artikel 10 van de wet op de lijkbezorging onder andere de euthanasie, niet natuurlijke dood en de gemeentelijke lijkschouwer. Vanuit de wet op de lijkbezorging draait de gemeente op voor deze kosten. Voor deze kosten heeft de gemeente een budget. De afgelopen jaren is dit budget meermaals overschreden waardoor we nu voorstellen het budget structureel te verhogen naar € 4.000.

AR-4 Bijdrage GR GGA

In de primitieve begroting is voor deze post € 76.520 opgenomen. De werkelijke kosten zijn in 2026 € 84.020 als gevolg van indexatie.

De begrotingswijziging is per saldo neutraal omdat deze verhoging ten laste kan worden gebracht van de stelpost voor indexatie (programma Bedrijfsvoering). Zie ook wijziging AB-7.

AR-5 Verhoging budget Boomveiligheidscontrole

Als eigenaar en beheerder van bomen hebben we als gemeente de wettelijke plicht om regelmatig boomveiligheidscontroles uit te voeren. We laten de bomen dan door onafhankelijke inspecteurs controleren om te bekijken of we snoei- of kapwerkzaamheden moeten uitvoeren. Zo houden we ons bomenbestand veilig en gezond. De afgelopen jaren hebben we achterstanden opgelopen in de inspectiecyclus van de bomen. Mede omdat we eind vorig jaar nieuw groenbeleid hebben vastgesteld willen we graag deze achterstanden inlopen zodat we een actueel bomenbestand hebben. Daarvoor hebben we eenmalig een bedrag van € 27.000 nodig.

AR-6 Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied Addendum 2026 Ouder-Amstel

De gemeente werkt voor de uitvoering van haar wettelijke milieutaken nauw samen met de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG). De experts van de Omgevingsdienst voeren voor onze gemeente de verplichte basistaken uit op het gebied van onder andere externe veiligheid, geluid en bodem. Deze uitvoering draagt direct bij aan een duurzame, gezonde en veilige woon- en werkomgeving, zoals vastgesteld in het College Uitvoeringsprogramma 2022-2026.

Jaarlijks wordt de exacte omvang van de dienstverlening vastgelegd in een addendum.

Voor de uitvoering van de wettelijke basistaken is in 2026 een aanvullend budget van € 29.000 noodzakelijk ten opzichte van de Meerjarenbegroting.

De stijging wordt met name veroorzaakt door de toegenomen complexiteit in de technische toetsing onder de Omgevingswet (onder andere energieprestatie/BENG) en de intensievere adviseursrol van de Omgevingsdienst bij integrale gebiedsontwikkelingen.

Op aandringen van de deelnemende gemeenten rapporteert OD NZKG in het tweede kwartaal 2026 over een 1% efficiencymaatregel voor 2027. Dit om bij te dragen aan het huidige dekkingstekort van € 3,2 miljoen. Gedurende 2026 zal met de opdrachtgevers het gesprek verder gevoerd worden en gekeken worden naar herprioritering van onder andere plustaken en het op projectbasis financieren van taken. Het dekkingstekort ligt grotendeels bij Provincie Noord-Holland (€ 2,5 miljoen). Op basis van bovengenoemde ontwikkelingen kan het bedrag voor 2027 en verder nog wat lager uitvallen.

AR-7 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Bedrijfsvoering, AB-3.

AR-8 Verlaging inkomsten begraven

Begraafplaats Karssenhof: Er is een lagere opbrengst aan grafrechten van in 2025 € 70.000. Ook in 2023 en 2024 was dit het geval. Daarom wordt geconcludeerd dat de opbrengst structureel te hoog is geraamd.

AR-9 Planschade De Ronde Hoep

De ambtelijke kosten voor de behandeling van de planschade De Ronde Hoep is afgelopen tijd beter in beeld gekomen. Hieruit is gebleken dat met de huidige € 50.000 onvoldoende capaciteit kan worden ingezet. De ambtelijke inzet bestaat uit het regisseren van planschadedossiers, dus niet de inhoudelijke beoordeling. Dit laatste wordt gedaan door een gespecialiseerd bureau. En de afhandeling van eventuele bezwaren.

De afspraken met provincie en waterschap over planschade dateert van lang geleden. Met deze partijen zijn geen afspraken afgelegd over mogelijke ambtelijke inzet.

4.3 Autonome ontwikkelingen - programma Gebiedsontwikkeling

	Programma Gebiedsontwikkeling	2026
	Totaal	63
AG-1	Subsidie woningbouw stimulering	63
AG-2	Actualisatie flexwonen Passage	-
AG-3	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	-

AG-1 Subsidie woningbouw stimulering

De Rijksoverheid heeft een subsidie in het leven geroepen waarbij gemeenten € 7.000 per betaalbare woning ontvangen op het moment van starten met bouwen. Dit wordt de 'realisatiestimulans' genoemd en is op dit moment zeker beschikbaar voor de periode 2025 tot en met 2029. Omdat de subsidiepot een limiet heeft, kan deze subsidie worden uitgekeerd totdat de limiet is bereikt. De gemeente heeft pas recht op het geld wanneer er daadwerkelijk gestart is met bouwen.

Op basis van de afgegeven vergunningen voor woningbouw worden er inkomsten in 2026, 2027 en 2028 verwacht. Omdat een verleende vergunning nog niet betekent dat de bouw ook altijd tot stand zal komen wordt er hierbij gerekend met 75% van de maximaal conform prognose te ontvangen subsidie.

AG-2 Actualisatie Flexwonen

In 2025 zijn minder kosten gemaakt dan begroot en navenant minder opbrengsten gerealiseerd. Dit komt doordat er uitloop is van de diverse werkzaamheden naar 2026. Deze verschuiving in de tijd heeft geen invloed op het saldo, het resultaat blijft gelijk.

AG-3 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Bedrijfsvoering, AB-3.

4.4 Autonome ontwikkelingen - programma Bedrijfsvoering

	Programma Bedrijfsvoering	2026
	Totaal	1.219
AB-1	CDOKE gelden	571
AB-2	Decembercirculaire 2025	288
AB-3	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	266
AB-4	Gemeentefonds actualisatie	82
AB-5	Wmo	46
AB-6	Indexatie subsidieprogramma 2026	35
AB-7	Bijdrage GR GGA	8
AB-8	Implementatie wet integrale suïcidepreventie	7
AB-9	Correctie bijdrage Metropoolregio Amsterdam	-
AB-10	Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)	-9
AB-11	Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland	-18
AB-12	Voorziening wachtgeld wethouders	-58

AB-1 CDOKE gelden

De CDOKE-regeling (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid) is een (voorheen) specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk aan gemeenten en provincies om hun organisatie en personele capaciteit te versterken voor de uitvoering van klimaat- en energietaken, zoals de energietransitie, verduurzaming van de gebouwde omgeving en andere klimaatdoelen. Vanaf 2026 is CDOKE niet langer als SPUK verstrekt, maar via het gemeentefonds. Dit houdt onder andere in dat de gemeente niet langer verantwoording hoeft af te leggen over waar zij deze middelen aan besteedt en de niet uitgegeven middelen hoeven ook niet terug betaald te worden aan het Rijk.

Met de overgang van de regeling naar het gemeentefonds werd in eerste instantie een stelpost opgenomen, zodat deze middelen niet meteen weg zouden vallen in de algemene middelen. Echter was dit niet nodig, omdat de lasten daarmee foutief dubbel in de begroting waren opgenomen. Met deze wijziging wordt de stelpost afgehaald.

De baten van CDOKE als SPUK stonden structureel begroot op het programma Ruimte, omdat zij alleen aan duurzaamheid konden worden besteed. In 2026 kunnen CDOKE middelen die we in vorige jaren hebben ontvangen, nog besteden. Daarom worden de baten in het programma Ruimte nog niet afgehaald en is er een "dubbel" voordeel in 2026. Vanaf 2027 worden de baten in het programma Ruimte wel afgehaald.

AB-2 Decembercirculaire 2025

Het gemeentefonds vormt de belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente en is daarmee bepalend voor de financiële kaders. De decembercirculaire bevat de financiële doorvertaling van de Najaarsnota van het Rijk en is voornamelijk technisch van aard, met vooral incidentele effecten. De raad is hierover in februari geïnformeerd via een raadsbericht. De belangrijkste mutaties hebben betrekking op uitkeringen uit de verdeelreserve, de verwerking van definitieve CBS-cijfers, diverse decentralisatie-uitkeringen en taakmutaties, en de actualisatie van de WOZ-waardemaatstaf.

AB-3 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Recent is de eerste begrotingswijziging 2026 van Duo+ vastgesteld. Hieruit blijkt in totaal een structureel voordeel voor de gemeente Ouder-Amstel. Dit komt voornamelijk doordat

bij de begroting 2026 van Duo+ de Cao onderhandelingen nog niet of nauwelijks waren afgerond. Daarom is voor de begroting 2026 van Duo+ uitgegaan van een geschat loon indexatiecijfer, en deze blijkt achteraf te hoog. In de eerste begrotingswijziging van Duo+ is dit gecorrigeerd. Dit zorgt voor een lagere bijdrage aan Duo+ en een (structureel) positief effect op het begrote resultaat van Ouder-Amstel.

In de eerste begrotingswijziging van Duo+ zijn nog diverse andere mutaties opgenomen. De mutaties worden toegerekend aan de programma's waar zij betrekking op hebben of kunnen leiden tot verschuivingen tussen programma's. Deze begrotingswijziging ziet u daarom terugkomen in alle programma's, soms met een negatief effect en soms met een positief effect. In totaal is het effect van de eerste begrotingswijziging Duo+ 2026 voor Ouder-Amstel in 2026 € 189.000 positief.

AB-4 Gemeentefonds actualisatie

Omdat de meicirculaire 2026 bij het opstellen van de eerste bestuursrapportage nog niet voorhanden is, is er een prognose gemaakt van de inkomsten vanuit het gemeentefonds voor de periode 2026-2030 op basis van geactualiseerde maatstaven en de informatie uit de voorjaarsnota van het Rijk. Bij het maken van deze prognose zijn de verwachtingen voor de periode 2026-2030 meegenomen rondom het aantal inwoners, aantal woningen, de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen, het aantal bijstandsccliënten, het aantal lage inkomens, het aantal 75-plussers, het aantal jongeren onder 18 jaar en het aantal personen met migratieachtergrond. De verwachting is dat de inkomsten in 2027 en 2028 gaan toenemen als gevolg van de compensatie voor prijsstijgingen en de actualisatie van de groei. In 2029 en 2030 zullen de inkomsten lager zijn dan eerder begroot, ondanks de compensatie voor prijsstijgingen. Dit is met name het gevolg van een vertraging in de groei en de hervormingsagenda jeugd.

Ten tijde van het behandelen van de eerste bestuursrapportage zal de meicirculaire 2026 wél beschikbaar zijn. De effecten van de meicirculaire op het resultaat worden apart aangeboden naast de eerste bestuursrapportage.

AB-5 Wmo

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-23.

AB-6 Indexatie subsidieprogramma 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-17.

AB-7 Bijdrage GR GGA

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Ruimte en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Ruimte, AR-4.

AB-8 Implementatie wet integrale suïcidepreventie

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-12.

AB-9 Correctie bijdrage Metropoolregio Amsterdam

De jaarlijkse bijdrage is gestegen op basis van het aantal inwoners. De stijging komt ten laste van de stelpost indexatie en heeft daarmee geen negatief effect op het resultaat.

AB-10 Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-3.

AB-11 Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-2.

AB-12 Voorziening wachtgeld wethouders

Een wethouder zal na het wethouderschap een Appa-ontslaguitkering ontvangen (ook wel bekend als wachtgeld), tenzij hij de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt. De ontslaguitkering is in het eerste jaar 80% van de laatstverdiende salaris, inclusief vakantie- en eindejaarsuitkering. Daarna is het 70% zolang de uitkering loopt. Het bedrag wordt aangepast wanneer de salarissen bij de Rijksoverheid veranderen. De uitkeringsduur is afhankelijk van de duur van het wethouderschap en het loopbaanprincipe en de leeftijd van de oud-wethouder. De gemeente vult de voorziening jaarlijks aan op basis van de te verwachten wachtgeld verplichtingen voor ex-wethouders, aangezien na de verkiezingen een nieuw college aantreedt.

5 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van gemaakte keuzes

Gemaakte keuzes	2026
Totaal	538
Sociaal	-90
Ruimte	-8
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	639
Bedrijfsvoering	-3

5.1 Gemaakte keuzes - programma Sociaal

	Programma Sociaal	2026
	Totaal	-90
GS-1	Versteving Jongerenwerk	-
GS-2	Aanpassingen Dorpshuis	-40
GS-3	Verhuizing Roeivereniging	-50

GS-1 Versteving Jongerenwerk

In de motie versteving jongerenwerk is overwogen dat:

- 1) het jongerenwerk in Duivendrecht dit jaar op goede sterkte is gekomen en dat het van groot belang is om dit opgebouwde jongerenwerk en aanwezigheid in de toekomst voort te zetten;
- 2) dat de resultaten van de analyses over sociale veiligheid besproken moeten worden met Coherente en hoe de jongerenwerkers hier het beste aan bij kunnen dragen en;
- 3) dat het subsidiebedrag voor Coherente zou moeten worden verhoogd met het bedrag dat nodig is om het jongerenwerk te verstevigen zodat de sociale veiligheid en de doelstellingen uit de begroting behaald worden, zowel voor Duivendrecht als Ouderkerk aan de Amstel.

Coherente heeft aangegeven dat het jongerenwerk in 2025 op sterkte is gekomen door een drietal jongerenwerkers urenuitbreiding te geven. Dit was nodig om "extra ogen en handen" te hebben tijdens de activiteiten en openstellingen van de Jongerenontmoetingslocaties. Voor 2026 is gezien de motie een incidentele uitbreiding van 20 uur per week nodig. De kosten hiervan komen uit op een bedrag van € 35.142 en worden uit het positieve resultaat van de jaarrekening 2025 bekostigd en moeten nu bij de eerste bestuursrapportage worden opgenomen.

GS-2 Aanpassingen Dorpshuis

In 2025 is de apparatuur aangeschaft voor de commissievergaderingen in het Dorpshuis Duivendrecht. In 2026 wordt de implementatie uitgevoerd. Het omvat het leveren, installeren, programmeren, testen en opleveren van de apparatuur voor de commissievergaderingen.

In 2025 is tevens budget beschikbaar gesteld voor het verbeteren van de uitstraling van de openbare ruimte in het Dorpshuis Duivendrecht. In 2025 zijn reeds onderdelen uitgevoerd, waaronder nieuwe barkrukken, het wrappen van de keuken en het aanbrengen van vitrage. De resterende maatregelen worden in 2026 gerealiseerd. Het betreft de aanschaf van een stamtafel met stoelen en nieuwe vierkante tafels, alsmede de plaatsing van een luifel boven de bar met geïntegreerde verlichting en opbergruimte.

Een deel van het meubilair (stoelen en tafels) in het Dorpshuis is in 2027 aan vervanging toe.

GS-3 Verhuizing Roeivereniging

Het project verhuizing roeivereniging de Amstelgeuzen is al geruime tijd - vanaf 2024 - in voorbereiding. Na het vaststellen van het schetsontwerp en afspraken met Rijkswaterstaat wordt in het eerste kwartaal van 2026 gestart met de ruimtelijke onderbouwing voor de bestemmingswijziging en wordt ook het omgevingsvergunningstraject voor de nieuwe opstallen gestart. Het benodigd budget is bedoeld voor het begeleiden van het traject voor wat betreft de ruimtelijke procedure en het omgevingsvergunningen traject.

5.2 Gemaakte keuzes - programma Ruimte

	Programma Ruimte	2026
	Totaal	-8
GR-1	Actieplan veiligheid: realisatie fietsroute op de Holterbergweg en uitvoeren snoeiwerk	-
GR-2	Onderhoud (verwijderen graffiti kunstwerk viaduct vd Madeweg - Rijksstraatweg	-8

GR-1 Actieplan veiligheid: realisatie fietsroute op de Holterbergweg en uitvoeren snoeiwerk

Naar aanleiding van het ernstige misdrijf op de Holterbergweg in augustus 2025 heeft het college maatregelen genomen. Door middel van het actieplan Aandacht voor veiligheid gaat het college hiermee verder om de veiligheid en het veiligheidsgevoel te bevorderen. Het gaat onder andere om maatregelen op het gebied van de openbare ruimte (groen en verlichting) en een geadviseerde fietsroute. De gemeenteraad is geïnformeerd over het actieplan en heeft op 5 maart 2026 besloten de benodigde middelen beschikbaar te stellen en te dekken uit het positieve resultaat van 2025, dus budgetneutraal voor 2026.

GR-2 Onderhoud (verwijderen graffiti) kunstwerk viaduct Van der Madeweg - Rijksstraatweg

Onder het viaduct Van der Madeweg - Rijksstraatweg is een kunstwerk geschilderd, een cadeau van Amsterdam om de fietsbeleving tussen het Amstelstation en het stadsdeel Zuidoost te verbeteren. Voor het verwijderen van graffiti is budget meegegeven dat ten onrechte in de algemene middelen is terechtgekomen. Het verwijderen van graffiti op deze plek kost structureel € 3.000 per jaar. Voor 2026 komt daar eenmalig een bedrag van € 4.500 bij voor het aanbrengen van een anti-graffiti coating.

5.3 Gemaakte keuzes - programma Gebiedsontwikkeling

	Programma Gebiedsontwikkeling	2026
	Totaal	639
GG-1	Verkoop grond Tender Holendrechteweg	659
GG-2	Actualisatie projecten WSOA HQ gebouw en Onderzoek wonen	18
GG-3	Gemeentelijke bijdrage ontwerp Stationsgebied Duivendrecht hoofdentree	-
GG-4	Wijziging historische plankosten Entrada	-
GG-5	Wijziging subsidie flexibele schil	-
GG-6	Wijziging budgetten Ontwikkeling Azaleastraat Duivendrecht- Eigen Haard	-18
GG-7	Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan	-20

GG-1 Verkoop grond tender Holendrechteweg

Dit project betreft de openbare tender van verkoop en ontwikkeling gronden voor woningbouw op het perceel Holendrechteweg (tussen 10 en 12). De opbrengsten van de verkoop stonden in 2025 begroot. De levering van de grond heeft echter in 2026 plaatsgevonden, waardoor de opbrengsten ook ten gunste van 2026 moeten komen. De grond is verkocht conform het al genomen raadsbesluit.

GG-2 Actualisatie projecten HQ gebouw en Onderzoek wonen Werkstad OverAmstel

HQ gebouw betreft een nieuw project waar een startovereenkomst is gesloten, waarmee de plankosten worden verhaald op de initiatiefnemer. Voor onderzoek naar wonen in Werkstad Zuid was abusievelijk geen begroting opgenomen. Dit wordt hiermee hersteld. Ook hiervoor worden de plankosten verhaald bij de betrokken partijen. Het effect van beide wijzigingen op het resultaat is positief.

In de actualisatie zit ook een component overhead. Het effect daarvan is te zien in programma bedrijfsvoering, wijziging GB-1.

GG-3 Gemeentelijke bijdrage ontwerp stationsgebied Duivendrecht hoofdentree

De gemeente Ouder-Amstel werkt samen met Vervoerregio Amsterdam, provincie Noord-Holland, gemeente Amsterdam, ProRail, NS en GVB binnen de Multimodale Knoop Duivendrecht. De planvoorbereidingsfase is in 2025 afgerond, waarbij de onderzoekskosten door partijen gezamenlijk werden gedragen. In het bestuurlijk overleg is besloten tot de start van de planuitwerkingsfase. Ook hierbij wordt uitgegaan van cofinanciering door alle partners. Dit vraagt een gemeentelijke bijdrage van € 55.000. Er wordt gewerkt aan een ontwerp voor de openbare ruimte, waarbij de Vervoerregio Amsterdam een bureau ontwerp- en ingenieursbureau inhuurt en participatie plaatsvindt. De bijdrage wordt onttrokken aan de reserve gebiedsontwikkeling zodat er geen effect is op het resultaat.

GG-4 Wijziging historische plankosten Entrada

In de anterieure overeenkomst, getekend op 04-03-2026 met de ontwikkelaars, zijn nieuwe afspraken gemaakt over het verhalen van de historische plankosten. Deze worden in plaats van in vijf delen nu in twee delen betaald. De eerste betaling geschiedt vanwege de ondertekening van de anterieure overeenkomst in 2026. Het tweede deel wordt betaald na het onherroepelijk worden van de eerste planologische maatregel naar verwachting in 2028. Doordat een en ander via de reserve gebiedsontwikkeling verloopt is er geen effect op het resultaat.

GG-5 Wijziging subsidie flexibele schil

Ook in 2026 is een aanvraag gedaan bij de Metropoolregio Amsterdam voor een subsidie/bijdrage voor de flexibele schil van de gemeente. Deze aanvraag is gedaan voor diverse projecten binnen de gebiedsontwikkelingen (deelprogramma's) Werkstad OverAmstel, De Nieuwe Kern en Flexwonen. Deze bijdrage is bedoeld om de woningbouwopgaven te versnellen en de niet op derden verhaalbare kosten van de gemeente te subsidiëren. In totaal is een bedrag van € 454.000 aangevraagd. 75% daarvan (€ 340.540) wordt opgenomen voor Werkstad, DNK en Flexwonen. Dit omdat het nog onduidelijk is hoe de diverse projecten gaan lopen en hoeveel tijd/geld daaraan werkelijk wordt besteed. Dit is dezelfde systematiek als de afgelopen jaren al is gehanteerd.

GG-6 Wijziging budgetten Ontwikkeling Azaleastraat Duivendrecht- Eigen Haard

De directie van EH heeft definitief besloten de panden te slopen en nieuwbouw te gaan plegen omdat het financieel niet verantwoord is om te gaan renoveren. Er ontstaat nu een nieuw project Azaleastraat/Korenbloemstraat waarvoor een stedenbouwkundig plan moet worden gemaakt. Op basis van de huidige stand van zaken is een globale begroting opgesteld en wordt gewerkt aan de startovereenkomst ter dekking van de gemeentelijke uren en inzet.

GG-7 Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan

Project bestaat uit de openbare verkoop van de locatie (gemeentelijk bezit) van de oude brandweerkazerne via een tender. De stedenbouwkundige randvoorwaarden zijn door de gemeenteraad vastgesteld eind januari 2026. Op basis daarvan is de tenderleidraad opgesteld en deze is in concept gereed (maart 2026). Rond de zomer komt de locatie op Tendersnet.nl en kunnen geïnteresseerde partijen zich aanmelden. De begroting wordt op basis van de huidige gegevens en kennis geactualiseerd waarbij de opbrengsten van de verkoop iets hoger zijn dan de lasten als gevolg van de boekwaarde van de gronden en de benodigde inzet.

In de actualisatie zit ook een component overhead. Het effect daarvan is te zien in programma bedrijfsvoering, wijziging GB-2.

5.4 Gemaakte keuzes - programma Bedrijfsvoering

	Programma Bedrijfsvoering	2026
	Totaal	-3
GB-1	Actualisatie projecten WSOA HQ gebouw en Onderzoek wonen	12
GB-2	Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan	-3
GB-3	Deelname Metropool Asd Club (MAC)	-12

GB-1 Actualisatie projecten HQ gebouw en Onderzoek wonen Werkstad OverAmstel

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Gebiedsontwikkeling, GG-3.

GB-2 Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Gebiedsontwikkeling, GG-7.

GB-3 Deelname Metropool Amsterdam Club (MAC)

Ouder-Amstel is lid van de Metropoolclub Amsterdam. Dit is een platform van bestuurders, ondernemers en instellingen die zich inzetten voor de ontwikkeling van de metropoolregio. Door de deelname kan Ouder-Amstel om bestaande samenwerkingen te verdiepen en nieuwe verbindingen te leggen. Thema's binnen de MAC sluiten aan bij onze ambities op het gebied van groei, innovatie en regionale samenwerking.

6 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van voorstellen van het college

Voorstellen van het college	2026
Totaal	-74
Sociaal	-184
Ruimte	129
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	-
Bedrijfsvoering	-19

6.1 Voorstellen van het college - programma Sociaal

	Programma Sociaal	2026
	Totaal	-184
VS-1	Restant specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid	-
VS-2	Urgentiewijzer	-12
VS-3	HHM-normenkader herindicaties	-32
VS-4	Jongerenloket	-40
VS-5	Formatie aanvraag 2e helft 2026 - BA Jeugd en onderwijs en Beleidsondersteuner	-100

VS-1 Restant specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstanden beleid

Afgelopen jaren is er een restant aan middelen van de specifieke uitkering gemeentelijk onderwijsachterstandenbeleid (OAB) ontstaan, door onder andere beperkte afname van de subsidieregeling en non-bereik van doelgroeppeuters en -kleuters. De jaarlijkse middelen mogen gedurende vier jaar worden meegenomen naar het nieuwe boekjaar. Dit jaar is het laatste jaar binnen dit programma waarin de middelen uitgegeven mogen worden. De middelen worden onder andere gebruikt voor de implementatie van de Peutermonitor en de inzet van extra hulp voor doelgroepkleuters op de basisscholen.

VS-2 Urgentiewijzer

Op 1 januari 2026 moeten overheden voldoen aan de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer. Deze wet geeft burgers recht om elektronisch berichten aan een bestuursorgaan te zenden op een door het bestuursorgaan bepaalde wijze. Nu moeten inwoners nog een fysiek formulier voor een urgentie invullen en aan de balie betalen. Met de urgentiewijzer wordt het aanvraagproces geautomatiseerd en kunnen inwoners aan de hand van een vragenlijst in het systeem kijken of ze voor een urgentie in aanmerking komen. Als dat zo is kunnen ze een gesprek met de klantmanagers aanvragen en daarna alle benodigde documenten toevoegen en leges betalen. Inwoners hoeven dan niet meer naar de gemeente te komen om de legeskosten aan de balie te betalen. Er komen veel vragen over een urgentie binnen bij de gemeenten en die kunnen op deze manier afgevangen worden. In 2025 is € 10.000 aangevraagd voor de Urgentiewijzer, dit budget is echter niet besteed. Door wisselingen in personeel bij beide gemeenten is het niet gelukt om in 2025 te implementeren. Voor 2026 is een nieuwe offerte opgevraagd waarbij sprake is van geïndexeerde bedragen. De aanvraag voor 2026 komt uit op € 12.000.

VS-3 HHM-normenkader herindicaties

De gemeenten zijn per 1 januari 2026 overgestapt op het HHM-normenkader voor Hulp bij het Huishouden. Dit leidt tot juridisch sterke en eenduidige indicaties, met een bijdrage aan normalisering, maar vraagt om een grote herbeoordelingsinspanning. Als we deze herindicaties in het reguliere tempo laten uitvoeren, spreidt dat het werk over meerdere jaren en wordt het financiële voordeel pas laat zichtbaar. Met inzet van een extern herindicatieteam kunnen alle herindicaties in 2026 en 2027 worden afgerond. Dit zorgt voor snellere actualiteit in de beschikkingen, minder bezwaarprocedures en eerder inzicht in de daadwerkelijke ondersteuningsbehoefte van inwoners.

Voor Ouder-Amstel bedraagt de investering eenmalig € 36.558, wat vanaf 2028 leidt tot structurele kostenbesparing. Dit wordt verder uitgewerkt in de begroting.

VS-4 Jongerenloket

Het Jongerenloket richt zich op jongeren van 16 tot 27 jaar met een vraag gericht op ondersteuning op het gebied van werk, opleiding en/of (geld)zorg. Vanaf 1 januari 2026 ontvangt gemeente Ouder-Amstel € 5.000 structureel aan landelijke middelen om deze jongeren tot 27 jaar meer preventieve en passende ondersteuning te bieden bij het terugkeren of overstappen naar school, naar werk of combinatie ervan. Mogelijk kan er daarnaast aanspraak worden gemaakt op regionale middelen via arbeidsmarktregio Groot-Amsterdam maar er is onduidelijkheid over de verantwoording. Om het voortzetten van het Jongerenloket voor de periode 1 januari 2026 tot 1 januari 2027 mogelijk te maken, vragen we aanvullend € 40.000 via de eerste bestuursrapportage. Dit budget betreft, naast de voortzetting van het Jongerenloket, het voortzetten van het programma Jongeren in Kwetsbare Positie (JIKP - ondersteuning van jongeren zonder startkwalificatie), de Thuiszitters en het Jongerenperspectief fonds (JPF - helpt jongeren schuldenvrij te worden met toekomstperspectief). De uitvoering ervan is in het eerste en tweede kwartaal belegd via een maatwerkopdracht bij Duo+. De intentie is om dit op termijn structureel te beleggen via Duo+. Mocht er worden besloten geen aanspraak te kunnen maken op de regionale middelen dan brengt dit voor Ouder-Amstel een nadelige bijstelling van € 40.000 mee.

VS-5 Formatie aanvraag tweede helft 2026 - BA Jeugd en onderwijs en Beleidsondersteuner

Voor Samenlevingszaken is de administratieve last van subsidieverstrekking en verantwoording verdeeld over een aantal beleidsadviseurs. Dit zorgt voor niet efficiëntie, onnodige versnippering en onvoldoende opbouw van expertise. Ook is er behoefte aan ondersteuning op het vlak van beleidsadvies, naast ondersteuning in de planning- en controlcyclus. Denk aan cijfermatig onderzoek en onderzoeksactiviteiten in het kader van de beleidscyclus, zeker in het kader van monitoring van de nieuwe integrale nota Sociaal Domein met de bijbehorende Maatschappelijke Agenda. Deze processen vragen meer tijd en daardoor komen de beleidsadviseurs minder toe aan hun beleidsvormende taken. Hiertoe vragen we incidenteel voor de tweede helft van 2026 een subsidie- en beleidsondersteuner aan (schaal 9) middels inhuurbudget, in de begroting 2027 kan worden beoordeeld of deze capaciteit structureel nodig is.

Ook gaan veel taken op onderwijs en jeugd binnen de strategische component op aan coördinatie van alle beleidstaken, grote projecten en budgetbewaking rondom Jeugd en Onderwijs, naast de ASJH taken in de regio. De reeds aanwezige beleidsprofessional heeft invulling kunnen geven aan onderbelichte delen als forensische zorg, verbinding onderwijs en jeugd, het jonge kind en jeugdveiligheid. Dan komen we nog capaciteit tekort voor de reguliere taken binnen jeugd op lokaal niveau, budget- en uitvoeringsmonitoring voor de ASJH en ESJH (denk aan IBO's, casuïstiek et cetera), verbinding met het Sociaal team en reguliere beleidsmatige inzet op de stevige lokale teams. Binnen het beleidsadvies jeugd en onderwijs vragen we een fte beleidsprofessional (schaal 10) aan, incidenteel voor de tweede helft van 2026 middels inhuurbudget, in de begroting 2027 kan worden beoordeeld of deze capaciteit structureel nodig is.

6.2 Voorstellen van het college - programma Ruimte

	Programma Ruimte	2026
	Totaal	129
VR-1	Vrijval reserve Centrumplan	224
VR-2	Realisatie urnenmuur Karssenhof	-40
VR-3	Incidenteel extra BOA capaciteit Duo+ 2026	-55

VR-1 Vrijval reserve Centrumplan

De realisatie Centrumplan Ouderkerk aan de Amstel is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed en de oplevering heeft plaatsgevonden. Ook financieel is het project positief afgesloten. De resterende budgetten € 200.000 (A1 onvoorzien) en € 40.000 (Ambachtenstraat) en een aantal kleinere overgebleven posten vallen vrij uit de reserve voor kapitaallasten van het Centrumplan. Het resterend budget van € 25.000 per jaar dat is nodig tot en met 2028 om de nazorg en het onderhoud aan het nieuw ingerichte groen voor de komende jaren te bekostigen kan worden gevraagd in de begroting van 2027-2030. Dit is eerder benoemd in het raadsbericht derde voortgangsrapportage van maart 2026.

VR-2 Realisatie urnenmuur Karssenhof

De huidige urnenmuur voldoet esthetisch niet meer aan de wens van nabestaanden. In het beheerplan begraafplaats Karssenhof 2023-2027 is opgenomen dat als een nieuwe uitgebreide urnenmuur wordt gerealiseerd, hiervoor separaat budget zal worden gevraagd. Uit de eerste offerte blijkt een bedrag van € 40.000 nodig zijn.

VR-3 Incidenteel extra BOA capaciteit Duo+ 2026

Voor de actuele BOA-capaciteit binnen Duo+ en de maatregelen die noodzakelijk zijn om de continuïteit van toezicht en handhaving in de gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn te waarborgen vragen we dit bedrag aan voor Ouder-Amstel. Door langdurige uitval, aankomende uitstroom en afhankelijkheid van inhuur is de huidige bezetting kwetsbaar en wordt vooral reactief gewerkt. Om te komen tot een structureel stabiel team worden stappen gezet richting duurzame instroom, behoud van medewerkers en gerichte tijdelijke versterking. Voor 2026 wordt incidenteel budget gevraagd voor de overname van een ingehuurde BOA, de inzet van een detavast-constructie voor een ervaren BOA en de tijdelijke inhuur ter vervanging van een langdurig zieke medewerker. Hiermee wordt de noodzakelijke basis gelegd voor herstel van zichtbaarheid, samenwerking en proactieve handhaving in beide gemeenten.

6.3 Voorstellen van het college - programma Gebiedsontwikkeling

Er zijn geen begrotingswijzigingsvoorstellen in de categorie 'voorstellen van het college' die vallen onder het programma Gebiedsontwikkeling.

6.4 Voorstellen van het college - programma Bedrijfsvoering

	Programma Bedrijfsvoering	2026
	Totaal	-19
VB-1	Budget communicatie ihkv verbeteragenda dienstverlening	-9
VB-2	Budget programma datagedreven werken dient geactualiseerd te worden	-10

VB-1 Budget communicatie voor verbeteragenda dienstverlening

Bij de overgang van communicatie van Duo+ naar de gemeente in januari 2025 zijn enkel personeelsbudgetten overgekomen. Voor het oppakken van projecten of aanschaf van materialen is geen budget. Afgelopen jaar hebben wij bijvoorbeeld budget aangevraagd om in het kader van participatie de organisatie op te leiden.

Dit jaar en volgend jaar willen we aan de slag gaan met onze communicatie vanuit onze organisatie naar de inwoners. Dit ook als onderdeel van de verbeteragenda naar aanleiding van de inwonerspeiling 2025. Hiervoor vragen wij dan ook een incidenteel budget van € 9.000 om bovengenoemde acties uit te kunnen voeren en ook onze huisstijl onder de loep te nemen.

VB-2 Budget programma datagedreven werken dient geactualiseerd te worden

Het huidige budget voor Datagedreven werken is voldoende om de programmamanager, beleidsanalist en communicatie te bekostigen. Op dit moment is er niet voldoende gereserveerd om de benodigde projecten te kunnen uitvoeren en door te ontwikkelen. Ook is er extra budget nodig om de datacultuur te vergroten. In 2025 bleef er € 10.000 over, maar dit is met de jaarrekening vrijgevallen in het resultaat van 2025. Vandaar dat er nu incidenteel voor € 10.000 budget vragen om een aantal projecten uit het programma datagedreven werken tot stand te laten komen. De mogelijke structurele effecten van projecten worden meegenomen met de begroting 2027-2030.

7 Vast te stellen mutaties en standen exploitatie

In het raadsvoorstel wordt de gemeenteraad gevraagd onderstaand overzicht vast te stellen.

Stand voor Burap 1			
Programma	ZB	ZL	R
Sociaal	12.979	-29.974	-16.995
Ruimte	9.101	-16.610	-7.510
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	3.958	-5.205	-1.246
Bedrijfsvoering	37.338	-14.406	22.932
Totaal baten en lasten	63.376	-66.194	-2.818
	O	T	R
Sociaal	721	-49	672
Ruimte	167	-	167
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	2.157	-2.030	127
Bedrijfsvoering	252	-60	192
Totaal mutaties reserves	3.296	-2.139	1.157
Resultaat	66.672	-68.333	-1.661

Effect Burap 1			
Programma	ZB	ZL	R
Sociaal	478	-2.037	-1.559
Ruimte	686	-711	-24
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	1.381	-463	918
Bedrijfsvoering	371	827	1.197
Totaal baten en lasten	2.916	-2.384	532
	O	T	R
Sociaal	35	-	35
Ruimte	1.197	-744	453
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	-442	212	-230
Bedrijfsvoering	-	-	-
Totaal mutaties reserves	790	-532	258
Resultaat	3.706	-2.916	790

Stand na Burap 1			
Programma	ZB	ZL	R
Sociaal	13.457	-32.010	-18.553
Ruimte	9.787	-17.321	-7.534
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	5.339	-5.668	-329
Bedrijfsvoering	37.709	-13.579	24.130
Totaal baten en lasten	66.292	-68.578	-2.286
	O	T	R
Sociaal	756	-49	707
Ruimte	1.364	-744	620
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	1.715	-1.818	-103
Bedrijfsvoering	252	-60	192
Totaal mutaties reserves	4.086	-2.671	1.415
Resultaat	70.378	-71.249	-871

8 Reserves

In het raadsvoorstel wordt de gemeenteraad gevraagd onderstaand overzicht vast te stellen.¹

OVERZICHT RESERVES NA VASTSTELLING Burap 1					
omschrijving	stand 1-1-2026 (werkelijk)	T	O	V	stand 31-12-2026 (werkelijk)
Totaal reserves	19.684	2.745	-3.912	-249	18.269
Algemene reserve	8.998		-514		8.484
Totaal bestemmingsreserves	10.686	2.745	-3.397	-249	9.784
Reserve Cultuurfonds	65	49	-	-	114
Reserve SLOK	11	-	-11	-	-0
Reserve Dekking Huurlasten Jan Hekmanschool	2.962	-	-116	-	2.846
Reserve Dekking Kapitaallasten schoolgebouw	4.384	-	-130	-	4.255
Reserve Gebiedsontwikkeling	828	1.773	-1.684	-	917
Reserve Regionale Samenwerking Wonen	52	-	-52	-	-
Reserve Inventaris	408	60	-36	-	432
Reserve Centrumplan	970	-	-23	-249	698
Reserve kapitaallasten CTO'70	450	74	-	-	524
Reserve budgetoverhevelingen	557	789	-1.346	-	-

¹ In het overzicht van reserves is het resultaat van 2025 nog niet toegevoegd aan de algemene reserve. De onttrekkingen als gevolg van de resultaatbestemming zijn wel al zichtbaar.

9 Investeringsen

Investeringsen voor Burap 1 2026						
	naam investering	2026	2027	2028	2029	2030
I-1	Engineering + uitvoering Benning fase 1 – wegen	-88	-500	-	-	-
I-2	Michaelplein CK	-293	-	-	-	-
I-3	Nieuwbouw school Entrada	-	-150	-150	-12.000	-
I-4	Nieuwbouw school 't Kofschip	-300	-4.700	-	-	-
I-5	Nieuwbouw Amstelschool	-300	-	-4.700	-	-
I-6	Nieuwbouw school DNK	-	-	-150	-150	-12.000
I-7	Nieuwbouw school combinatie KS-AS	-	-	-	-	-
I-8	CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld	-450	-	-	-	-
I-9	Benningh fase 1 verv.zw.stelsel-rep.gefund.riool	-	-500	-	-	-
I-10	5 ondergrondse papiercontainers	-	-	-	-	-
I-11	Ontwikkeling Centrumplan	-350	-	-	-	-

Investeringsen effect Burap 1 2026						
	naam investering	2026	2027	2028	2029	2030
I-1	Benning engineering	-62	62	-	-	-
I-2	Aframing investering fiets/voetbruggen CK Michaelplein	293	-	-	-	-
I-3	Actualisatie investeringen prognose scholen	-	75	-885	960	-
I-4	Actualisatie investeringen prognose scholen	300	4.700	-	-	-
I-5	Actualisatie investeringen prognose scholen	300	-	4.700	-	-
I-6	Actualisatie investeringen prognose scholen	-	-	150	75	10.485
I-7	Actualisatie investeringen prognose scholen	-75	-891	-9.384	-	-
I-8	Vervangen jeugdveld CTO'70 Duivendrecht	-74	-	-	-	-
I-9	Benning engineering	-150	150	-	-	-
I-10	Ombouwen 5 restafvalcontainers naar papiercontainers	-15	-	-	-	-
I-11	Vrijval reserve Centrumplan	249	-	-	-	-

Investeringsen na Burap 1 2026						
	naam investering	2026	2027	2028	2029	2030
I-1	Engineering + uitvoering Benning fase 1 – wegen	-150	-438	-	-	-
I-2	Michaelplein CK	-	-	-	-	-
I-3	Nieuwbouw school Entrada	-	-75	-1.035	-11.040	-
I-4	Nieuwbouw school 't Kofschip	-	-	-	-	-
I-5	Nieuwbouw Amstelschool	-	-	-	-	-
I-6	Nieuwbouw school DNK	-	-	-	-75	-1.515
I-7	Nieuwbouw school combinatie KS-AS	-75	-891	-9.384	-	-
I-8	CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld	-524	-	-	-	-
I-9	Benningh fase 1 verv.zw.stelsel-rep.gefund.riool	-150	-350	-	-	-
I-10	5 ondergrondse papiercontainers	-15	-	-	-	-
I-11	Ontwikkeling Centrumplan	-101	-	-	-	-

9.1 Toelichtingen Investerings

In de bovenstaande tabellen zijn de investeringsbudgetten zichtbaar waarop een wijziging wordt voorgesteld. In de tabellen 'voor effect' en 'na effect' zijn de namen van de investeringsprojecten gebruikt. In de tabel 'effect Burap 1' is de naam van de wijziging opgenomen. In de toelichtingen worden de namen van de investeringsbudgetten gehanteerd.

I-1 Engineering en uitvoering Benning fase 1 – wegen

Conform raadsvoorstel 12 d.d. 10 april 2025 is de kredietaanvraag project groot onderhoud Benning goedgekeurd. De in de kredietaanvraag beschreven verdeling investeringsbudgetten is administratief niet goed doorgevoerd. Voor 2026 is er een engineeringbudget nodig van € 300.000 te verdelen over de assets wegen en riolering. Op het asset wegen is voor 2026 al € 88.000 beschikbaar en dit moet worden opgehoogd. Op het asset wegen wordt daarom € 62.000 naar voren getrokken uit 2027.

I-2 Michaëlplein CK (Civiele Kunstwerken)

Uit een recent uitgevoerde contractopname (inspectie) blijkt dat de brug Michaëlplein in Duivendrecht technisch nog niet aan vervanging toe is. Met uitvoering van planmatig onderhoud kan de brug nog 8 jaar in stand gehouden worden.

I-3 t/m 7 Actualisatie investeringen scholen

Er is een investeringsprognose voor scholen in de gemeente Ouder-Amstel. Deze prognose moet worden bijgesteld voor de bestuursrapportage vanwege actuele inzichten in planning. Waar eerst twee renovaties en twee nieuwe scholen op de planning stonden, is het nu de bedoeling dat de twee renovaties (Amstelschool en 't Kofschip) worden samengevoegd tot één nieuwe school. De bouw van de twee nieuwe scholen in Entrada en De Nieuwe Kern is vertraagd. Hierdoor verandert zowel de planning als de raming binnen de bestaande investeringsprognose.

I-8 CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld

In 2025 is er een investeringsbudget vastgesteld voor de aanleg van een kunstgrasveld, beachveld en jeu-de-boulesbanen op CTO'70 van € 450.000. Uit het aanbestedingsproces blijkt dit budget onvoldoende. Het investeringsbudget wordt verhoogd met € 74.000. Tegelijkertijd wordt de reserve voor kapitaallasten van CTO'70 aangevuld met € 74.000 uit het positieve resultaat van 2025.

I-9 Benning fase 1 vervangen zwevend stelsel en gefundeerd riool

Conform raadsvoorstel 12 d.d. 10 april 2025 is de kredietaanvraag project groot onderhoud Benning goedgekeurd. De in de kredietaanvraag beschreven verdeling investeringsbudgetten is administratief niet goed doorgevoerd. Voor 2026 is er een engineeringbudget nodig van € 300.000 te verdelen over de assets wegen en riolering. Op het asset riolering staat nog niets, daarom wordt hier € 150.000 naar voren getrokken uit 2027.

I-10 5 ondergrondse papiercontainers

Op 25 september 2025 heeft de gemeenteraad een krediet beschikbaar gesteld van € 28.700. Vanwege de levertijd van de ondergrondse papiercontainers, worden er echter in 2026 vijf restafvalcontainers vervangen door papiercontainers in plaats van in 2025. Bij de opdrachtverlening in 2025 is 50% van de kosten voldaan aan leverancier. Na afronding van de werkzaamheden begin 2026 ontvangen wij de tweede factuur. Vandaar

dat het budget in 2025 voor de helft is onderschreden en wij de helft van het krediet opnieuw aanvragen voor 2026.

I-11 Ontwikkeling Centrumplan

De 'realisatie centrumplan Ouderkerk aan de Amstel' is positief doorlopen. De uitvoering van de werkzaamheden voor het herinrichten van het centrum zijn gereed. Inmiddels heeft de oplevering plaatsgevonden en zijn de restpunten die daaruit naar voren zijn gekomen hersteld of verholpen.

10 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen

10.1 Raadsbesluit

10.2 Moties en Amendementen

10.3 Technische vragen

Technische vragen commissie Burger & Bestuur

Agendapunt/onderwerp: 2d Eerste Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026		Fractie	Antwoord
1	Eerder is gesproken over een delta overzicht van de oude begroting vs deze rapportage en op welke wijze dit gedekt wordt. Is dit beschikbaar?	VVD	<i>Verduidelijking gevraagd fractie 18/6</i>
2	Opvolging voorstellen rekenkamer In artikel 185a van de Gemeente staat dat het college aan de raad jaarlijks een overzicht stuurt aan de raad met wijze van opvolging door het college van de voorstellen van de rekenkamer. Wanneer wordt dit overzicht aan ons verzonden?	VVD	Dit overzicht nemen wij mee in de begroting 2027-2030 onder de paragraaf Bedrijfsvoering. Zodat dit jaarlijks geborgd is en in de begroting en in de Jaarrekening 2026 terug komt
3	Raadsbesluit onjuiste verwijzingen In het raadsbesluit staat: 2. De lasten en baten per programma, zoals opgenomen op p.43, vast te stellen; 3. Het geactualiseerde overzicht van de reserves, inclusief de daarin opgenomen onttrekkingen en dotaties, zoals opgenomen op p.44, vast te stellen; 4. Het geactualiseerde investeringsoverzicht zoals opgenomen op p.45, vast te stellen; Graag de paginanummers aan te passen (moet zijn 41, 42 en 43)	VVD	<i>We hebben het voorstel en besluit aangepast en inmiddels opnieuw gepubliceerd.</i>

Datum behandeling in collegevergadering 19 mei 2026	Datum behandeling in commissievergadering 25 juni 2026	Datum behandeling in raadsvergadering 2 juli 2026	Portefeuillehouder V.L.M. Frequin
Raadsnummer 78	Status Openbaar		

Titel
Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030

Voorgesteld besluit

1. De kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 vast te stellen;
2. Het financieel meerjarig kader 2027-2030, inclusief de meerjarige saldi, vast te stellen als uitgangspunt voor het opstellen van de Programmabegroting;
3. Het geactualiseerde risicoprofiel en het daarbij behorende sturingsregime voor de verbonden partijen (p.27) vast te stellen.

Publiekssamenvatting

Met de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 worden de financiële en beleidsmatige uitgangspunten vastgelegd voor het opstellen van de Programmabegroting voor de periode 2027-2030. Deze kadernota is beleidsarm van aard. Op het moment van samenstellen bevindt de nieuwe coalitie zich in de onderhandelingen, waardoor het niet passend is om vooruit te lopen op mogelijke toekomstige beleidskeuzes. Om die reden zijn in deze kadernota geen voorstellen van het college opgenomen met financiële gevolgen vanaf 2027 en zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt.

De kadernota is gebaseerd op de vastgestelde primaire begroting 2026 inclusief amendementen op de begroting en losse raadsbesluiten. Daarnaast zijn de belangrijkste financiële uitgangspunten opgenomen, zoals aannames over indexatie, ontwikkelingen in het gemeentefonds en aandachtspunten met betrekking tot rechtmatigheid.

Het meerjarig financieel beeld laat zien dat bij een ongeamendeerde kadernota in 2027 en 2030 sprake is van een overschot en in 2028 en 2029 van een tekort. Voor het provinciaal toezicht is hiermee sprake van begrotingsevenwicht. Het onderscheid tussen structurele en incidentele resultaten wordt uitgewerkt bij de Programmabegroting 2027-2030.

Geheimhouding

n.v.t.

Aanleiding en context

Volgens de financiële verordening van de gemeente Ouder-Amstel biedt het college jaarlijks voor het zomerreces een kadernota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Zie hierover meer onder het kopje "juridische grondslag".

Argumenten

Met de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 stelt de gemeenteraad de financiële kaders vast voor het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030. De kadernota geeft inzicht in het financieel meerjarenbeeld en de autonome ontwikkelingen die van invloed

zijn op de gemeentelijke financiën. Deze kaders zijn noodzakelijk om de begroting op een consistente en rechtmatige wijze te kunnen opstellen.

De kadernota is beleidsarm van aard. In verband met het verkiezingsjaar en de lopende coalitieonderhandelingen zijn geen voorstellen van het college opgenomen met financiële gevolgen vanaf 2027. In de kadernota zijn uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt. Per ontwikkeling is toegelicht wat het effect is op het meerjarig financieel beeld.

De lopende onderhandelingen over het nieuwe coalitieakkoord, evenals de uitwerking in een nieuw college-uitvoeringsprogramma en de bijbehorende financiële vertaling, vormen een belangrijke nuance op de in deze kadernota gepresenteerde saldi. Naar verwachting zullen de uitkomsten van het coalitieakkoord en de verdere beleidsmatige en financiële uitwerking hiervan nog van invloed zijn op het financiële beeld voor de komende jaren. Bij de begroting 2027-2030 zijn deze effecten zichtbaar.

Het grootste deel van de wijzigingen in de kadernota werken meerjarig door vanuit de eerste bestuursrapportage 2026. Wijzigingen die structureel doorwerken vanaf 2026 zijn in de kadernota opnieuw toegelicht. Met het vaststellen van de kadernota beschikt de gemeenteraad over de benodigde financiële uitgangspunten en kaders voor de verdere uitwerking van de Programmabegroting 2027-2030.

Risico's en overige aandachtspunten

Indien de gemeenteraad de Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 niet vaststelt, ontbreken de financiële kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2027-2030. Dit kan leiden tot een minder samenhangend en minder realistisch financieel vertrekpunt voor de begroting en het meerjarenbeeld.

De kadernota is beleidsarm en bevat uitsluitend autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes. Wanneer deze niet worden vastgesteld, bestaat het risico dat bekende financiële ontwikkelingen onvoldoende of niet tijdig worden verwerkt in de verdere begrotingscyclus. Hierdoor kan het overzicht over de financiële positie van de gemeente verminderen.

Daarnaast kan het ontbreken van vastgestelde kaders de sturingsmogelijkheden van raad en college beperken bij het opstellen en beoordelen van de Programmabegroting. Dit vergroot het risico op aanpassingen in een later stadium van het begrotingsproces en kan gevolgen hebben voor de planning en besluitvorming binnen de begrotingscyclus.

Financiële aspecten

Kadernota 2027-2030

U vindt een totaaloverzicht van de financiële effecten van de voorgestelde wijzigingen op de begroting 2027-2030 in hoofdstuk 2 van de kadernota 2027-2030. Hierin is onder andere te zien dat wanneer de gemeenteraad deze kadernota ongewijzigd vaststelt, het nieuwe begrote resultaat voor 2027 € 441.000 positief wordt. In dit begrote resultaat zijn de effecten van de meicirculaire 2026 nog niet meegenomen.

In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) van de kadernota 2027-2030 vindt u per programma de individuele voorstellen en bijbehorende toelichtingen.

Alle bedragen hieronder staan in duizendtallen en moeten dus vermenigvuldigd worden met € 1.000

Stand voor Kadernota				
Programma	2027	2028	2029	2030
Lasten	-57.530	-56.922	-60.909	-64.954
Baten	56.386	58.147	61.563	65.319
Saldo baten en lasten	-1.144	1.225	654	365
Toevoegingen aan reserves	-3.283	-1.278	-1.174	-1.023
Onttrekkingen aan reserves	3.519	1.520	1.487	1.439
Saldo baten en lasten	236	243	312	417
Resultaat	-909	1.467	967	781

Effect Kadernota				
Programma	2027	2028	2029	2030
Lasten	-2.392	-2.906	-76	-77
Baten	3.626	621	-1.581	-409
Saldo baten en lasten	1.234	-2.285	-1.658	-487
Toevoegingen aan reserves	-113	-378	-88	-204
Onttrekkingen aan reserves	229	204	204	204
Saldo baten en lasten	116	-174	116	-
Resultaat	1.350	-2.459	-1.542	-487

Stand na Kadernota				
Programma	2027	2028	2029	2030
Lasten	-59.922	-59.829	-60.985	-65.032
Baten	60.011	58.768	59.981	64.910
Saldo baten en lasten	89	-1.060	-1.004	-122
Toevoegingen aan reserves	-3.396	-1.655	-1.262	-1.226
Onttrekkingen aan reserves	3.748	1.724	1.690	1.643
Saldo baten en lasten	352	69	428	417
Resultaat	441	-992	-575	295

Bedragen x € 1.000

Juridische grondslag

Financiële verordening Ouder-Amstel 2023, Artikel 4.1: "Het College biedt jaarlijks aan de raad een kadernota aan met een voorstel voor het beleid en de financiële kaders van de begroting voor het volgende begrotingsjaar en de meerjarenraming. Deze wordt jaarlijks vóór het zomerreces, ter besluitvorming aangeboden bij de Gemeenteraad."

Duurzaamheid

n.v.t.

Participatie

n.v.t.

Communicatie

Gelijk met dit raadsvoorstel wordt de kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 in PDF aangeboden. De kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 is, na vaststelling door de gemeenteraad ook digitaal benaderbaar via www.financielestukken.ouder-amstel.nl. Na vaststelling van de kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 in de gemeenteraad worden eventuele aanpassingen verwerkt. Inwoners en raad worden hierover via de geëigende kanalen geïnformeerd.

Realisatie en vervolg

Op basis van de vastgestelde kadernota wordt de begroting 2027 en meerjarenraming 2028-2030 gewijzigd.

Bijlagen

1. Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030

De raad van de gemeente Ouder-Amstel,

Gelezen het voorstel van de gemeenteraad d.d. 2 juli 2026, nummer 78.

BESLUIT :

1. De kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 vast te stellen;
2. Het financieel meerjarig kader 2027-2030, inclusief de meerjarige saldi, vast te stellen als uitgangspunt voor het opstellen van de Programmabegroting;
3. Het geactualiseerde risicoprofiel en het daarbij behorende sturingsregime voor de verbonden partijen (p.27) vast te stellen.

Ouder-Amstel, 2 juli 2026

De raad voornoemd,

De raadsgriffier,

De voorzitter,

mevr. L.W.F. (Linda) Örsçek-Moolenaar

mevr. S.C.T. (Susanne) de Roy van Zuidewijn-Rive



Kadernota Ouder- Amstel 2027-2030

Inhoudsopgave

1 Over deze kadernota.....	4
1.1 Doel kadernota.....	4
1.2 Leeswijzer.....	5
2 Financiële meerjarenbeeld op hoofdlijnen.....	8
3 Van meerjarenraming 2027-2029 naar kadernota 2027-2030.....	11
4 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van autonome ontwikkelingen.....	12
4.1 Autonome ontwikkelingen - programma Sociaal.....	13
4.2 Autonome ontwikkelingen - programma Ruimte.....	21
4.3 Autonome ontwikkelingen - programma Gebiedsontwikkeling.....	24
4.4 Autonome ontwikkelingen - programma Bedrijfsvoering.....	25
5 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van gemaakte keuzes.....	29
5.1 Gemaakte keuzes - programma Sociaal.....	30
5.2 Gemaakte keuzes - programma Ruimte.....	31
5.3 Gemaakte keuzes - programma Gebiedsontwikkeling.....	32
5.4 Gemaakte keuzes - programma Bedrijfsvoering.....	34
6 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van voorstellen van het college.....	35
7 Financiële uitgangspunten.....	36
7.1 Uitgangspunten indexatie.....	36
7.2 Uitgangspunten gemeentefonds.....	38
7.3 Uitgangspunten rechtmatigheid.....	39
8 Ontwikkelingen waarvan het financiële effect nog niet bekend is.....	41
9 Voorgestelde wijzigingen in de investeringen.....	44
10 Verbonden partijen.....	45
10.1 Risicoprofiel en sturing verbonden partijen.....	45
11 Bijlage.....	46

1 Over deze kadernota

1.1 Doel kadernota

Het doel van de kadernota is dat het college aan de gemeenteraad voorstelt op welke basis hij de concept begroting voor het volgende jaar (inclusief de meerjarenraming over de drie daaropvolgende jaren) zal maken. Wanneer de concept begroting dan later in het jaar aan de gemeenteraad wordt voorgelegd, kan de raad die begroting toetsen aan de vastgestelde kadernota. Het uitgangspunt is dat er in de begroting, ten opzichte van de kadernota, geen grote wijzigingen worden voorgesteld aan de gemeenteraad. Als dat toch gebeurt, is dat omdat er tijdens het maken van de begroting informatie beschikbaar is gekomen die tijdens het maken van de kadernota niet voorhanden was. In zulke gevallen wordt dit toegelicht in de begroting.

Met de kadernota stelt het college de gemeenteraad in staat om tijdig 'het goede gesprek' te voeren over de verdeling van de schaarse financiële middelen over de vele taken en ambities van de gemeente. Zo hoeft de behandeling van de begroting, die 15 november bij de provincie moet worden ingeleverd, niet meer politiek spannend te zijn.

Om duidelijk te maken wat *de financiële situatie* is (de situatie waarin keuzes gemaakt worden) en welke *voorstellen* het college in die situatie wil doen, wordt in dit document onderscheid gemaakt tussen drie soorten voorstellen voor begrotingswijziging:

- a. Voorstellen op grond van *autonome ontwikkelingen*. Dit zijn aanpassingen van de begroting die naar het oordeel van het college onontkoombaar zijn, omdat de ontwikkelingen die tot de aanpassing dwingen, niet of slechts zeer beperkt door de gemeente te beïnvloeden zijn. Voorbeelden zijn: (1) loonontwikkeling (cao-afspraken), prijsontwikkeling (inflatie), (2) bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen, (3) stijging of daling van de vraag naar een bepaalde voorziening, tot de verstrekking waarvan de gemeente wettelijk verplicht is (bijvoorbeeld uitkeringen, Wmo-voorzieningen).
- b. Voorstellen op grond van *gemaakte keuzes*. Dit betreft begrotingswijzigingen die direct voortvloeien uit eerder door het college of de gemeenteraad genomen besluiten. Voorbeelden hiervan kunnen zijn: een door het college besloten noodreparatie aan een stuk infrastructuur ergens in de gemeente, of een door de gemeenteraad aangenomen beleidsstuk dat geen financiële doorrekening bevatte, maar wel financiële consequenties heeft.
- c. Voorstellen op grond van *voorstellen van het college*. Hier gaat het om begrotingswijzigingen die de financiële ruimte scheppen die nodig is voor bepaalde inhoudelijke keuzes. Denk aan de intensivering van een onderdeel van een beleidsterrein (exploitatie). Of de aanleg van een nieuwe weg, of de herinrichting van een plein (investeringen).

De kadernota is een voorbereiding op de begroting, maar niet zelf een begroting. De raad autoriseert door het vaststellen van de kadernota dus niet het college om geld uit te geven; dat gebeurt pas bij het vaststellen van de begroting. Waar in dit document van 'begrotingswijzigingen' sprake is, moet dit dan ook overdrachtelijk begrepen worden. Strikt genomen gaat het om 'ramingswijzigingen'.

In een overzichtsdocument als de kadernota kan de toelichting bij de voorstellen uiteraard slechts summier zijn. Bij nieuw beleid van groot financieel of politiek gewicht zal het college daarom niet alleen het verwachte financiële effect opnemen in de kadernota, om de vereiste middelen vrij te maken ('allocatie'). Separaat legt het college een raadsvoorstel voor aan de gemeenteraad, om de vereiste politieke steun te verkrijgen voor het beleid en de daarmee gepaard gaande uitgaven. Dat staat dan vermeld in de toelichting op het betreffende begrotingswijzigingsvoorstel.

1.2 Leeswijzer

We beginnen hieronder (hoofdstuk 2) met het financiële beeld op hoofdlijnen. Wat wordt het nieuwe begrote resultaat in de komende vier jaren als de raad deze kadernota zonder amendering vaststelt? Wat zijn de verschillen met de jaarresultaten zoals de raad die op 13 november heeft vastgesteld in de meerjarenraming behorend bij de begroting 2026? En waar komen die verschillen vandaan? Deze vragen worden beantwoord middels de hoofdtabel van deze kadernota en de toelichting daarop.

Het vervolg van de kadernota is een uitwerking van de hoofdtabel via het piramidemodel. Daarbij laten we eerst zien wat het financiële uitgangspunt is: Welke besluiten met financieel effect zijn er genomen sinds de vaststelling van de begroting door de gemeenteraad op 13 november, en wat is het daaruit resulterende begrote resultaat voor de jaren 2027 tot en met 2030? Dat is de basis waarop deze kadernota gebouwd is.

Dan tonen we de effecten van de *autonome ontwikkelingen* op de vier begrotingsprogramma's (Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en RO-projecten, en Bedrijfsvoering). Vervolgens doen we hetzelfde voor de *gemaakte keuzes*. Tenslotte laten we de verdeling van de *voorstellen van het college* over de vier programma's zien. Steeds wordt per programma gespecificeerd om welke concrete voorstellen het gaat. Elk in een tabel opgenomen financieel voorstel wordt via een referentie tekstueel toegelicht. De referenties staan steeds in de meest linkse kolom in de tabel, de toelichtingen staan steeds onder de tabel, op volgorde van referentie.

De indeling 'autonome ontwikkelingen' - 'gemaakte keuzes' - 'voorstellen van het college' heeft in dit document voorrang boven de programma-indeling. De reden daarvan is, dat zo het duidelijkst wordt waar de keuzeruimte zit en er 'integraal', dus over de programma's heen, vergeleken en eventueel gekozen kan worden. Met deze indeling proberen we tegemoet te komen aan de wens van de gemeenteraad om beter inzicht te krijgen "wat de keuzemogelijkheden zijn" (motie M1 over bestuursrapportage en amendement A1 over kadernota, 11 juli 2024). Het autorisatieniveau van de raad blijft uiteraard op programmaniveau liggen (financiële verordening, art 6 lid 1), maar is voor dit document niet relevant, omdat autorisatie pas gebeurt bij het vaststellen van de begroting.

Naast voorstellen met betrekking tot de exploitatie (baten en lasten) bevat deze rapportage overzichten van:

- De financiële uitgangspunten die worden gehanteerd voor indexatie, het gemeentefonds en de rechtmatigheid (hoofdstuk 7);
- Ontwikkelingen die wel financieel effect hebben, maar waarvan we nog niet weten, ook niet bij benadering, welke omvang dat effect zal hebben (hoofdstuk 8);
- Voorstellen voor wijziging van de investeringsbudgetten (hoofdstuk 9);
- De uitkomsten van de risicoanalyse op verbondenpartijen (hoofdstuk 10).

Af- en inkortingen in de tabellen

Er staan veel tabellen in dit document. Om ruimte te besparen en de tabellen zo strak en overzichtelijk mogelijk te houden, korten we aanduidingen in de kolomkoppen af en verkorten we de getallen. Hoe, lichten we hieronder toe.

Alle tabellen in dit document zijn financiële tabellen. Alle bedragen in de tabellen zijn in duizenden euro's. In de tabellen staan geen eurotekens en de bedragen moet u in gedachten altijd vermenigvuldigen met duizend. Als u ziet '3.500', moet u dus lezen '€ 3.500.000'.

In onderstaande tabel vindt u de betekenis van de letters in de kolomkoppen.

Letter in kolomkop	Betekenis	Gebruikt bij
B	baten = eigen vermogen verhogende gebeurtenissen	Overzicht exploitatie ('resultatenrekening')
I	inkomsten	Overzicht investeringen
L	lasten = eigen vermogen verlagende gebeurtenissen	Overzicht exploitatie ('resultatenrekening')
O	onttrekkingen = middelen van reserve naar exploitatie	Overzicht reserves, gesplitst overzicht exploitatie
R	resultaat = saldo van batens en lasten	Overzicht exploitatie ('resultatenrekening')
S	saldo = verschil tussen twee bedragen	De term is te algemeen en wordt daarom vermeden in de tabellen
T	toevoegingen = middelen van exploitatie naar reserve	Overzicht reserves, gesplitst overzicht exploitatie
U	uitgaven	Overzicht investeringen
ZB	zuivere batens = batens exclusief reserve-onttrekkingen	Gesplitst overzicht exploitatie
ZL	zuivere lasten = lasten exclusief reservetoevoegingen	Gesplitst overzicht exploitatie

Positieve en negatieve bedragen in de tabellen

Positieve bedragen in de tabellen hebben betrekking op: (1) batens en inkomsten, (2) verhogingen van batens, (3) verlagingen van lasten; (4) resultaten groter dan € 0 (batens hoger dan lasten); (5) verbeteringen van resultaten (verschil tussen batens en lasten wordt positiever, of minder negatief).

Negatieve getallen hebben betrekking op: (1) lasten, (2) verhogingen van lasten, (3) verlagingen van batens; (4) resultaten lager dan € 0 (batens lager dan lasten); (5) verslechtering van resultaten (verschil tussen batens en lasten wordt negatiever, of minder positief).

Dit is een consequente en éénduidige notatie, die de volgende voordelen heeft:

1. De lezer hoeft zich bij het zien van een bedrag niet af te vragen of het *financieel voordelig is of niet*. Financieel voordelige effecten van begrotingswijzigingen zijn altijd herkenbaar aan het positieve bedrag, net als batens, winsten en andere financieel gunstige feiten. Financieel nadelige effecten van begrotingswijzigingen zijn altijd herkenbaar aan het feit dat ze worden aangegeven met een negatief getal, net als lasten, verliezen en andere financieel ongunstige feiten.
2. Kolommen waarin batens en lasten, of wijzigingen daarin, naast elkaar in kolommen staan, kunnen altijd opgeteld worden om tot het gepresenteerde resultaat (het saldo van de batens en lasten) te komen. Men hoeft zich dus niet meer af te vragen of men

bedragen moet optellen of aftrekken om tot een saldo of tot een totaal te komen; men komt er altijd door *op te tellen*.

Omdat *reservemutaties* op zichzelf niet financieel gunstig of ongunstig zijn - een reservemutatie is in wezen niet meer dan 'schuiven binnen het eigen vermogen', hangt in het geval van reservemutaties de plus of de min af van het perspectief:

Toevoegingen aan een reserve zijn negatief ('uitgaand') vanuit het perspectief van de exploitatie (= overzicht van lasten en baten). Ze zijn positief ('inkomend') vanuit het perspectief van de betreffende reserve. Onttrekkingen aan een reserve zijn 'uitgaand' en dus negatief vanuit het perspectief van de reserve, 'inkomend' en dus positief vanuit het perspectief van de exploitatie.

Concreet betekent dit dat in de *exploitatie* (het overzicht van baten en lasten), onttrekkingen als positieve bedragen worden gepresenteerd en toevoegen aan reserves als negatieve bedragen. In het *overzicht van reserves* worden toevoegingen als positieve bedragen gepresenteerd en onttrekkingen als negatieve bedragen.

Afronding, nul en nihil

Omdat de bedragen in de tabellen in duizendtallen zijn, zijn het (vaak) afrondingen. Het afrondingsmoment is op de helft van het duizendtal: € 122.500,00 wordt afgerond naar € 123.000; € 122.499,99 wordt afgerond naar € 122.000.

Bedragen van € 499,99 en minder worden dus afgerond naar € 0. Dit noemen we 'nihil-bedragen'. In de tabellen worden die weergegeven als nul ('0'). Echte nul-bedragen worden in de tabellen aangegeven met een streepje ('-').

2 Financiële meerjarenbeeld op hoofdlijnen

	Overzicht van deze Kadernota	2027	2028	2029	2030
A	stand voor Kadernota	-909	1.467	967	781
B	<i>effect autonome ontwikkelingen Kadernota</i>	1.087	-2.464	-1.547	-502
C	stand na autonome ontwikkelingen	178	-997	-581	279
D	<i>effect gemaakte keuzes Kadernota</i>	263	5	5	15
E	stand na gemaakte keuzes	441	-992	-575	295
F	<i>effect voorstellen college Kadernota</i>	-	-	-	-
G	stand na voorstellen college	441	-992	-575	295
H	stand na vaststelling Kadernota	441	-992	-575	295

Beleidsarme kadernota

Op het moment van samenstellen van deze rapportage bevindt de nieuwe coalitie zich in de onderhandelingen, waardoor het niet passend is om vooruit te lopen op eventuele toekomstige beleidskeuzes. Deze kadernota is daarom beleidsarm. Er is bewust gekozen om geen voorstellen van het college op te nemen met financiële gevolgen vanaf 2027. In deze kadernota zijn enkel autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes verwerkt. Het overgrote deel van de voorstellen zijn structurele doorwerkingen uit de eerste bestuursrapportage 2026.

Vooruitzicht 2027-2030

In de regel "stand na vaststelling kadernota" (ref. H) van de tabel ziet u dat de gemeente, als de begroting wordt gemaakt op basis van een ongeamendeerde kadernota, in 2027 en 2030 een overschot heeft en in 2028 en 2029 een tekort. Voor de beoordeling van de provincie is dit voldoende om te spreken van evenwicht. Daartoe moet er namelijk ofwel in het eerste jaar evenwicht zijn, ofwel in het laatste jaar. Het onderscheid tussen het structurele resultaat en incidentele resultaat wordt gemaakt bij de programmabegroting 2027.

Omdat het overgrote deel van de gemeentelijke baten en lasten structureel is, mogen we er van uitgaan dat er in 2027 een structureel overschot is. Daarnaast is er in 2027 en 2028 sprake van belangrijke incidentele negatieve effecten, met name de 'dip' in de inkomsten uit de toeristenbelasting. Voor de toezichthouder, provincie Noord-Holland, is het belangrijk dat de programmabegroting structureel en reëel sluitend is.

Belangrijkste autonome ontwikkelingen

Er zijn diverse autonome ontwikkelingen die in dit document verwerkt zijn die een effect hebben op het begrotingssaldo. Op deze ontwikkelingen heeft de gemeente geen invloed. De ontwikkelingen met de grootste impact zijn:

- **Indexatie:** In de kadernota zijn de lasten budgetten voor de jaren 2027-2030 geïndexeerd op basis van de verwachte indexpercentages van het CEP van maart 2026. Voor de uitgangspunten rondom indexatie wordt u verwezen naar hoofdstuk 7.1.
- **Toeristenbelasting:** De uitbreiding van het Bastion Hotel is vergund, maar de uitvoering is doorgeschoven. Door de aangepaste planning vervallen echter de verwachte inkomsten in 2027 en 2028, terwijl pas vanaf 2029 weer een structurele toename wordt voorzien. Ook de ontwikkeling van de nieuwe hotels Mate en De Centrale loopt vertraging op, waardoor eerder geraamde extra opbrengsten later gerealiseerd worden. Deze uitstel in hotelontwikkelingen leidt gezamenlijk tot lagere

inkomsten uit toeristenbelasting en overige heffingen in de jaren 2027 tot en met 2029 ten opzichte van de vastgestelde begroting.

- Subsidie woningbouw stimulering: De Rijksoverheid heeft een subsidie in het leven geroepen waarbij gemeenten € 7.000 per betaalbare woning ontvangen op het moment van starten met bouwen. Dit wordt de 'realisatiestimulans' genoemd en is op dit moment zeker beschikbaar voor de periode 2025 tot en met 2029. Omdat de subsidiepot een limiet heeft, kan deze subsidie worden uitgekeerd totdat de limiet is bereikt. De gemeente heeft pas recht op het geld wanneer er daadwerkelijk gestart is met bouwen.
- Gemeentefonds actualisatie/prognose meicirculaire: Omdat de meicirculaire 2026 bij het opstellen van de eerste bestuursrapportage nog niet voorhanden is, is er een prognose gemaakt van de inkomsten vanuit het gemeentefonds voor de periode 2026-2030 op basis van geactualiseerde maatstaven en de informatie uit de voorjaarsnota van het Rijk. De verwachting is dat de inkomsten in 2027 en 2028 gaan toenemen als gevolg van de compensatie voor prijsstijgingen en de actualisatie van de groei. In 2029 en 2030 zullen de inkomsten lager zijn dan eerder begroot, ondanks de compensatie voor prijsstijgingen. Dit is met name het gevolg van een vertraging in de groei en de hervormingsagenda jeugd.

Nuances bij de gepresenteerde begrote saldi

Coalitieakkoord en college-uitvoeringsprogramma

De lopende onderhandelingen over het nieuwe coalitieakkoord, evenals de uitwerking in een nieuw college-uitvoeringsprogramma en de bijbehorende financiële vertaling, vormen een belangrijke nuance op de in deze kadernota gepresenteerde saldi. Naar verwachting zullen de uitkomsten van het coalitieakkoord en de verdere beleidsmatige en financiële uitwerking hiervan nog van invloed zijn op het financiële beeld voor de komende jaren. Bij de begroting 2027-2030 zijn deze effecten zichtbaar.

Meicirculaire

In de eerste bestuursrapportage is een prognose van de inkomsten uit het gemeentefonds verwerkt met een meerjarig effect financieel effect. Deze prognose is gemaakt op basis van een actualisatie van de maatstaven en de ontwikkelingen uit de voorjaarsnota 2026 van het Rijk. De werkelijke inkomsten vanuit het gemeentefonds worden bekend wanneer de meicirculaire 2026 verschijnt. Dit zal een effect hebben op het begrote resultaat.

Gelijktijdig met de behandeling van de kadernota op 2 juli 2026, komt er een separate memo over de effecten van de meicirculaire beschikbaar voor de raad. Hierin worden de effecten van de meicirculaire 2026 voor de gemeente Ouder-Amstel beschreven.

Actualisatie kapitaallasten

Bij het opstellen van de eerste bestuursrapportage en de kadernota zijn een aantal investeringen doorgeschoven van 2026 naar 2027 en verder. Echter zijn nog lang niet alle geplande investeringen onder de loep genomen. Deze exercitie vindt plaats in aanloop naar de programmabegroting 2027. De verwachting is dat er diverse investeringen doorschuiven. Het doorschuiven van investeringen leidt tot een voordeel op kapitaallasten en heeft dus een positief effect op het begrote resultaat.

Ontwikkelingen per programma

In de onderstaande tabel worden de categorieën 'Autonome ontwikkelingen', 'Gemaakte keuzes' en 'Voorstellen van het college' uitgesplitst over de vier begrotingsprogramma's. In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6

(Voorstellen van het college) staan tabellen waarin per programma de individuele voorstellen worden weergegeven en worden de voorstellen toegelicht.

Overzicht van deze Kadernota	2027	2028	2029	2030
stand voor Kadernota	-909	1.467	967	781
Autonome ontwikkelingen				
Sociaal	-215	-2.372	-1.382	-1.138
Ruimte	-1.338	-1.305	-1.300	-1.301
Gebiedsontwikkeling	1.192	378	-	-
Bedrijfsvoering	1.449	835	1.135	1.937
stand na autonome ontwikkelingen	178	-997	-581	279
Gemaakte keuzes				
Sociaal	-13	-	-	-
Ruimte	-3	-3	-3	-3
Gebiedsontwikkeling	291	31	31	41
Bedrijfsvoering	-13	-23	-23	-23
stand na gemaakte keuzes	441	-992	-575	295
Voorstellen college				
Sociaal	-	-	-	-
Ruimte	-	-	-	-
Gebiedsontwikkeling	-	-	-	-
Bedrijfsvoering	-	-	-	-
stand na voorstellen college	441	-992	-575	295
stand na vaststelling Kadernota	441	-992	-575	295

3 Van meerjarenraming 2027-2029 naar kadernota 2027-2030

ref	omschrijving	2027	2028	2029	2030
A	primaire begroting	-708	1.690	1.241	1.081
B	<i>effect begrotingswijzigingen jun 2026, incl. amendementen op de begroting</i>	-201	-222	-274	-300
C	Stand voor Kadernota	-909	1.467	967	781
D	<i>effect autonome ontwikkelingen Kadernota</i>	1.087	-2.464	-1.547	-502
E	stand na autonome ontwikkelingen	178	-997	-581	279
F	<i>effect gemaakte keuzes Kadernota</i>	263	5	5	15
G	stand na gemaakte keuzes	441	-992	-575	295
H	<i>effect voorstellen college Kadernota</i>	-	-	-	-
I	stand na voorstellen college	441	-992	-575	295
J	stand na vaststelling Kadernota	441	-992	-575	295

In bovenstaande tabel ziet u het verloop in saldi vanaf de vastgestelde programmabegroting 2026-2029 (ref. A) en amendementen op de begroting/losse raadsbesluiten (ref. B), naar de eindstand van deze kadernota (ref. J).

4 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van autonome ontwikkelingen

In de onderstaande tabel ziet u de voorgestelde wijzigingen in de ramingen van het resultaat in de jaren 2027 tot en met 2030, als gevolg van autonome ontwikkelingen. De voorstellen zijn onderverdeeld naar de begrotingsprogramma's. Na de tabel volgen per programma de toelichtingen op de voorstellen.

Autonome ontwikkelingen	2027	2028	2029	2030
Totaal	1.087	-2.464	-1.547	-502
Sociaal	-1.338	-1.305	-1.300	-1.301
Ruimte	-215	-2.372	-1.382	-1.138
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	1.192	378	-	-
Bedrijfsvoering	1.449	835	1.135	1.937

4.1 Autonome ontwikkelingen - programma Sociaal

	Programma Sociaal	2027	2028	2029	2030
	Totaal	-1.338	-1.305	-1.300	-1.301
AS-1	Rijksbudget BUIG	92	92	92	92
AS-2	OGGz-middelen (jaarlijkse bijdrage)	-	-	-	-
AS-3	POK-middelen: lokale implementatie Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming	-	-	-	-
AS-4	Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland	-3	-3	-3	-3
AS-5	Implementatie wet integrale suïcidepreventie	-7	-8	-9	-10
AS-6	Declaratiefonds	-10	-10	-10	-10
AS-7	Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)	-18	-17	-17	-17
AS-8	Ambulante hulpverlening huiselijk geweld	-30	-30	-30	-30
AS-9	indexatie subsidieprogramma 2026	-35	-35	-35	-35
AS-10	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	-38	-87	-179	-179
AS-11	Verhoging instroom schuldhulpverlening	-46	-46	-46	-46
AS-12	Gebiedsgericht Samenwerken	-50	-	-	-
AS-13	Ontwikkeling Stevige Lokale Teams	-50	-	-	-
AS-14	WMO wachtlijsten oplossen	-61	-61	-61	-61
AS-15	Aanpak economische dakloosheid en maatschappelijke opvang en beschermd wonen	-80	-80	-80	-80
AS-16	Hervormingsagenda Jeugd	-115	-115	-	-
AS-17	Wmo	-386	-405	-421	-421
AS-18	Verhoging Jeugdzorg budget	-500	-500	-500	-500

AS-1 Rijksbudget BUIG

Gemeenten ontvangen vanuit het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor de bekostiging van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en de inzet van loonkostensubsidie. Het Rijk stelt jaarlijks een macrobudget vast dat volgens een vaste verdeelsystematiek onder gemeenten wordt verdeeld. Dit budget wordt op meerdere momenten in het jaar bijgesteld. Het Rijk verstrekke gemeente Ouder-Amstel in 2025 € 3.436.000 aan voorschotten. In de begroting was € 3.344.500 opgenomen. Het verschil bedraagt € 91.500. Dit wordt positief bijgesteld in de begroting.

AS-2 OGGz-middelen (jaarlijkse bijdrage)

De gemeente Amsterdam treedt binnen de regio op als centrumgemeente voor de openbare geestelijke gezondheidszorg (OGGz). Amsterdam ontvangt hiervoor Rijksmiddelen en stelt jaarlijks een deel beschikbaar aan Ouder-Amstel voor activiteiten op het gebied van signalering, preventie en toeleiding van kwetsbare inwoners.

In de huidige begroting van Ouder-Amstel is een te laag bedrag opgenomen. Met deze begrotingswijziging wordt het budget gecorrigeerd naar het bedrag dat Amsterdam voor 2026 heeft vastgesteld. De middelen zijn noodzakelijk om de regionale OGGz-activiteiten te kunnen blijven uitvoeren. De begrote baten en lasten worden evenredig verhoogd, waardoor deze begrotingswijziging geen effect heeft op het resultaat.

AS-3 POK middelen: lokale implementatie Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming

De gemeente ontvangt vanuit het landelijke programma Parlementaire Ondervraging Kinderopvangtoeslag (POK) middelen voor de implementatie van het Toekomstscenario Kind- en Gezinsbescherming (TKG). Deze middelen maken onderdeel uit van de regionale

ontwikkellijnen uit het Regionaal Beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld (HGKM en SG) 2026.

Omdat de POK-middelen volledig geoormerkt zijn, worden zij een-op-een ingezet voor uitvoering: de middelen die de gemeente ontvangt worden dus ook volledig besteed aan de regionale en lokale TKG-opgaven. In de begroting wordt daarom zowel de ontvangst van de middelen (inkomsten) als de bijbehorende inzet (uitgaven) opgenomen. Hierdoor is het effect op het resultaat per saldo neutraal, maar wordt het budget wél beschikbaar gesteld voor uitvoering.

De middelen zijn niet jaargebonden. Omdat de gemeente deze pas in 2026 heeft ontvangen, wordt onderzocht of (een deel van) het budget ook in 2028 kan worden benut, zodat de besteding aansluit bij de regionale uitvoeringsplanning.

AS-4 Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland

In de kadernota 2027 verwerken we voor de Gemeenschappelijke Regeling Openbare Gezondheidszorg Amstelland (GR OGZ Amstelland) een indexatie van 3,5% op basis van de ramingen van het Centraal Planbureau (CPB) en enkele structurele besparingen binnen de JGZ. Deze wijzigingen zijn technisch-financieel van aard en leiden niet tot beleidswijzigingen in de regionale uitvoering.

De stijgende bijdrage als gevolg van indexatie komt wordt verrekend met de daarvoor opgenomen stelpost indexatie (programma bedrijfsvoering). Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Zie ook wijziging AB-11.

AS-5 Implementatie wet integrale suïcidepreventie

De Wet integrale suïcidepreventie is per 1 januari 2026 in werking getreden en verplicht gemeenten om integraal suïcidepreventiebeleid te ontwikkelen en uit te voeren. Het Rijk heeft hiervoor structurele middelen aan gemeenten beschikbaar gesteld. Deze middelen zijn opgenomen in de Septembercirculaire gemeentefonds 2025 en worden verwerkt in de gemeentelijke begroting via de taakmutaties 2026–2030. Het betreft geen nieuw beleidsvoornemen of aanvullende financiële claim, maar het administratief opnemen van reeds toegekende Rijksmiddelen. Hiermee kan onze gemeente voldoen aan de minimale wettelijke eisen en bijdragen aan een effectieve lokale en regionale aanpak van suïcidepreventie.

Daarnaast is de suïcideproblematiek niet grensgebonden. Daarom wordt binnen de regio Amstelland momenteel gezamenlijk met de GGD verkend hoe de middelen het meest effectief kunnen worden ingezet. In 2026 wordt een regionale analyse uitgevoerd om te bepalen welke aanpak nodig is om een sterk, samenhangend en uitvoerbaar plan van aanpak te realiseren. De uitvoering daarvan volgt in de jaren daarna. De oplopende budgetten weerspiegelen deze gefaseerde aanpak.

Met deze besluitvorming voldoet de gemeente aan de landelijke wettelijke verplichtingen, draagt zij bij aan een regionale samenwerking die efficiënter én effectiever is, en wordt invulling gegeven aan een maatschappelijk urgente opgave die inwoners van Ouder-Amstel rechtstreeks raakt.

Per saldo is deze begrotingswijziging neutraal omdat er reeds rekening was gehouden met deze taakmutatie in het programma bedrijfsvoering. Daar worden de lasten afgeaamd, zie ook wijziging AB-10.

AS-6 Declaratiefonds

Gemeente Ouder-Amstel vindt het belangrijk dat inwoners met een laag inkomen kunnen deelnemen aan sport, cultuur en educatie. De gemeente zet erop in dat vooral kinderen hieraan kunnen meedoen. Het Jeugdfonds Sport en Cultuur (JFSC) valt onder het Declaratiefonds. De kosten voor JFSC voor 2025 zijn wederom opgelopen doordat er opnieuw meer aanvragen waren. Op basis van deze situatie in 2025 is er een prognose opgesteld voor 2026. Dit brengt een nadelige bijstelling van afgerond € 10.000 met zich mee. De bijstelling wordt structureel verwerkt.

AS-7 Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)

Vanaf 2027 neemt de bijdrage voor GR GGD (waar Veilig Thuis onderdeel van is) toe. Deze verhoging is noodzakelijk om cruciale regionale functies te kunnen blijven uitvoeren, waaronder Veilig Thuis, het Centrum Seksueel Geweld (CSG) en het expertiseplatform Filomena. De structurele kosten voor Filomena en de locatiekosten van het CSG worden vanaf 2027 opgenomen in de GR-begroting. Dit is essentieel om 24/7 beschikbaarheid, forensische capaciteit en specialistisch casemanagement veilig te stellen. Daarnaast is indexatie (3,5%) nodig om continuïteit te garanderen binnen een sterk stijgende vraag naar ondersteuning bij huiselijk geweld, kindermishandeling en seksueel geweld.

Deze begrotingswijziging is daarom noodzakelijk om de kwaliteit, veiligheid en beschikbaarheid van regionale ondersteuning te waarborgen en om te voldoen aan onze gezamenlijke verantwoordelijkheden binnen de GR GGD Amsterdam-Amstelland.

De stijgende bijdrage als gevolg van indexatie wordt verrekend met de daarvoor opgenomen stelpost indexatie (programma Bedrijfsvoering). Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Zie ook wijziging AB-8.

AS-8 Ambulante hulpverlening huiselijk geweld

De ambulante hulpverlening bij huiselijk geweld wordt al jaren uitgevoerd door een regionale specialistische organisatie. Deze ondersteuning is noodzakelijk om onze verantwoordelijkheden binnen het regionale beleidskader Huiselijk Geweld, Kindermishandeling en Seksueel Geweld 2026 uit te voeren. Door het ontbreken van een structurele financiële basis ontstaan al langere tijd knelpunten in de beschikbaarheid en continuïteit van deze hulp. Dit heeft direct effect op de veiligheid van inwoners en de uitvoerbaarheid van een taak die de gemeente niet kan vermijden.

Het opnemen van structurele middelen betreft géén nieuw beleid, maar het herstellen van een bestaand uitvoeringsknelpunt. De precieze vorm van bekostiging (opdracht of subsidie) wordt intern nog uitgewerkt. Voor de uitvoering is het noodzakelijk dat de middelen nu in de begroting worden gereserveerd.

AS-9 Indexatie subsidieprogramma 2026

De gemeente Ouder-Amstel verstrekt jaarlijks subsidies aan diverse organisaties binnen het sociaal domein. Deze subsidies zijn bedoeld om inwoners te ondersteunen op het gebied van maatschappelijke zorg en welzijn, kunst en cultuur, sport en belangenbehartiging. Het maximaal beschikbare subsidiebudget wordt jaarlijks in de kadernota opgenomen op gronde van de subsidies, die in het voorgaande jaar zijn verstrekt. Voor 2026 is een bedrag van € 1.523.970 in de Kadernota opgenomen. Hiernaast wordt rekening gehouden met een stelpost indexeringen, welke altijd via de eerste bestuursrapportage wordt verwerkt.

Voor 2026 is een indexatie van 1,86% gehanteerd. Dit mixpercentage komt uit een berekening van loonindex en prijsindex. Ten gevolge van de Wet maatschappelijk verantwoord inkopen Jeugdwet en Wmo 2015 geldt de bekostiging van de reële prijs nu ook voor subsidies, voor zover de subsidie bedoeld is voor het verrichten van diensten voor cliënten en met de subsidie wordt beoogd de te subsidiëren diensten volledig te bekostigen (artikel 5.4 3e lid Uitvoeringsbesluit Wmo respectievelijk artikel 2.3 4e lid Uitvoeringsbesluit Jeugdwet). Hierdoor ontvangen enkele partijen een indexatie van 5,13%. Deze indexering is conform de financiële kaders die eerder in de programmabegroting 2026 zijn vastgesteld. Daarnaast zijn er een aantal kleine correcties uitgevoerd om de afwijkingen tussen begroting en toekenning te herstellen. Er zal nauw gekeken worden hoe dit met de begroting 2027 verder aangepakt kan worden. Voor de indexering van de structurele subsidies voor 2026 vragen wij in totaal een bedrag van € 35.281.

Het extra budget voor subsidies als gevolg van indexatie komt ten laste van de daarvoor opgenomen stelpost indexatie (programma bedrijfsvoering). Per saldo is deze begrotingswijziging dus neutraal. Zie ook wijziging AB-7.

AS-10 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Bedrijfsvoering, AB-5.

AS-11 Verhoging instroom schuldhelpverlening

Vanuit de Wet gemeentelijke schuldhelpverlening (Wgs) hebben gemeenten een wettelijke taak om binnen vastgestelde termijnen inwoners met schulden te helpen. Om alle aanvragen te kunnen afhandelen binnen de wettelijke termijn en kaders en wachtlijsten te voorkomen, werd in 2025 de capaciteit verhoogd met tijdelijke middelen.

Vanaf 2024 zien we de aanvragen voor schuldhelpverlening in onze gemeente toenemen. Ten opzichte van 2023 zijn de aanvragen verdubbeld tot aan 2025. Wanneer de huidige trend aanhoudt, betekent dit wederom een verdubbeling in 2026 ten opzichte van 2024. De (landelijke) verwachting is dan ook dat de toename van aanvragen bij schuldhelpverlening zich de komende jaren voortzet. Uit de hoge instroom leiden wij af dat inwoners ons beter kunnen vinden. Wel betekent dit een verhoogde druk op de uitvoering. Een korte termijn tussen aanvraag, eerste gesprek en de snelle opstart van trajecten is belangrijk om inwoners niet in het proces kwijt te raken, en daarnaast een wettelijke eis. De wachttijd ligt per maart 2026 op de wettelijke termijn van 28 dagen.

Om de verhoging bij te kunnen benen, wordt voorgesteld om de uitvoeringscapaciteit structureel te verhogen. Hiermee kunnen inwoners op tijd en zo goed mogelijk geholpen worden, waarbij de gemeente Ouder-Amstel aan de wettelijke kaders kan blijven voldoen. Het voorstel is om € 46.150 structureel beschikbaar te stellen om de verhoging tot nu toe te dekken, en genoeg dekking te bieden voor de verwachte instroom in 2026. Gedurende 2026 wordt gemonitord of deze extra inzet voldoende is.

AS-12 Gebiedsgericht Samenwerken

In het kader van de landelijke hervormingsagenda Jeugd is de gemeente Ouder-Amstel onderdeel van de jeugdhulpregio Amsterdam-Amstelland. Gemeenten en partners zijn al langer aan de slag met het vormgeven en inrichten van een gezamenlijke aanpak op het verbeteren van het jeugdstelsel. Het opstellen en oppakken van een gezamenlijke

ontwikkelagenda Jeugd is een volgende stap in deze ontwikkeling. Eén van de onderdelen uit de ontwikkelagenda is het meerjaren programma Gebiedsgericht Samenwerken. Dit doen we gezamenlijk met Diemen en Uithoorn. Gebiedsgericht samenwerken in de jeugdhulp houdt in dat diverse verwijzers, jeugdhulpaanbieders, preventie- en andere domeinen rondom de jongere en diens gezin samen hulp en ondersteuning bieden. Bij gebiedsgericht samenwerken wordt de kennis en inzet van de specialistische jeugdhulp dichtbij georganiseerd, maar ook gewerkt aan normaliseren. Onnodig zwaardere hulp inzet wordt voorkomen door het samenwerken in het gebiedsknooppunt. In individuele casussen kan zo meer vraaggericht gewerkt worden waarbij iedere professional diens specialisme inbrengt. Hier is in 2024 een start mee gemaakt, tot en met 2027 wordt dit inhoudelijk afgerond en bedrijfsmatig geïmplementeerd. Vanaf 2028 zijn dit standaard uitvoeringskosten in de begroting, tot deze tijd blijven het projectkosten.

De projectkosten behelzen kwartiermakerschap (management van het GKP), tevens worden nu de kosten voor inzet van doorverwijzers en zorgmakelaar toegevoegd. Ook diverse andere projectkosten, waaronder het toetsen en monitoren van privacy procedures, de bijdrage aan het gebiedsknooppunt digitaal en communicatiebudget. Om dit project gezamenlijk met de gemeente Diemen, Uithoorn en Amsterdam uit te kunnen voeren wordt extra incidentele middelen aangevraagd ter hoogte van € 50.000.

AS-13 Ontwikkeling Stevige Lokale Teams

Vanuit de landelijke Hervormingsagenda legt het Rijk een nieuwe verplichting op: de ontwikkeling van Stevige Lokale Teams (SLT), dat zorgdraagt voor een laagdrempelige toegang tot ondersteuning en die zelf preventie en hulp kunnen bieden. Dit vraagt om doorontwikkeling van hoe wij de toegang hebben ingericht op het gebied van Jeugd, Wmo en Bestaanszekerheid. Hiermee gaan de DUO-gemeenten van start: het programma Stevige lokale teams. Dit programma zorgt voor krachtige, goed bereikbare lokale teams die aanwezig zijn op plekken waar inwoners van nature komen, direct hulp bieden en, als nodig, schakelen met gemeentelijke afdelingen, collectieve voorzieningen en aanvullende expertise. Het uitgangspunt van Stevige lokale teams is om dichtbij, integraal en met mandaat te werken.

Deze opgave is breder dan alleen het jeugddomein en beslaat het brede sociale domein en haar samenwerkingspartners, over de grenzen van wetten en domeinen heen. Deze ontwikkeling heeft als doel meer preventief te werken en basishulp te kunnen bieden zodat er op termijn minder indicaties nodig zijn. De teams vormen voor inwoners het vertrouwde gezicht en blijven aanspreekpunt zo lang als nodig. Deze brede scope, veel betrokken stakeholders en de grote veranderopgave vragen een programmatische aanpak. De gemeente Ouder-Amstel heeft hiermee in het eerste kwartaal 2026 een start gemaakt gezamenlijk met gemeenten Diemen en Uithoorn. Ook loopt deze opgave door in 2027 en moet gereed zijn voordat de inrichting van de regionale Gemeenschappelijke Regeling voor jeugdhulp van start gaat. Vanaf 2028 vallen de uitvoeringskosten binnen de reguliere begroting. Voor dit programma worden in deze eerste bestuursrapportage extra incidentele middelen aangevraagd ter hoogte van € 50.000.

AS-14 WMO wachtlijsten oplossen

De gemeenten Ouder-Amstel en Uithoorn hebben al geruime tijd te maken met oplopende wachtlijsten binnen het Wmo-domein, door toename van aanvragen en daarmee samenhangende tekort aan capaciteit. Hierdoor is de dienstverlening aan onze inwoners niet voldoende en worden wettelijke termijnen structureel niet gehaald. Daardoor ontstaat een risico op klachten, juridische procedures en het verder afnemen van vertrouwen bij inwoners en ketenpartners.

De belangrijkste reden van deze structurele problemen is een tekort aan formatie bij Duo+. Om de dienstverlening aan inwoners duurzaam te verbeteren en te kunnen voldoen aan de wettelijke norm van een onderzoek binnen zes weken, is een structurele uitbreiding van twee FTE noodzakelijk in gezamenlijkheid met gemeente Uithoorn. De kosten voor deze structurele uitbreiding bedragen € 184.000 per jaar, waarvan Ouder-Amstel conform de verdeelsleutel 1/3 bijdraagt. Dit betekent voor onze gemeente een financiële impact van € 31.000 in 2026 (inzet vanaf de tweede helft van het jaar) en € 61.334 structureel vanaf 2027. Met deze structurele investering kan Duo+ meldingen binnen de Wmo weer tijdig afhandelen, wordt de continuïteit van de uitvoering versterkt en wordt verdere escalatie van werkdruk en uitval van medewerkers voorkomen. De uitbreiding is daarmee een randvoorwaarde voor het waarmaken van onze wettelijke en maatschappelijke verantwoordelijkheid richting kwetsbare inwoners

AS-15 Aanpak economische dakloosheid en maatschappelijke opvang en beschermd wonen

De toekomst van de aanpak economische dakloosheid is vanaf 2027 onzeker. Momenteel ontvangen de Amstelland-gemeenten jaarlijks € 1 miljoen uit het Nationaal Actieplan Dakloosheid via de gemeente Amsterdam voor de aanpak economische dak- en thuisloosheid. Amstelveen is penvoerder hiervan voor de regio Amstelland. Het budget wordt grotendeels besteed aan hulpverlening door externe partijen en de bekostiging van opvangplekken. De huidige € 1 miljoen per jaar is momenteel niet kostendekkend. Extra kosten voor opvang en personeelskosten voor de begeleiding van de inwoners worden in de komende jaren verwacht, gezien het stijgende beroep op de aanpak als gevolg van de wooncrisis.

Het Rijk heeft nog geen duidelijkheid geboden over de continuering van het Nationaal Actieplan Dakloosheid en het bijbehorende budget na 2026. Het is daarom van belang om al in 2026 voor te bereiden op een vermindering of zelfs het volledig wegvallen van deze middelen. Er moet in ieder geval rekening worden gehouden met uitlooptkosten, want er bevinden zich ook al mensen in de voorziening. Daarom is € 80.000 nodig als voorziening bij de kadernota 2027.

AS-16 Hervormingsagenda Jeugd

Vanuit de landelijke Hervormingsagenda legt het Rijk een verplichting op tot regionale samenwerking op het gebied van specialistische jeugdhulp (voorheen ASJH genaamd). In het kader van de landelijke hervormingsagenda Jeugd is de gemeente Ouder-Amstel onderdeel van de jeugdhulpregio Amsterdam-Amstelland, met elkaar realiseren we een gezamenlijke aanpak op het verbeteren van het jeugdstelsel. We stellen met elkaar een regiovisie op en tevens loopt de gezamenlijke aanbesteding voor de specialistische jeugdhulp door in 2026 en 2027. Voor deze regionale samenwerking is het van belang dat de DUO-gemeenten de juiste expertise beschikbaar hebben ter voorbereiding op de nieuwe inkoop van de aanvullende jeugdhulp. Er is inhoudelijke expertise nodig op het gebied van de regiovisie naast Gemeenschappelijke Regeling (GR), Inkoop en Financiën. Tevens is project coördinatie met inhoudelijke expertise nodig vanuit de DUO-gemeenten in deze grote aanbesteding met vele werkgroepen voor de transformatie opgaven. Totdat de GR definitief is ingericht hebben we ook te maken met een apart gezamenlijk budget voor inzet van contractmanagement voor de huidige specialistische jeugdhulp.

In het kader van de landelijke hervormingsagenda hebben de DUO-gemeenten ook de taak om bij te dragen aan een toekomstbestendig jeugdhulpstelsel voor de basisjeugdhulp (voorheen ESJH genaamd). Dit stelsel moet ervoor zorgen dat eenvoudige jeugdhulp beschikbaar blijft voor de meest kwetsbare jeugdigen, binnen de

financiële kaders van de gemeente. Deze beheersmaatregelen gaan over normaliseren en steviger sturen op de toegang (via bijvoorbeeld school en huisartsen), het ontwikkelen van meer collectieve vormen van jeugdhulp en het beheersen van kosten door deze hulp (waar mogelijk) aan te besteden. Hiertoe hebben we in DUO-verband een projectleider nodig die deze ontwikkelingen verder vormgeeft, inkoop expertise heeft en de aanbesteding aanstuurt – gelijk oplopend met de aanbesteding voor de specialistische jeugdhulp.

Voor beide expertise gebieden, wordt voor 2026, 2027 en 2028 een bedrag van € 115.000 aangevraagd conform de verdeelsleutel met de DUO-gemeenten.

AS-17 Wmo

Volgens de meest recente prognose op basis van het VNG-Wmo-voorspelmodel ontstaat in 2026 een aanzienlijk begrotingstekort op de maatwerkvoorzieningen. In eerdere prognoses was al sprake van een stijgende kostenontwikkeling, maar destijds is ervoor gekozen de budgetten niet mee te laten groeien. We zien nu dat het Wmo-voorspelmodel redelijk overeenkomt met de daadwerkelijke uitgaven van afgelopen jaren en goed bruikbaar is. De actualisatie bevestigt dat extra middelen noodzakelijk zijn om de dienstverlening op peil te houden.

De grootste financiële druk ontstaat door toename van de vraag bij groepsbegeleiding (dagbesteding) en het bijbehorende vervoer, hulp bij het huishouden, individuele begeleiding en woonvoorzieningen. We zien hierin de "dubbele vergrijzing" terug. Ook de stijgende kosten bij de uitvoerders door onder andere Cao-wijzigingen dragen bij aan verhoogde kosten. Daarnaast blijken de geraamde baten uit eigen bijdragen te hoog te zijn ingeschat, waardoor een neerwaartse correctie nodig is. Dit vergroot het tekort verder. In 2026 groeit de gemeente bovendien met ruim 300 huishoudens door de ontwikkeling van De Nieuwe Kern. Een deel van deze nieuwe inwoners zal mogelijk gebruik maken van Wmo-voorzieningen, wat extra vraagdruk kan veroorzaken.

Tegelijkertijd verwachten we vanaf 2026 een daling van de kosten voor hulp bij het huishouden door het strakker indiceren volgens het HHM-protocol. Omdat deze werkwijze pas per 1 januari 2026 is ingevoerd, is het effect hiervan nog niet zichtbaar. Verdere monitoring blijft daarom noodzakelijk.

Om verantwoord en realistisch te begroten, passen we de begroting aan aan de actuele prognoses. Hiervoor is een aanvullend bedrag van ongeveer € 400.000 structureel nodig. In de septembercirculaire 2025 aangegeven dat gemeenten extra worden gecompenseerd via de algemene uitkering voor demografische ontwikkelingen die invloed hebben op de vraag naar maatschappelijke ondersteuning. In de meicirculaire 2025 is bovendien incidentele compensatie verstrekt voor het uitstel van het Wmo-abonnementstarief. Vanuit de stelpost Wmo-indexering kan € 46.000 worden ingezet ter dekking. Zie wijziging AB-6.

AS-18 Verhoging Jeugdzorg budget

Zoals in voorgaande jaren is er in 2026 nog steeds een toename in het aantal gezinnen en kinderen met complexe problematiek (duurste profiel door combinatie van zorgintensiteit en lange duur). Het aantal IBO's (intensief begeleidende opvang) met verblijf, voor niet ingekochte zorg neemt toe, zo ook de inzet van IBO's voor incidentele acute zorgbehoevende kinderen die niet kunnen wachten op de "lumpsum wachtlijst".

Het huidige begrote bedrag voor 2026-2030 is niet toereikend. De totale uitgaven voor 2025 en voorgaande jaren vielen ruim hoger uit dan het voor 2026 begrote bedrag van € 5 miljoen. De kostenstijging in 2025 werd niet alleen veroorzaakt door de zwaardere zorgvraag, de IBO's met verblijf en de incidentele IBO's met een acute zorgvraag (in 2025 conform onze beleidslijn vanwege het incidentele karakter), maar ook door de toename van kosten bij de leveranciers (personeelskosten). De verwachting is dat de groei in uitgaven zich doorzet in 2026 en verder. Ook de historische trendcijfers tonen aan dat de uitgaven verder stijgen in 2026. Dit beeld wordt bevestigd door het dashboard Jeugd, waaruit blijkt dat de uitgaven naar verwachting hoger zullen uitvallen dan begroot. De begroting is ook niet toereikend als gevolg van een rijksbezuiniging op Jeugdzorg, aangekondigd in 2024. Dit laatste heeft zich vertaald naar een verlaging van het jeugdzorg budget naar circa € 5 miljoen in 2026 ten opzichte van het budget van € 5,2 miljoen in 2025, dit is een bezuiniging van € 200.000. Deze bezuiniging zou oorspronkelijk ingaan in 2025. Bij de kadernota van 2024 heeft Ouder-Amstel besloten de bezuiniging in 2026 door te voeren. Inmiddels blijkt dat deze bezuiniging niet haalbaar is, gezien de stijgende uitgaven in voorgaande jaren voor jeugdzorg.

Verder moeten we rekening houden met een aantal dure casussen die in 2025 (en voorgaande jaren) voor grote schommelingen in de kosten zorgde, de beleidslijn van niet ingekocht verblijf vanwege het incidentele karakter. De verwachting is dat dit patroon zich in 2026-2030 voortzet. Tot slot leiden landelijke ontwikkelingen in wetgeving tot extra kosten, zoals de uitvoering van Hervormingsagenda Jeugd, het Toekomstscenario Kind en Gezin en wijzigingen in de PGB-wetgeving.

Op basis van het bovenstaande is het aannemelijk vanuit het standpunt van realistisch begroten, dat er in 2026-2030 circa € 500.000 structureel extra nodig is voor jeugdzorg, bovenop het reeds begrote bedrag van circa € 5 miljoen.

4.2 Autonome ontwikkelingen - programma Ruimte

	Programma Ruimte	2027	2028	2029	2030
	Totaal	-215	-2.372	-1.382	-1.138
AR-1	Actualisatie bouwleges 2026-2030	548	128	56	-299
AR-2	Planschade Ronde Hoep & reguliere planschade	-	-	-	-
AR-3	Verhoging budget wet op de lijkbezorging	-3	-3	-3	-3
AR-4	Bijdrage GR GGA	-10	-18	-21	-21
AR-5	Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied Addendum 2026 Ouder-Amstel	-25	-27	-	-
AR-6	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	-58	-58	-58	-58
AR-7	Verlaging inkomsten begraven	-70	-70	-70	-70
AR-8	Structureel verhogen voorziening PMO Vastgoed	-109	-109	-109	-109
AR-9	Toeristenbelasting 2026-2030	-158	-1.885	-847	-248
AR-10	CDOKE gelden	-330	-330	-330	-330

AR-1 Actualisatie bouwleges 2026-2030

Het ramen van de bouwleges blijft afhankelijk van ontwikkelingen bij de gebiedsontwikkelingsprojecten, wijzigingen in wet- en regelgeving en andere externe factoren. Voor de jaren 2026-2030 heeft een volledige actualisatie van de prognose van de opbrengsten uit de bouwleges plaatsgevonden. Daarbij zijn de opbrengsten in lijn met alle planningen van de drie gebiedsontwikkelingen en de ruimtelijke projecten.

Er staan voor de komende jaren vele grote projecten en dus vergunningsaanvragen op de planning. Veel van deze projecten zullen vertragen, versnellen en sommige gaan zelfs helemaal niet door. Omdat de vergunningsaanvragen en de daarbij behorende inkomsten hoogst onzeker zijn, blijven we voorzichtig met het ramen van deze inkomsten. Al enkele jaren rekenen we met 50% van de eventueel mogelijke inkomsten. Desalniettemin worden er in 2027 significant meer inkomsten verwacht dan waar eerder rekening mee werd gehouden.

AR-2 Planschade Ronde Hoep & reguliere planschade

De planschade vergoedingen m.b.t. Ronde Hoep bedragen in 2027 naar verwachting € 25.000. De kosten worden verhaald op de Provincie en het Waterschap. Deze begrotingswijziging heeft daarom geen effect op het resultaat.

AR-3 Verhoging budget wet op de lijkbezorging

De gemeente heeft bij sommige overlijdens te maken met kosten vanwege artikel 10 van de wet op de lijkbezorging onder andere de euthanasie, niet natuurlijke dood en de gemeentelijke lijkschouwer. Vanuit de wet op de lijkbezorging draait de gemeente op voor deze kosten. Voor deze kosten heeft de gemeente een budget. De afgelopen jaren is dit budget meermaals overschreden waardoor we nu voorstellen het budget structureel te verhogen naar € 4.000.

AR-4 Bijdrage GR GGA

In de primitieve begroting is voor deze post € 76.520 opgenomen. De werkelijke kosten zijn in 2026 € 84.020 als gevolg van indexatie.

De begrotingswijziging is per saldo neutraal omdat deze verhoging ten laste kan worden gebracht van de stelpost voor indexatie (programma Bedrijfsvoering). Zie ook wijziging AB-9.

AR-5 Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied Addendum 2026 Ouder-Amstel

De gemeente werkt voor de uitvoering van haar wettelijke milieutaken nauw samen met de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG). De experts van de Omgevingsdienst voeren voor onze gemeente de verplichte basistaken uit op het gebied van onder andere externe veiligheid, geluid en bodem. Deze uitvoering draagt direct bij aan een duurzame, gezonde en veilige woon- en werkomgeving, zoals vastgesteld in het College Uitvoeringsprogramma 2022-2026.

Jaarlijks wordt de exacte omvang van de dienstverlening vastgelegd in een addendum. Voor de uitvoering van de wettelijke basistaken is in 2027 en 2028 een aanvullend nodig ten opzichte van de Meerjarenbegroting.

De stijging wordt met name veroorzaakt door de toegenomen complexiteit in de technische toetsing onder de Omgevingswet (onder andere energieprestatie/BENG) en de intensievere adviseursrol van de Omgevingsdienst bij integrale gebiedsontwikkelingen.

Op aandringen van de deelnemende gemeenten rapporteert OD NZKG in het tweede kwartaal 2026 over een 1% efficiencymaatregel voor 2027. Dit om bij te dragen aan het huidige dekkingstekort van € 3,2 miljoen. Gedurende 2026 zal met de opdrachtgevers het gesprek verder gevoerd worden en gekeken worden naar herprioritering van onder andere plustaken en het op projectbasis financieren van taken. Het dekkingstekort ligt grotendeels bij Provincie Noord-Holland (€ 2,5 miljoen). Op basis van bovengenoemde ontwikkelingen kan het bedrag voor 2027 en verder nog wat lager uitvallen.

AR-6 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Bedrijfsvoering, AB-5.

AR-7 Verlaging inkomsten begraven

Begraafplaats Karssenhof: Er is een lagere opbrengst aan grafrechten van in 2025 € 70.000. Ook in 2023 en 2024 was dit het geval. Daarom wordt geconcludeerd dat de opbrengst structureel te hoog is geraamd.

AR-8 Structureel verhogen voorziening PMO Vastgoed

In 2025 is het volledige vastgoedbestand opnieuw geïnspecteerd volgens de NEN 2767-2 (Conditie meting voor gebouwen). Deze inspectie wordt elke 4 jaar uitgevoerd. De (D)MJOP is daarop aangepast en zijn de duurzame maatregelen en de financiële gevolgen apart inzichtelijk gemaakt. Vanuit de huidige voorziening is vanaf 2027 een jaarlijkse extra dotatie nodig van € 109.000.

AR-9 Toeristenbelasting 2026-2030

Het Bastion Hotel heeft inmiddels een vergunning ontvangen voor de geplande uitbreiding. De verbouwing, die eerder voor 2026 en 2027 was voorzien, vindt nu plaats in 2027 en 2028. Hierdoor blijft het hotel in 2026 volledig geopend, wat leidt tot hogere opbrengsten dan oorspronkelijk geraamd. Voor 2027 vervallen de eerder ingeboekte opbrengsten, omdat nu vaststaat dat het hotel dat jaar niet heropent in het derde kwartaal. In 2028 vervallen eveneens de geraamde inkomsten uit het uitgebreide hotel, wat een negatief effect heeft op het begrotingsresultaat. Vanaf 2029 zullen de inkomsten weer structureel toenemen wanneer het hotel volledig operationeel is.

Daarnaast zijn er twee nieuwe hotels in ontwikkeling: Mate en De Centrale. Beide projecten zouden oorspronkelijk in 2028 worden opgeleverd. Inmiddels is duidelijk dat ook deze planning niet wordt gehaald. De opening van Mate is doorgeschoven naar 2029, terwijl De Centrale naar verwachting in 2030 gereed zal zijn. Door deze vertragingen vallen de eerder geraamde extra opbrengsten in 2028 en 2029 weg, wat eveneens een negatief effect heeft op de begrotingsresultaten in die jaren. De combinatie van de vertraging bij het Bastion Hotel en de latere ingebruikname van Mate en De Centrale leidt daarmee tot lagere toeristenbelastingopbrengsten in 2027, 2028 en 2029, ten opzichte van de eerder vastgestelde begroting.

AR-10 CDOKE gelden

De CDOKE-regeling (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid) is een (voorheen) specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk aan gemeenten en provincies om hun organisatie en personele capaciteit te versterken voor de uitvoering van klimaat- en energietaken, zoals de energietransitie, verduurzaming van de gebouwde omgeving en andere klimaatdoelen. Vanaf 2026 is CDOKE niet langer als SPUK verstrekt, maar via het gemeentefonds. Dit houdt onder andere in dat de gemeente niet langer verantwoording hoeft af te leggen over waar zij deze middelen aan besteedt en de niet uitgegeven middelen hoeven ook niet terug betaald te worden aan het Rijk.

De baten van CDOKE als SPUK stonden structureel begroot op het programma Ruimte, omdat zij alleen aan duurzaamheid konden worden besteed. Met de overgang van de regeling naar het gemeentefonds worden de baten afgeraamd op het programma Ruimte en opgehoogd in het programma Bedrijfsvoering, waar alle inkomsten uit het gemeentefonds zijn begroot. Zie ook wijziging AB-2.

4.3 Autonome ontwikkelingen - programma Gebiedsontwikkeling

	Programma Gebiedsontwikkeling	2027	2028	2029	2030
	Totaal	1.192	378	-	-
AG-1	Subsidie woningbouw stimulering	1.192	378	-	-
AG-2	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	-	-	-	-

AG-1 Subsidie woningbouw stimulering

De Rijksoverheid heeft een subsidie in het leven geroepen waarbij gemeenten € 7.000 per betaalbare woning ontvangen op het moment van starten met bouwen. Dit wordt de 'realisatiestimulans' genoemd en is op dit moment zeker beschikbaar voor de periode 2025 tot en met 2029. Omdat de subsidiepot een limiet heeft, kan deze subsidie worden uitgekeerd totdat de limiet is bereikt. De gemeente heeft pas recht op het geld wanneer er daadwerkelijk gestart is met bouwen.

Op basis van de afgegeven vergunningen voor woningbouw worden er inkomsten in 2026, 2027 en 2028 verwacht. Omdat een verleende vergunning nog niet betekent dat de bouw ook altijd tot stand zal komen wordt er hierbij gerekend met 75% van de maximaal conform prognose te ontvangen subsidie.

AG-2 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal, Ruimte, Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Bedrijfsvoering, AB-5.

4.4 Autonome ontwikkelingen - programma Bedrijfsvoering

	Programma Bedrijfsvoering	2027	2028	2029	2030
	Totaal	1.449	835	1.135	1.937
AB-1	Gemeentefonds actualisatie	1.141	1.193	-1.131	-319
AB-2	CDOKE gelden	603	603	603	603
AB-3	Decembercirculaire 2025	214	178	-	-
AB-4	Stelpost groei Gemeentefonds actualisatie	158	-578	2.064	2.123
AB-5	Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026	127	173	333	333
AB-6	Wmo	46	46	46	46
AB-7	indexatie subsidieprogramma 2026	35	35	35	35
AB-8	Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)	18	17	17	17
AB-9	Bijdrage GR GGA	10	18	21	21
AB-10	Implementatie wet integrale suïcidepreventie	7	8	9	10
AB-11	Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland	3	3	3	3
AB-12	AVM upgrade HTA software	-7	-	-	-
AB-13	Voorziening wachtgeld wethouders	-79	-25	-	-
AB-14	Indexatie van de lasten (stelpost)	-828	-835	-866	-936

AB-1 Gemeentefonds actualisatie

Omdat de meicirculaire 2026 bij het opstellen van de eerste bestuursrapportage nog niet voorhanden is, is er een prognose gemaakt van de inkomsten vanuit het gemeentefonds voor de periode 2026-2030 op basis van geactualiseerde maatstaven en de informatie uit de voorjaarsnota van het Rijk. Bij het maken van deze prognose zijn de verwachtingen voor de periode 2026-2030 meegenomen rondom het aantal inwoners, aantal woningen, de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen, het aantal bijstandsccliënten, het aantal lage inkomens, het aantal 75-plussers, het aantal jongeren onder 18 jaar en het aantal personen met migratieachtergrond. De verwachting is dat de inkomsten in 2027 en 2028 gaan toenemen als gevolg van de compensatie voor prijsstijgingen en de actualisatie van de groei. In 2029 en 2030 zullen de inkomsten lager zijn dan eerder begroot, ondanks de compensatie voor prijsstijgingen. Dit is met name het gevolg van een vertraging in de groei en de hervormingsagenda jeugd.

De uitgangspunten van de prognose staan beschreven in paragraaf 7.2
Uitgangspunten gemeentefonds.

Ten tijde van het behandelen van de kadernota zal de meicirculaire 2026 wél beschikbaar zijn. De effecten van de meicirculaire op het resultaat worden apart aangeboden naast deze kadernota.

AB-2 CDOKE gelden

De CDOKE-regeling (Capaciteit Decentrale Overheden voor Klimaat- en Energiebeleid) is een (voorheen) specifieke uitkering (SPUK) van het Rijk aan gemeenten en provincies om hun organisatie en personele capaciteit te versterken voor de uitvoering van klimaat- en energietaken, zoals de energietransitie, verduurzaming van de gebouwde omgeving en andere klimaatdoelen. Vanaf 2026 is CDOKE niet langer als SPUK verstrekt, maar via het gemeentefonds. Dit houdt onder andere in dat de gemeente niet langer verantwoording hoeft af te leggen over waar zij deze middelen aan besteedt en de niet uitgegeven middelen hoeven ook niet terug betaald te worden aan het Rijk.

De baten van CDOKE als SPUK stonden structureel begroot op het programma Ruimte, omdat zij alleen aan duurzaamheid konden worden besteed. Met de overgang van de regeling naar het gemeentefonds worden de baten afgeraamd op het programma Ruimte en opgehoogd in het programma Bedrijfsvoering, waar alle inkomsten uit het gemeentefonds zijn begroot. Zie ook wijziging AR-10.

AB-3 Decembercirculaire 2025

Het gemeentefonds vormt de belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente en is daarmee bepalend voor de financiële kaders. De decembercirculaire bevat de financiële doorvertaling van de Najaarsnota van het Rijk en is voornamelijk technisch van aard, met vooral incidentele effecten. De raad is hierover in februari geïnformeerd via een raadsbericht. De belangrijkste mutaties hebben betrekking op uitkeringen uit de verdeelreserve, de verwerking van definitieve CBS-cijfers, diverse decentralisatie-uitkeringen en taakmutaties, en de actualisatie van de WOZ-waardemaatstaf.

AB-4 Stelpost groei Gemeentefonds actualisatie

In de berekening van de inkomsten uit het gemeentefonds (wijziging AB-1) is rekening gehouden met de groei van de gemeente Ouder-Amstel. Deze groei leidt de komende jaren tot flink extra inkomsten. De keerzijde is dat een grotere gemeente ook leidt tot extra kosten. Denk hierbij aan hogere kosten voor jeugdzorg, Wmo, onderwijs, bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen, et cetera. Omdat nog niet alle kosten die verbonden zijn met de groei op termijn inzichtelijk zijn gemaakt, wordt er gekozen om een stelpost op te nemen voor de hogere lasten in verband met groei. Op deze manier worden zowel inkomsten als uitgaven opgenomen en geeft de begroting van Ouder-Amstel geen vertekend beeld.

De uitgangspunten van de stelpost staan beschreven in paragraaf 7.2
Uitgangspunten gemeentefonds.

AB-5 Aansluiting bijdrage Duo+ bij eerste begrotingswijziging Duo+ 2026

Recent is de eerste begrotingswijziging 2026 van Duo+ vastgesteld. Hieruit blijkt in totaal een structureel voordeel voor de gemeente Ouder-Amstel. Dit komt voornamelijk doordat bij de begroting 2026 van Duo+ de Cao onderhandelingen nog niet of nauwelijks waren afgerond. Daarom is voor de begroting 2026 van Duo+ uitgegaan van een geschat loon indexatiecijfer, en deze blijkt achteraf te hoog. In de eerste begrotingswijziging van Duo+ is dit gecorrigeerd. Dit zorgt voor een lagere bijdrage aan Duo+ en een (structureel) positief effect op het begrote resultaat van Ouder-Amstel.

In de eerste begrotingswijziging van Duo+ zijn nog diverse andere mutaties opgenomen. De mutaties worden toegerekend aan de programma's waar zij betrekking op hebben of kunnen leiden tot verschuivingen tussen programma's. Deze begrotingswijziging ziet u daarom terugkomen in alle programma's, soms met een negatief effect en soms met een positief effect. In totaal geeft de actualisatie een positief effect op de saldi 2027-2030. In deze begrotingswijziging is ook rekening gehouden met indexatie.

AB-6 Wmo

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-17.

AB-7 Indexatie subsidieprogramma 2026

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-9.

AB-8 Bijdrage GR GGD (Veilig Thuis)

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-7.

AB-9 Bijdrage GR GGA

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Ruimte en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Ruimte, AR-4.

AB-10 Implementatie wet integrale suïcidepreventie

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-5.

AB-11 Actualisatie bijdrage GR OGZ Amstelland

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Sociaal en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Sociaal, AS-4

AB-12 AVM upgrade HTA software

In 2027 wordt overgegaan op het vernieuwde verhuursysteem van HTA Software, waarmee het verhuurproces wordt geprofessionaliseerd en de dienstverlening aan gebruikers wordt verbeterd. Dit platform werkt efficiënter, ondersteunt het verhuurproces beter en biedt uitgebreidere functionaliteiten voor inzicht in gebruik en bezetting op verschillende niveaus. Daarnaast faciliteert het een verbeterde koppeling met de toekomstige verhuurwebsite, waardoor gebruikers online de beschikbaarheid van ruimtes kunnen raadplegen en direct een aanvraag kunnen indienen. Hiermee wordt de dienstverlening gemoderniseerd en administratieve belasting verminderd. HTA stopt met het updaten van het huidige platform, om deze reden is het noodzakelijk om over te stappen.

AB-13 Voorziening wachtgeld wethouders

Een wethouder zal na het wethouderschap een Appa-ontslaguitkering ontvangen (ook wel bekend als wachtgeld), tenzij hij de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt. De ontslaguitkering is in het eerste jaar 80% van de laatstverdiende salaris, inclusief vakantie- en eindejaarsuitkering. Daarna is het 70% zolang de uitkering loopt. Het bedrag wordt aangepast wanneer de salarissen bij de Rijksoverheid veranderen. De uitkeringsduur is afhankelijk van de duur van het wethouderschap en het loopbaanprincipe en de leeftijd van de oud-wethouder. De gemeente vult de voorziening jaarlijks aan op basis van de te verwachten wachtgeld verplichtingen voor ex-wethouders, aangezien na de verkiezingen een nieuw college aantreedt.

AB-14 Indexatie van de lasten (stelpost)

De gemeente Ouder-Amstel baseert de indexatie op de verwachtingen voor 2027 van het Centraal Economisch Plan van het Centraal Planbureau (CPB) dat in maart 2026 is verschenen. Op basis van de verwachte prijsstijgingen wordt een stelpost ingericht voor indexatie. Budgetten die worden verhoogd als gevolg van prijsstijging komen ten laste van deze stelpost.

Het toenemen van de lasten door prijs- en loonontwikkelingen, wordt gezien als een autonome ontwikkeling. De uitgangspunten die zijn gehanteerd voor de indexatie zijn beschreven in paragraaf 7.1 Uitgangspunten indexatie.

5 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van gemaakte keuzes

Gemaakte keuzes	2027	2028	2029	2030
Totaal	263	5	5	15
Sociaal	-13	-	-	-
Ruimte	-3	-3	-3	-3
Gebiedsontwikkeling en RO-projecten	291	31	31	41
Bedrijfsvoering	-13	-23	-23	-23

5.1 Gemaakte keuzes - programma Sociaal

	Programma Sociaal	2027	2028	2029	2030
	Totaal	-13	-	-	-
GS-1	Aanpassingen Dorpshuis	-13	-	-	-

GS-1 Aanpassingen Dorpshuis

In 2025 is de apparatuur aangeschaft voor de commissievergaderingen in het Dorpshuis Duivendrecht. In 2026 wordt de implementatie uitgevoerd. Het omvat het leveren, installeren, programmeren, testen en opleveren van de apparatuur voor de commissievergaderingen.

In 2025 is tevens budget beschikbaar gesteld voor het verbeteren van de uitstraling van de openbare ruimte in het Dorpshuis Duivendrecht. In 2025 zijn reeds onderdelen uitgevoerd, waaronder nieuwe barkrukken, het wrappen van de keuken en het aanbrengen van vitrage. De resterende maatregelen worden in 2026 gerealiseerd. Het betreft de aanschaf van een stamtafel met stoelen en nieuwe vierkante tafels, alsmede de plaatsing van een luifel boven de bar met geïntegreerde verlichting en opbergruimte.

Een deel van het meubilair (stoelen en tafels) in het Dorpshuis is in 2027 aan vervanging toe.

5.2 Gemaakte keuzes - programma Ruimte

	Programma Ruimte	2027	2028	2029	2030
	Totaal	-3	-3	-3	-3
GR-1	Onderhoud (verwijderen grafitti kunstwerk viaduct vd Madeweg - Rijksstraatweg	-3	-3	-3	-3

GR-1 Onderhoud (verwijderen grafitti kunstwerk viaduct vd Madeweg - Rijksstraatweg

Onder het viaduct Van der Madeweg - Rijksstraatweg is een kunstwerk geschilderd, een cadeau van Amsterdam om de fietsbeleving tussen het Amstelstation en het stadsdeel Zuidoost te verbeteren. Voor het verwijderen van graffiti is budget meegegeven dat ten onrechte in de algemene middelen is terechtgekomen. Het verwijderen van graffiti op deze plek kost structureel € 3.000 per jaar.

5.3 Gemaakte keuzes - programma Gebiedsontwikkeling

	Programma Gebiedsontwikkeling	2027	2028	2029	2030
	Totaal	291	31	31	41
GG-1	Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan	288	36	36	41
GG-2	Actualisatie projecten WSOA HQ gebouw en Onderzoek wonen	14	-	-	-
GG-3	Wijziging historische plankosten Entrada	-	-	-	-
GG-4	Wijziging budgetten Ontwikkeling Azaleastraat Duivendrecht- Eigen Haard	-10	-5	-5	-

GG-1 Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan

Project bestaat uit de openbare verkoop van de locatie (gemeentelijk bezit) van de oude brandweerkazerne via een tender. De stedenbouwkundige randvoorwaarden zijn door de gemeenteraad vastgesteld eind januari 2026. Op basis daarvan is de tenderleidraad opgesteld en deze is in concept gereed (maart 2026). Rond de zomer komt de locatie op Tendersnet.nl en kunnen geïnteresseerde partijen zich aanmelden. De begroting wordt op basis van de huidige gegevens en kennis geactualiseerd waarbij de opbrengsten van de verkoop in 2027 worden verwacht en iets hoger zijn dan de lasten als gevolg van de boekwaarde van de gronden en de benodigde inzet.

In de actualisatie zit ook een component overhead. Het effect daarvan is te zien in programma bedrijfsvoering, wijziging GB-2.

GG-2 Actualisatie projecten WSOA HQ gebouw en Onderzoek wonen

HQ gebouw betreft een nieuw project waar een startovereenkomst is gesloten, waarmee de plankosten worden verhaald op de initiatiefnemer. Voor onderzoek naar wonen in Werkstad Zuid was abusievelijk geen begroting opgenomen. Dit wordt hiermee hersteld. Ook hiervoor worden de plankosten verhaald bij de betrokken partijen. Het effect van beide wijzigingen op het resultaat is positief.

In de actualisatie zit ook een component overhead. Het effect daarvan is te zien in programma bedrijfsvoering, wijziging GB-1.

GG-3 Wijziging historische plankosten Entrada

In de anterieure overeenkomst, getekend op 04-03-2026 met de ontwikkelaars, zijn nieuwe afspraken gemaakt over het verhalen van de historische plankosten. Deze worden in plaats van in vijf delen nu in twee delen betaald. De eerste betaling geschiedt vanwege de ondertekening van de anterieure overeenkomst in 2026. Het tweede deel wordt betaald na het onherroepelijk worden van de eerste planologische maatregel naar verwachting in 2028. Doordat een en ander via de reserve gebiedsontwikkeling verloopt is er geen effect op het resultaat.

GG-4 Wijziging budgetten Ontwikkeling Azaleastraat Duivendrecht- Eigen Haard

De directie van EH heeft definitief besloten de panden te slopen en nieuwbouw te gaan plegen omdat het financieel niet verantwoord is om te gaan renoveren. Er ontstaat nu een nieuw project Azaleastraat/Korenbloemstraat waarvoor een stedenbouwkundig plan moet worden gemaakt. Op basis van de huidige stand van zaken is een globale begroting

opgesteld en wordt gewerkt aan de startovereenkomst ter dekking van de gemeentelijke uren en inzet.

5.4 Gemaakte keuzes - programma Bedrijfsvoering

	Programma Bedrijfsvoering	2027	2028	2029	2030
	Totaal	-13	-23	-23	-23
GB-1	Actualisatie projecten WSOA HQ gebouw en Onderzoek wonen	9	-	-	-
GB-2	Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan	-3	-3	-3	-3
GB-3	Deelname Metropool Asd Club (MAC)	-19	-19	-19	-19

GB-1 Actualisatie projecten WSOA HQ gebouw en Onderzoek wonen

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Gebiedsontwikkeling, GG-2.

GB-2 Wijziging budgetten Brandweerkazerne-Prinses Beatrixlaan

Deze begrotingswijziging raakt de programma's Gebiedsontwikkeling en Bedrijfsvoering. De toelichting is opgenomen bij Gebiedsontwikkeling, GG-1.

GB-3 Deelname Metropool Asd Club (MAC)

Ouder-Amstel is lid van de Metropoolclub Amsterdam. Dit is een platform van bestuurders, ondernemers en instellingen die zich inzetten voor de ontwikkeling van de metropoolregio. Door de deelname kan Ouder-Amstel om bestaande samenwerkingen te verdiepen en nieuwe verbindingen te leggen. Thema's binnen de MAC sluiten aan bij onze ambities op het gebied van groei, innovatie en regionale samenwerking.

6 Voorgestelde begrotingswijzigingen op grond van voorstellen van het college

Er zijn in deze kadernota geen voorgestelde begrotingswijzigingen op basis van voorstellen van het college.

7 Financiële uitgangspunten

7.1 Uitgangspunten indexatie

De gemeente Ouder-Amstel baseert de indexatie op de verwachtingen voor 2027 van het Centraal Planbureau (CPB) dat in maart 2026 is verschenen. Op basis van de hogere geraamde lasten als gevolg van de verwachte prijsstijgingen wordt een stelpost ingericht voor indexatie. Budgetten die worden verhoogd als gevolg van loon- en prijsstijging komen ten laste van deze stelpost. Het inrichten van de stelpost leidt tot een nadeel van € 828.000 in 2027 (begrotingswijziging AB-14).

Normaal gesproken worden de baten ook geïndexeerd. Voor sommige baten is dit echter geen autonome ontwikkeling, maar een keuze van het college. Het indexeren van de belastingtarieven is een voorbeeld van zo'n keuze. Omdat deze kadernota beleidsarm is, is er nog geen rekening gehouden met indexatie van die baten waar een keuze aan ten grondslag ligt. Deze keuze kan alsnog worden gemaakt bij de begroting 2027-2030.

Uitgangspunten indexatie	2027	2028	2029	2030
Lasten	-828	-835	-866	-936
Baten	-	-	-	-
Effect op resultaat	-828	-835	-866	-936

Het meerjarenperspectief wordt opgesteld met constante prijzen. Dat betekent dat het prijspeil van het begrotingsjaar wordt doorgetrokken naar de volgende jaren. Er vindt geen meerjarige inflatiecorrectie plaats. Dit geldt zowel voor de uitgaven als de inkomsten. Door deze wijze van begroten is het eenvoudiger afwijkingen in de meerjarenbudgetten te signaleren en dat heeft een positief effect op de betrouwbaarheid van het meerjarenperspectief.

Voor diverse budgetten is indexatie al verwerkt in andere begrotingswijzigingen. Zo wordt de indexatie van de inkomsten uit het gemeentefonds direct verwerkt in de prognose van de inkomsten uit het gemeentefonds (begrotingswijziging AB-1). Ook de indexatie van de Duo+ bijdrage is al verwerkt met de begrotingswijziging van de Duo+ bijdrage (begrotingswijziging AB-5). Voor budgetten waarbij de indexatie al is verwerkt, wordt geen indexatie opgenomen op de stelpost.

Indexatie loonkosten

De gemeente heeft zich voor de stijging van lonen en loongevoelige budgetten op de verwachtingen van het CPB gebaseerd.

Dit betekent dat er voor 2027 uit wordt gegaan van een indexatie van lonen en loongevoelige budgetten van 4,1% (Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers, CPB maart 2026).

Indexatie prijzen

De indexering 2027 voor de exploitatiebudgetten bedraagt 2,1% (Prijs materiële overheidsconsumptie (imoc), CPB maart 2026). Dit is de verwachte gemiddelde stijging van de prijzen van de netto materiële consumptie van de collectieve sector in 2027. Zowel de jaarlijkse exploitatiebudgetten voor uitgaven als voor inkomsten worden geïndexeerd.

Bij de uitgaven betreft het de budgetten voor diensten en leveringen. Bij de inkomsten betreft het voornamelijk de indexering van leges-, belasting-, huur- en parkeeropbrengsten. Voor de indexering van subsidies houden we het gewogen gemiddelde van de loon- en prijsindexering aan (80% loon en 20% prijs). Voor de bijdrage aan verbonden partijen wordt het reguliere percentage van 2,1% aangehouden.

Indexatie Jeugd en Wmo budgetten

Voor de budgetten Jeugd en Wmo wordt een mix van het OVA percentage (Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling) en het PPC percentage (prijsindexcijfer particuliere consumptie) gebruikt voor indexatie. Dit leidt tot een hoger indexatie percentage van 3,74% voor jeugd en Wmo budgetten. Deze hogere indexatie wordt meegenomen bij het inrichten van de stelpost.

7.2 Uitgangspunten gemeentefonds

Omdat de meicirculaire 2026 bij het opstellen van de kadernota nog niet voorhanden is, is er een prognose gemaakt van de inkomsten vanuit het gemeentefonds voor de periode 2026-2030 op basis van geactualiseerde maatstaven. Bij het maken van deze prognose zijn de verwachtingen voor de periode 2026-2030 meegenomen rondom het aantal inwoners, aantal woningen, de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen, het aantal bijstandsccliënten, het aantal lage inkomens, het aantal 75-plussers, het aantal jongeren onder 18 jaar en het aantal personen met migratieachtergrond.

De extra inkomsten vanuit het gemeentefonds bestaan uit twee componenten. Enerzijds uit een stuk indexatie, omdat de gemeente (gedeeltelijk) wordt gecompenseerd voor prijsstijgingen. Anderzijds uit een gedeelte op basis van de toename van diverse maatstaven.

De indexering van het accres is berekend op basis van informatie uit de voorjaarsnota 2026 van het Rijk. De werkelijke compensatie voor prijsstijgingen kan bij de meicirculaire 2026 nog afwijken.

In de actualisering van de maatstaven is de groei van de gemeente meegenomen. Hierin zit onder andere een groei van het aantal bijstandsuitkeringen, lage inkomens, 75-plussers en het aantal jeugdigen. Het effect hiervan is dat de gemeente in de komende jaren fors extra inkomsten krijgt uit het gemeentefonds.

De groei van de gemeente leidt uiteraard ook tot extra lasten. De lasten als gevolg van de groei is nog niet opgenomen, zoals de extra uitgaven in het sociaal domein (Wmo, jeugd, onderwijs, et cetera). Er is daarom gekozen om niet de extra inkomsten vanuit het gemeentefonds als gevolg van groei mee te nemen in de meerjarenbegroting. Wanneer de extra lasten als gevolg van de groei van de gemeente in het meerjarenperspectief zichtbaar worden, komt de stelpost te vervallen.

De werkelijke effecten van de meicirculaire 2026 op de begrote saldi 2026-2030 worden in een aparte memo naar de gemeenteraad verstuurd, vóór de raadsbehandeling van de kadernota op 2 juli 2026.

7.3 Uitgangspunten rechtmatigheid

Sinds 2023 ligt de verantwoordelijkheid voor de rechtmatigheidsverantwoording niet langer bij de accountant, maar bij het college. De accountant toetst nog steeds de getrouwheid van het rechtmatigheidsoordeel van het college. In de kadernota moeten de rapportagegrenzen voor de rechtmatigheid worden vastgesteld.

Onder rechtmatigheid wordt begrepen de definitie volgens het Besluit Accountantscontrole Decentrale Overheden (BADO) dat de in de rekening verantwoorde lasten, baten en balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen, dat wil zeggen "in overeenstemming zijn met de begroting en met de van toepassing zijnde wettelijke regelingen, waaronder de gemeentelijke verordeningen."

Bij de verantwoording over rechtmatigheid wordt gekeken naar negen criteria. Het college legt verantwoording af over alle negen criteria in de jaarrekening. De eerste zes criteria zijn niet opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording. Deze betreffen verantwoording met betrekking tot getrouwheid en rechtmatigheid. Ze komen tot uitdrukking in de balans en het overzicht van baten en lasten. Dit zijn het calculatiecriterium, valuteringscriterium, adresseringscriterium, volledigheidscriterium, aanvaardbaarheidscriterium en leveringscriterium.

Daarnaast is er een aantal criteria waarbij de verantwoording specifiek gaat over rechtmatigheid. Deze komen wel tot uitdrukking in de rechtmatigheidsverantwoording:

- Voorwaardencriterium: voorwaarden in wet- en regelgeving worden nageleefd, zoals subsidievoorwaarden;
- Begrotingscriterium: de financiële handelingen passen binnen het kader van de geautoriseerde begroting;
- Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium: er vindt een toetsing op juistheid en volledigheid van gegevens die door derden zijn verstrekt plaats, met het oog op het voorkomen van misbruik en oneigenlijk gebruik.

Rapportagegrens en verantwoordingsgrens 2027

Bij de verantwoording maken we onderscheid in fouten en onduidelijkheden. Beiden vallen onder dezelfde verantwoordingstolerantie en rapporteringsgrens. De argumenten hiervoor zijn:

1. Eén grens voor fouten en onduidelijkheden gezamenlijk is eenvoudiger en begrijpelijker voor de gebruikers;
2. Eén grens voor fouten en onduidelijkheden gezamenlijk sluit beter aan bij wat internationaal gebruikelijk is;
3. In de publieke sector is voor de meeste sectoren het onderscheid tussen fouten en onduidelijkheden al komen te vervallen;
4. Buiten de publieke sector bestaat er geen onderscheid tussen fouten en onduidelijkheden.

Op 16 april 2025 zijn wetswijzigingen gepubliceerd waarmee de rechtmatigheidsverantwoording onderdeel is geworden van de wet en ook de maximale verantwoordingsgrens die gemeenten mogen hanteren is verlaagd. De nieuwe maximale verantwoordingsgrens voor de rechtmatigheidsverantwoording is 2% van de totale lasten, exclusief de toevoegingen aan de reserves (nu 3%). Deze verantwoordingsgrens is de grens voor rechtmatigheidsfouten én onduidelijkheden samen. Doordat fouten en

onzekerheden bij elkaar opgeteld moeten gaan worden zal dit landelijk naar verwachting gaan leiden tot een toename van het aantal niet-goedkeurende controleverklaringen bij decentrale overheden.

Voor 2027 wordt voorgesteld om de volgende verantwoordingsgrens en rapportagegrens voor rechtmatigheid te hanteren:

- De verantwoordingsgrens op 2% van de totale lasten (exclusief de toevoegingen aan de reserves).
- De rapportagegrens op € 75.000.

Naar de raad worden afwijkingen vanaf € 25.000 gerapporteerd en toegelicht.

8 Ontwikkelingen waarvan het financiële effect nog niet bekend is

In deze kadernota is een zo compleet en accuraat mogelijk financieel beeld gegeven voor de periode 2027-2030. Van sommige ontwikkelingen is het echter nog niet mogelijk wat het financiële effect gaat zijn voor de gemeente Ouder-Amstel. Het is belangrijk om deze ontwikkelingen te vermelden bij het meerjarenperspectief dat in deze kadernota wordt geschetst, omdat deze ontwikkelingen de gepresenteerde saldi nuanceren.

Het betreft voornamelijk ontwikkelingen in het sociale domein.

8.1 Sociaal

8.1.1 Oekraïne opvang, asiel en migratie

In de komende jaren gaan er verschillende veranderingen plaatsvinden op gebied van vluchtelingen. Dit zal vooral consequenties hebben op de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne.

Doelgroep flexibele regeling

Het kabinet voegt meerdere regelingen op het gebied van opvangfinanciering samen tot een nieuwe regeling. Deze gaat gelden voor verschillende doelgroepen, waaronder statushouders, Oekraïners en spoedzoekers. De benodigde financiële middelen worden nog vastgesteld in de Voorjaarsnota. Hierdoor kan de regeling op zijn vroegst op 1 mei 2026 worden ingevoerd. Asielzoekers vallen niet onder deze regeling.

Consequenties

- Vaste lasten (zoals gas, water, licht, huur en erfpacht) worden voortaan rechtstreeks door het Rijk betaald.
- Gemeenten ontvangen naar verwachting circa € 11 per persoon per dag voor indirecte kosten, zoals activiteiten, individuele begeleiding en onvoorziene uitgaven.

Gevolgen voor Ouder-Amstel:

Financieel

De inkomsten en uitgaven binnen het gemeentelijke opvangbudget zullen aanzienlijk dalen. De inkomsten blijven voldoende om de uitgaven te dekken. Het totale budget daalt van ruim € 5 miljoen naar circa € 1,3 miljoen per jaar.

Ambtelijk

De nieuwe regeling vraagt extra ambtelijke capaciteit, onder andere voor verantwoording van financiën, contractwijzigingen en het anders inregelen van facturen.

Langetermijn Beleid Oekraïne

De huidige regeling vervalt in maart 2027.

Scenario 1. Het is mogelijk dat Europa de Regeling Tijdelijke Bescherming (RTB) voor Oekraïners verlengt tot maart 2028. Dit zou een Europese beslissing zijn.

Scenario 2. Oekraïners krijgen een nieuwe tijdelijke nationale status (transitiedocument) voor drie jaar vanaf maart 2027. In de huidige concept wetgeving krijgen Oekraïners een status lijkt op die van een reguliere statushouder. Deze status geeft geen recht op

permanent verblijf of inburgering. Als de RTB wordt verlengd, is het aannemelijk dat scenario 2 pas ingaat in maart 2028.

Consequenties: Oekraïners krijgen recht op huisvesting in plaats van opvang en toegang tot de Participatiewet. Dit vraagt veel capaciteit en financiële middelen van gemeenten.

Gevolgen voor Ouder-Amstel:

Het is onzeker of Ouder-Amstel verantwoordelijk wordt voor alleen haar inspanningsplicht voor de opvang van Oekraïne (128 Oekraïners, 58 nationaal en 70 uit Amstelveen) of voor alle vluchtelingen uit Oekraïne in de gemeente.

Financieel

De financiële gevolgen zijn nog niet in te schatten, omdat de wijze van bekostiging van de transitie onbekend is. De impact van dit beleid is groot, vooral voor kleinere gemeenten zoals Ouder-Amstel. De meeste gemeentes bereiden zich nu al voor op de financiële gevolgen van deze regeling.

Uitvoering

- Participatiewet: Ouder-Amstel heeft nu circa 100 P-wetgerechtigden; dit aantal kan mogelijk verdubbelen.

- Huisvesting: Het ombouwen van opvanglocaties naar huisvesting vraagt vergunning wijzigingen en uitzonderingen op LIB-zonering. Dit vereist onderhandelingen met externe partijen. Het zijn langdurige, kostbare trajecten met grote impact op de gemeentelijke capaciteit.

Oekraïne locaties in gemeente Ouder-Amstel

- Entrada 700: het is onwaarschijnlijk dat deze locatie geschikt is voor drie jaar huisvesting. Met name vanwege de gebiedsontwikkelingsplannen in het gebied en de beperkte kwaliteit van de huidige huisvesting. Als de locatie sluit, moet vervangende huisvesting worden gevonden voor de 220 huidige bewoners.

- Joan Muyskenweg 26: kan verlengd worden tot 2030, voor 99 inwoners.

- Spreidingswet: De minister heeft een nieuw verdeelbesluit gepubliceerd. De indicatieve taakstelling voor Ouder-Amstel bedraagt 83 asielzoekers, waarvan 5 minderjarig (voorheen 91 plekken). Deze plekken moeten beschikbaar zijn van 1 juli 2027 tot 31 december 2028.

Amstelveen heeft 61 plekken van Ouder-Amstel overgenomen. Als de opvanglocatie voor de 30 AMV-meisjes wordt verlengd met twee jaar (huidige einddatum: april 2027), voldoet Ouder-Amstel ruim aan de taakstelling.

Financieel worden dezelfde compensatieregelingen voor gemeenten verwacht, in ieder geval tot december 2028.

8.1.2 Wmo - Maatschappelijke Opvang en Beschermd Wonen (MOBW)

De toekomstige financiering van de regionale aanpak Economisch Daklozen is onduidelijk. De formele regionale aanpak binnen het Nationaal Actieplan loopt door tot 2030, maar de extra financiële middelen die het Rijk specifiek voor de versterking hiervan beschikbaar stelde, lopen eind 2026 af. Via Amsterdam ontvangen de Amstelland-gemeenten jaarlijks € 1 miljoen voor deze aanpak. Als de financiering vanuit het Rijk

wegvalt na eind 2026 komt de continuïteit van diverse regionale projecten onder druk te staan. Hierdoor komt Ouder-Amstel samen met de overige regiogemeenten mogelijk in de toekomst voor de keuze te staan om deze succesvolle aanpak wel of niet uit eigen middelen te financieren. De regiogemeenten zijn met elkaar in gesprek om tot een visie en advies te komen over de aanpak en de financiering.

9 Voorgestelde wijzigingen in de investeringen

Voor de kadernota 2027–2030 worden geen wijzigingen in de investeringen voorgesteld. Wel zijn er reeds wijzigingen binnen de investeringen middels de bestuursrapportage gemeld.

10 Verbonden partijen

In de 'Nota Kaders verbonden partijen 2025' is vastgelegd dat het risicoprofiel per verbonden partij wordt bepaald in kadernota. Op basis van het risicoprofiel wordt de mate van sturing voor het komende jaar bepaald. Bij een laag risicoprofiel hoort een reguliere sturing, bij een gemiddeld risicoprofiel een uitgebreide sturing en bij een hoog risicoprofiel een intensieve sturing. Kanttekening daarbij is dat we de vastgelegde taken binnen de betreffende gemeenschappelijke regeling laten prevaleren boven de taken zoals deze zijn gekoppeld aan de verschillende risicoprofielen. Het kan dus zijn dat jaarstukken en de begroting van een verbonden partij ter zienswijze aan de raad worden voorgelegd, ondanks dat er sprake is van een 'laag' risicoprofiel.

10.1 Risicoprofiel en sturing verbonden partijen

In onderstaande tabel zijn de verbonden partijen van de gemeente Ouder-Amstel ingedeeld per risicoprofiel voor 2027. De indeling is gemaakt op basis van de risicoanalyse zoals beschreven in paragraaf 2.4.3 en 2.4.4 van de 'nota kaders verbonden partijen 2025'. Hiervoor zijn de gegevens uit de (concept) begrotingen 2027 van de verbonden partijen gebruikt.

Bij ieder risicoprofiel hoort een mate van sturing. Deze 'sturingsregimes' worden toegelicht in paragraaf 2.4.5 van de 'nota kaders verbonden partijen 2025', door de gemeenteraad vastgesteld op 10 april 2025.

Risicoprofiel & sturing	Verbonden partij
Hoog - Intensieve sturing	• Duo+ • Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied • Veiligheidsregio Amsterdam-Amstelland
Gemiddeld - Uitgebreide sturing	• Vervoerregio Amsterdam • Gemeentebelastingen Amstelland • Openbare gezondheidszorg Amstelland • Cyclus NV
Laag - Reguliere sturing	• GGD Amsterdam-Amstelland • Amstelland-Meerlanden Overleg • AM match • Groengebied Amstelland • BNG • Rom Inwest • Stichting RIJK • Metropoolregio Amsterdam • Ombudsman metropool Amsterdam

11 Bijlage

11.1 Raadsbesluit, moties, amendementen, technische vragen



Motie beëindiging hondenbelasting

M1

De raad van de gemeente Ouder-Amstel in vergadering bijeen op donderdag 2 juli

2026, behorende bij de kadernota Ouder-Amstel 2027-2030,

Constaterende dat:

- De financiële inschattingen voor de jaren 2027 – 2030 in totaal over deze periode geen belangrijke tekorten laten zien;
- De zeer recent uitgekomen, en nog niet in de kadernota 2027-2030 verwerkte "meicirculaire" geen tegenvallende ontwikkeling laat zien;
- De totale opbrengst van de hondenbelasting ten hoogste € 26.000 euro is gebaseerd op de cijfers uit het verleden;

Van mening zijde dat:

- Ouder-Amstel als één van de zeer weinige gemeenten in onze regio nog hondenbelasting heft in tegenstelling tot de gemeenten Amstelveen, Amsterdam, Uithoorn en Diemen;
- Dit door meerdere hondenbezitters als onrechtvaardig wordt ervaren, ook vanwege dat de gemeente geen specifieke doeluitgaven uit de hondenbelasting besteedt;
- De totale opbrengst in relatie tot onze totale begrotingsomvang zeer gering is;
- Het beëindigen van de hondenbelasting nauwelijks een wezenlijk effect heeft op de uitkomsten zoals weergegeven in de kadernota 2027-2030;

Verzoekt het college:

- In de begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 de afschaffing van de hondenbelasting te hebben verwerkt per 1 januari 2027 inclusief daarbij een dekkingsvoorstel te hebben gedaan
- De gemeenteraad tijdens het vierde kwartaal 2026 een voorstel voor te leggen om de verordening die ten grondslag ligt aan de hondenbelasting per 1 januari 2027 in te trekken.

En gaat over tot de orde van de dag.

Luuk de Vré - CDA

Paulette Koek – Baks - Ouder Amstel Anders

STEMMING

	PRO	VVD	D66	NB	OAA	CDA	AL
VOOR				2	1	1	1
TEGEN	4	3	3				

Motie verbeteren beantwoording vragen door college aan gemeenteraad M2

De raad van de gemeente Ouder-Amstel in vergadering bijeen op donderdag 2 juli

2026, behorende bij de kadernota Ouder-Amstel 2027-2030,

Constaterende dat:

- de gemeenteraad voor een goede uitvoering van zijn kaderstellende en controlerende taak afhankelijk is van tijdige en volledige informatie vanuit het college;
- de beantwoording van schriftelijke vragen regelmatig langer duurt dan wenselijk is; ook de afhandeling van mondelinge vragen, toezeggingen en verzoeken vanuit de raad regelmatig vertraging oploopt;
- in de meerderheid van de gevallen de gestelde vragen van 1 januari 2026 tot en met 19 mei 2026 te laat waren beantwoord;

Overwegende dat:

- een tijdige terugkoppeling bijdraagt aan een constructieve samenwerking tussen raad en college.
- een open, betrouwbare en voorspelbare informatievoorziening het vertrouwen tussen raad en college versterkt;
- een professionele bestuurscultuur vraagt om duidelijke afspraken over termijnen, communicatie en het nakomen van toezeggingen;
- het niet altijd mogelijk is om een vraag binnen de gestelde termijn volledig te beantwoorden, maar dat tussentijdse communicatie over de voortgang wel verwacht mag worden;
- verbeteringen op dit punt bijdragen aan een efficiëntere besluitvorming en een beter functionerend gemeentebestuur.

Verzoekt het college:

- te bezien welke verbetermaatregelen mogelijk zijn om de beantwoording van schriftelijke vragen, mondelinge vragen en de afhandeling van toezeggingen te versnellen en voorspelbaarder te maken;
- indien beantwoording binnen de gebruikelijke termijn niet mogelijk is, de raad hierover tijdig te informeren met een reden en een verwachte datum van beantwoording;
- de registratie en opvolging van toezeggingen waar nodig verder te verbeteren;
- de gemeenteraad uiterlijk 1 oktober 2026 te informeren over de voorgenomen en/of reeds genomen verbetermaatregelen en de eerste resultaten daarvan.

En gaat over tot de orde van de dag.

Gea Klaassen – Amstelland Lokaal

Luuk de Vré – CDA

STEMMING

	PRO	VVD	D66	NB	OAA	CDA	AL
VOOR							
TEGEN							

Motie verbeteren dienstverlening aan inwoners via Buiten Beter app

M3

De raad van de gemeente Ouder-Amstel in vergadering bijeen op donderdag 2 juli 2026, behandelend het raadsvoorstel kadernota Ouder-Amstel 2027-2030,

Constaterende dat:

- de gemeente Ouder-Amstel sinds 2024 gebruik maakt van de Buiten Beter app;
- op 18 december 2025 een vraag aan het college is gesteld over de inrichting van de Buiten Beter app;
- in het coalitieakkoord Verbindend Vooruit is opgenomen dat meldingen van inwoners, bijvoorbeeld via de Buiten Beter app, snel opgepakt worden;

Overwegende dat:

- de gemeente Ouder-Amstel wil een goede dienstverlening bieden aan zijn inwoners;
- de gemeente Ouder-Amstel daarvoor de Buiten Beter app heeft geïntroduceerd;
- inwoners nog steeds niet altijd een terugkoppeling krijgen over de Buiten Beter app wanneer zij een melding hebben gemaakt;
- het vertrouwen in de gemeente Ouder-Amstel wordt vergroot wanneer inwoners wel een reactie krijgen op hun berichten in de Buiten Beter app;

Verzoekt het college:

- de werkwijze en de inrichting van de Buiten Beter app voor 1 september 2026 beknopt te evalueren;
- verbeteren in de dienstverlening van de Buiten Beter App direct door te voeren en de gemeenteraad hierover schriftelijk voor 1 oktober 2026 te informeren;
- indien nodig bij de begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 te komen met voorstellen indien nodig ter verbetering van de Buiten Beter app.

En gaat over tot de orde van de dag.

Paulette Koek-Baks – Ouder-Amstel Anders

Rita Smit – Natuurlijk Belang

Gea Klaassen – Amstelland Lokaal

STEMMING

	PRO	VVD	D66	NB	OAA	CDA	AL
VOOR							
TEGEN							

PRO



Motie maak de Amstel toegankelijker voor watersportende inwoners

M4

De raad van de gemeente Ouder-Amstel in vergadering bijeen op donderdag 2 juli 2026, behandelend het raadsvoorstel kadernota Ouder-Amstel 2027-2030,

Constateerende dat:

- de gemeente Ouder-Amstel een unieke ligging aan de Amstel heeft;
- in verschillende gemeentelijke plannen, waaronder het Centrumplan Ouderkerk, de ambitie is uitgesproken om de relatie tussen het dorp en de Amstel te versterken en de rivier beter toegankelijk te maken;
- bij mooi weer veel inwoners gebruikmaken van de Amstel voor laagdrempelige watersporten zoals suppen en kanoën;
- het momenteel op veel plekken ontbreekt aan veilige en toegankelijke mogelijkheden om het water in en uit te gaan met kleine vaartuigen.

Overwegende dat:

- watersport bijdraagt aan gezondheid, recreatie en de leefbaarheid van de openbare ruimte;
- eenvoudige voorzieningen zoals instapplaatsen, lage steigers of hellingen het gebruik van de Amstel veiliger en toegankelijker kunnen maken;
- het wenselijk is om te onderzoeken op welke locaties langs de Amstel dergelijke voorzieningen ruimtelijk, technisch, ecologisch en financieel haalbaar zijn;

Verzoekt het college:

- de mogelijkheden te verkennen om op meerdere locaties langs de Amstel veilige en toegankelijke instapplaatsen voor watersporten zoals suppen en kanoën te realiseren;
- daarbij expliciet voorzieningen zoals lage steigers, instaptrappen of andere passende oplossingen mee te nemen;
- bij deze verkenning aandacht te besteden aan veiligheid, scheepvaart, waterkwaliteit, eigendom, beheer, natuurwaarden en de financiële consequenties;
- de gemeenteraad uiterlijk in het eerste kwartaal van 2027 te informeren over de uitkomsten van deze verkenning en eventuele vervolgstappen.

En gaat over tot de orde van de dag.

Wanda Nikkels - Pro

Frans Slat - VVD

Marlies Ledegang-de Ruiter - D66

STEMMING

	PRO	VVD	D66	NB	OAA	CDA	AL
VOOR							
TEGEN							

Technische vragen commissie Burger en Bestuur 25 juni 2026

Agendapunt/onderwerp: 2.d. Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030		Fractie	Antwoord
1	SOCIAAL DOMEIN AS-15 Aanpak economische dakloosheid en maatschappelijke opvang en beschermd wonen. Is deze 80.000 duidelijk voor economisch daklozen uit onze gemeente of wordt de verdeelsleutel op een andere manier gemaakt?	D66	Het bedrag van circa € 80.000 betreft niet specifiek de kosten voor economisch dakloze inwoners uit Ouder-Amstel. Dit is het bedrag dat naar verwachting nodig is als de huidige bijdrage van € 1 miljoen via Amsterdam wegvalt en de Amstellandgemeente de aanpak gezamenlijk willen voortzetten. De verdeling van dit bedrag is gebaseerd op een verdeelsleutel op basis van inwoneraantal en daarmee een algemene verdeling van de kosten over de gemeenten.
2	Hoofdstuk 4 ruimte -AR1 pg 21 bouwleges: er worden in 2027 hogere inkomsten verwacht dan de jaren erna, waarom en waarvan? -Ag1 subsidie - Het percentage 75% is gekozen terwijl er op dit moment een groot slot op de woningstart zit door de netcongestie problematiek, waarom de keuze van 75%? Is dit nog steeds realistisch?	D66	Dit komt doordat in 2027 enkele grote aanvragen worden verwacht in de gebiedsontwikkeling. Deze worden als voldoende zeker beoordeeld om de leges hiervoor in de begroting op te nemen. Verder in de toekomst is er grotere onzekerheid of en wanneer aanvragen worden ingediend zodat hiermee dan minder of geen rekening kan worden gehouden bij het ramen van de inkomsten. De 75% is nog realistisch omdat voor de woningbouw in de gebiedsontwikkeling het huidige beeld is dat hiervoor in de eerstkomende jaren nog capaciteit is. Ook hier geldt dat naarmate dit verder in de toekomst ligt er voorzichtiger wordt geraamd. Dit werkt via de aannamen over de hoeveelheid aanvragen, zie het eerste deel van het antwoord.
3	Hoofdstuk bedrijfsvoering AB4- kan de groei van aantallen inwoners duidelijk gemaakt worden in de begroting 2027-2030?	D66	In de begroting zullen we de prognose van het aantal nieuwe inwoners per jaar publiceren.

4	HOOFDSTUK 7 FINANCIËLE UITGANGSPUNTEN Pg 36/37 indexatie prijzen Is het logisch voor alle subsidies uit te gaan van 80% loon en 20% prijs of zijn er subsidies waarbij de looncomponent een stuk lager is? p. 42 WMO: Hoe vindt de concrete afstemming op dit moment plaats. Wanneer kan het college de raad informeren over de voorgestelde visie en advies?	D66	Antwoord subsidies: Ongetwijfeld zijn er subsidies waarbij de looncomponent hoger of lager ligt. Voor het bepalen van de hoogte van de indexatie moeten we echter aannames maken. Doorgaans worden subsidies veel gebruikt voor personele inzet, vandaar de verdeling 80/20. Daarbij komt dat we deze systematiek al langere tijd toepassen. Het handhaven van dezelfde systematiek maakt het voor de diverse organisaties die gebruik maken van subsidies beter in te schatten waar ze komende jaren op kunnen rekenen. Antwoord Wmo/MOBW: De afstemming vindt op dit moment plaats in regionaal verband tussen de Amstellandgemeenten en de gemeente Amsterdam. Er wordt gezamenlijk gewerkt aan de toekomstige inrichting van de aanpak van economische dakloosheid en de bijbehorende financiering na 2026. De verwachting is dat in de tweede helft van 2026 meer duidelijkheid ontstaat over de middelen die de gemeente Amsterdam beschikbaar stelt voor de periode na 2026. Parallel hieraan wordt gewerkt aan een nieuw regionaal beleidsplan voor de periode 2027–2030. In dit beleidsplan worden de inhoudelijke keuzes voor de voortzetting van de aanpak en de financiële kaders verder uitgewerkt en ter besluitvorming aan de raad voorgelegd.
5	Blz. 9, Kopje actualisatie kapitaallasten: Welke belangrijke geplande investeringen zijn nog niet door u onder de loep genomen ten aanzien van omvang en timing (al dan niet doorschuiven in de tijd)?	CDA	Het betreft voornamelijk vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte, met name wegen en riool. Bij de kadernota zijn een aantal investeringen wel al geactualiseerd, zoals bijvoorbeeld de investeringsplanning van de scholen. Echter, de actualisatie van de kapitaallasten moet in zijn geheel nog worden verwerkt. Omdat er een aantal investeringen doorschuiven wordt er een meerjarig positief effect op het

			begrotingsresultaat verwacht. Dit wordt verwerkt bij de programmabegroting.
6	Blz. 26, Kop stelpost groei gemeentefonds: Terecht noemt u de keerzijde dat naast extra inkomsten ook de uitgaven, in het bijzonder WMO en Jeugdzorg extra stijgen. Dit wordt al aangegeven bij de prognose lasten sociaal domein. Hierin wordt al uitgegaan van ruim 400.000 extra WMO lasten en 500.000 extra jeugdzorglasten op basis van de huidige omvang van onze bevolking. Moet evenwel vanwege een verwachte toename van het aantal inwoners na 2028 voor deze jaren al niet worden uitgegaan van een nog hogere toename van deze lasten op basis van uw huidige uitgangspunten. Immers bij een toename van de bevolking stijgt ook het aantal mensen dat van deze voorzieningen gebruik gaat maken?	CDA	Vanuit Jeugdzorg en de Wmo hebben wij overwogen om rekening te houden met een stijging van de uitgaven door de groei van het aantal inwoners in Ouder-Amstel vanaf 2028. Echter, het is momenteel te vroeg om een onderbouwde inschatting te maken van een mogelijke stijging van jeugdzorg en Wmo-kosten, omdat nog onvoldoende inzicht bestaat in de bevolkingssamenstelling van nieuwe inwoners vanaf 2028. De verwachte bevolkingsgroei zal geleidelijk verlopen, waardoor eventuele kostenstijgingen in eerste instantie kunnen worden opgevangen. In de komende 2/3 jaar worden de kostenontwikkelingen nauwlettend gevolgd. Zodra meer duidelijkheid bestaat, wordt de raad tijdig geïnformeerd met een onderbouwd begrotingsadvies.
7	Blz. 42: Oekraïne locatie Entrada 700: Zijn er concrete ideeën voor vervangende woonruimte als deze locatie vanwege de ontwikkelingen op Entrada moet sluiten?	CDA	De gemeente blijft gebruik maken van Entrada 700 voor de opvang van Oekrainers tot op zijn minst eind 2027. Ook na 2027 willen de eigenaar, verhuurder en gemeente Ouder-Amstel de opvang zo lang mogelijk openhouden. In de huidige fasering van de gebiedsontwikkeling zal Entrada 700 als laatste aan de beurt komen. Er moet dan nog wel worden vastgesteld of de hinder van de geplande werkzaamheden aanvaardbaar is voor de Oekraïense bewoners. De gemeente blijft hierover in goed gesprek met de eigenaar.

			De zoektocht voor een nieuwe woonruimte hangt samen met de gebiedsontwikkeling in het betreffende gebied en het landelijke beleid rondom de opvang en verblijfsstatus van Oekraïense ontheemden. Na zekerheid over de financiering en de verblijfsstatus zal het college onderzoeken welke humane en passende oplossingen mogelijk zijn en de raad hierover informeren.
8	Onder het stuk Argumenten. Op welke termijn zijn de bedragen inzichtelijk te maken en worden deze gepresenteerd?	OAA	In het intussen gepresenteerde coalitieakkoord zijn indicaties van bedragen gepresenteerd op pagina 11. De verwerking van het coalitieakkoord in de P&C documenten vindt plaats bij de programmabegroting.
9	Kadernota Ouder-Amstel 2027-2030 Pagina 22 en 23 AR-9 Toeristenbelasting 2026-2030 Wat is de reden van vertragingen in het uitwerken van de planning ontvangen toeristenbelasting?	OAA	De oorzaken zijn per hotel verschillend. Bastion: De vergunningsaanvraag en vergunningsverlening hebben iets langer geduurd dan vooraf werd ingeschat. De vergunning is inmiddels verleend en in 2027 start volgens huidige planning van de initiatiefnemer de bouw. Overige twee hotels: De reden voor vertraging verschilt per project. Het ene hotel loopt vertraging op omdat het concept niet voldoende aansluit op de wensen van de markt en daardoor door de ontwikkelaar is aangepast. Het andere hotel door de netcongestie.
10	Pagina 25 AB-1 Gemeentefonds actualisatie Waardoor zijn de negatieve uitkering gemeentefonds in 2029 en 2030 negatief?	OAA	Dit komt onder andere door de vertraging in groei tov eerdere aannamen in de begroting. Door minder harde groei stijgt het inwoneraantal minder hard. Dit heeft effect op de inkomsten vanuit het gemeentefonds, maar ook op de uitgaven. Deze uitgaven worden verlaagd binnen de opgenomen stelpost voor groei (AB-4 op pagina 26).
11	Pagina 42 Onder financieel	OAA	Deze verwachting is op dit moment niet meer van toepassing, aangezien het Rijk op dit moment inzet op verlenging van de

	De meeste gemeentes bereiden zich nu al voor op de financiële gevolgen hiervan! Welke verwachtingen zijn hiervoor?		bestaande status van oekrainers met een jaar.
1 2	Onder Oekraïne locaties in Ouder-Amstel. In hoeverre is er al zicht op vervangende huisvesting?	OAA	Zie vraag 7
1 3	Eerder is gesproken over een delta overzicht van de oude begroting vs deze rapportage en op welke wijze dit gedekt wordt. Is dit beschikbaar?	VVD	Verduidelijking gevraagd fractie 18/6