

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z25-116011 / D25-350959
Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

Behandelend ambtenaar:
Wouter Zeilstra
06 2889 1695
w.zeilstra@amstelveen.nl

Datum: 30 september 2025
Portefeuillehouder: wethouder Adam Elzakalai

Onderwerp
Programmabegroting 2026

Raadsbesluit

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

1. De programmabegroting 2026 vast te stellen.
2. De in de programmabegroting 2026 opgenomen budgetten 2026 per programma te autoriseren op het niveau van lasten, baten en saldo conform het overzicht te autoriseren bedragen voorafgaand aan de programmaformulieren.
3. Het negatieve begrotingssaldo 2026 van € 5.787.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
4. Voor investeringen in bedrijfsmiddelen een krediet beschikbaar te stellen van € 8.097.000 waarvan de kapitaallasten worden gedekt vanuit de reserve vervanging bedrijfsmiddelen.
5. De uitkomsten van de septembercirculaire 2025 te verwerken conform de hierover aangeboden separate notitie, inhoudende:
 - a) Incidenteel in 2025 € 6,6 miljoen ten gunste van de algemene reserve te brengen conform regel C.2. in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie;
 - b) Een structureel budgettair neutraal beeld ten opzichte van het begrotingskader in de Perspectiefnota 2026 conform regel C.1. in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie met inachtneming van het reserveren van € 445.000 op de stelpost nominaal in 2026 en vanaf € 425.000 vanaf 2027
 - c) verwerking van taakmutaties
 - i) conform de specificatie van onderdeel A.2.b in het financieel totaaloverzicht in de aangeboden notitie met totaalbedragen van € 2.992.000 in 2025, € 3.291.000 in 2026, € 265.000 in 2027, € 135.000 in 2028 en € 135.000 in 2029;
 - ii) Het bedrag van € 2.992.000 voor 2025 over te hevelen naar 2026 en hiermee te reserveren voor de implementatie van de Wet verbetering beschikbaarheid jeugdzorg en daarmee verplichte regionale inkoop.
 - d) verhoging inkomsten BUIG met € 52.000 in 2025 (incidenteel) en een verlaging inkomsten BUIG met € 1.796.000 vanaf 2026 (structureel), alsmede verlaging budget bijstandsuitgaven met € 327.000 vanaf 2025 (structureel).

Samenvatting

Om de begrotingskaders voor 2026 vast te stellen leggen wij aan u voor de programmabegroting 2026 en de notitie Uitkomsten septembercirculaire 2025 en BUIG.



Doel

Een transparante en zorgvuldige uitoefening van het budgetrecht door de gemeenteraad zodat de gemeentelijke dienstverlening in 2026 voortgang kan vinden en de voorgenomen beleidsintensiveringen in Amstelveen en in de gemeentelijke organisatie in uitvoering kunnen worden genomen.

Prestatie

De programmabegroting bevat naast budgetspecificaties per programma bestuurlijke actiepunten en indicatoren. Langs deze weg zijn doelstellingen en acties geformuleerd. Aldus is de Programmabegroting de basis voor budgetrecht, uitvoering, voortgangsrapportering en verantwoording. Na besluitvorming over de voorgelegde aanvullende voorstellen zullen ook de daarin opgenomen nieuwe acties een plek krijgen in de bestuurlijke planning en verantwoording.

Voorgeschiedenis en context

De Programmabegroting 2026 bevat de vertaling van de bestuurlijke kaders zoals vastgesteld aan de hand van de Perspectiefnota 2026, inclusief de bijbehorende notitie over de uitkomsten van de meicirculaire. We naderen het eind van deze bestuursperiode en hebben de afgelopen jaren aan de ambities uit het coalitieakkoord. Veel is al gerealiseerd of in de maak. Met de gemeenteraadsverkiezingen voor de deur in maart 2026 bevatte de Perspectiefnota 2026 weinig nieuwe voorstellen en gaan we verder met afronden.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

De gemeente staat de komende jaren voor grote investeringen en zien we de kosten binnen de gehele begroting toenemen. De inflatie speelt hier nog steeds een sterke rol in. De geopolitieke verhoudingen, tekorten op de arbeidsmarkt en aanbod van grondstoffen en materialen maken de verwachtingen onzeker. De val van het Kabinet en nieuwe verkiezingen versterken dit. Amstelveen heeft net zoals de afgelopen jaren een sterke financiële vertrekpositie die dit de komende jaren kan dragen. Op korte termijn hoeft er daarom ook niet bezuinigd te worden, zoals in vele andere gemeenten wel het geval is. Maar zoals in de Perspectiefnota 2026 aangegeven verwachten wij vanaf 2028 een bezuinigopgave. De exacte omvang en timing is onzeker.

De algemene reserve heeft per 2026 een verwachte beginstand van circa € 51 miljoen en per 2029 een verwachte eindstand van € 21 miljoen. Er blijft voldoende ruimte over om te voldoen aan de raadsafpraak om een buffer van € 15 miljoen te kunnen hanteren. De structurele begroting is meerjarig sluitend met inbegrip van een taakstelling oplopend tot € 2,4 miljoen in 2028.

Keuzemogelijkheden/alternatieven**Voorgestelde besluiten 1 tot en met 3: vaststelling, autorisatie budgetten, bestemming saldo**

Ingevolge artikel 191 lid 1 van de Gemeentewet stelt de gemeenteraad de begroting vast en heeft de autorisatiefunctie (artikel 189 lid 3 Gemeentewet). Daarmee is er een geldige titel voor het rechtmatig doen van uitgaven ter uitvoering van de gemeentelijke taken.

**STRUCTUREEL BEGROTINGSBEELD 2025-2029**

bedrag x € 1.000

negatief bedrag is tekort; positief bedrag is tekortverlaging/overschot

	2026	2027	2028	2029
a) Vertrekpositie: Programmabegroting 2025	0	4937	4937	4937
b) Perspectiefnota 2026 incl. meicirculaire en BUIG	0	-4.187	-4.187	-4.187
c) Programmabegroting 2026				
1) Amendement Mediabeleid		-145	-145	-145
# Ophoging bezuinigingsopgave 2028 e.v.			145	145
# Inzet Algemene Reserve		145		
2) Opleidingsbudget Burgerzaken	-26	-26	-26	-26
3) Correctie begroting toeristenbelasting	-125	-120	-120	-120
4) Correctie begroting huurinkomsten	-675	-675	-675	-675
5) Herziening begroting nieuwe woonruimteverdeling	29	29	29	29
Stand structureel na Programmabegroting	-797	-42	-42	-42
d) Dekkingsplan				
# Ophoging bezuinigingsopgave 2028 e.v.			-42	-42
# Inzet Algemene Reserve	797	-42		
STRUCTURELE BEGROTINGSPOSITIE 2025-2029	0	0	0	0

Vertrekpunt voor de voorliggende begroting is het meerjarenperspectief 2025-2028 uit het boekwerk Programmabegroting 2025 (regel a1). Aanvullend hierop heeft via de meicirculaire 2025 een herbeoordeling plaatsgevonden van de verhouding tussen incidenteel en structureel. De totale begrotingsomvang wijzigt niet hierdoor enkel de verhouding tussen de hoeveelheid beschikbare incidentele en structurele middelen. Dit geeft structureel extra ruimte van € 4,9 miljoen (regel a2) waarvan € 4,2 miljoen al was ingezet via de notitie meicirculaire.

Vervolgens is verwerkt de besluitvorming bij de Perspectiefnota 2026 inclusief de Meicirculaire 2025 (regel b). Na verwerking van bedraagt het structurele begrotingssaldo € 737.000.

Via deze programmabegroting (regel c) verwerken we:

1. Bij het vaststellen van het mediabeleid op 9 juli 2025 door de gemeenteraad is een amendement aangenomen om het mediafonds structureel te maken.
2. Bij de Perspectiefnota 2026 is een aanmelding voor aanvullend opleidingsbudget voor onder andere een verplichte certificering voor medewerkers niet opgenomen.
3. De begroting van opbrengsten van de toeristenbelasting ligt niet in lijn met de gerealiseerde opbrengsten. Dit is de afgelopen jaren steeds incidenteel aangepast via de tijdvakrapportages. Wegens gederfde inkomsten als gevolg van COVID-19, tussentijdse tariefaanpassingen en de opvang van Oekraïners zijn begrote opbrengsten meermaals aangepast. Inmiddels is een discrepantie ontstaan en moeten we de begroting structureel bijstellen.
4. Het extra zwembad bij zwembad de Meerkamp is inmiddels gereed. De investeringen die hiervoor zijn gedaan hebben diverse financiële effecten. De kapitaallasten nemen toe, welke worden doorbelast aan AmstelveenSport. Hiermee samenhangend stijgt ook



de exploitatievergoeding aan AmstelveenSport. In deze verwerking zijn de huurinkomsten deels dubbel verwerkt waardoor deze te hoog in de begroting staan en moet dit gecorrigeerd worden.

5. De herziene regionale begroting die wij recent vanuit Gemeente Amsterdam voor de nieuwe woonruimteverdeling hebben ontvangen, laat zien dat de voorgestelde uitgaven in de komende jaren lager zullen uitvallen. Daarom stellen we vanaf 2026 de begroting structureel bij door jaarlijks € 29.000 te laten vrijvallen.

De beschikbare ruimte is niet voldoende ter dekking. Via het dekkingsplan (regel d) worden de aanvullende lasten voor 2026-2027 ten laste gebracht van de algemene reserve. Vanaf 2028 worden ze toegevoegd aan de reeds in de begroting opgenomen stelpost 'Bezuinigingsopgave 2028 e.v.'. na verwerking bedraagt deze stelpost in 2028 € 0,4 miljoen en vanaf 2029 structureel € 2,4 miljoen.

INCIDENTEEL BEGROTINGSBEELD 2025-2029 (ALGEMENE RESERVE)

bedrag x € 1.000

negatief bedrag is tekort; positief bedrag is tekortverlaging/overschot

	2026	2027	2028	2029
Geraamde stand per 1 januari	51.181	32.621	28.443	25.724
d) Incidentele middelen				
Bestaand verloop t/m Programmabegroting 2025	-17.781	3.102	270	4.187
Raadsbesluiten voor Perspectiefnota incl. 1e tijdvak 2025	1.261	-2.997	-1.705	6
e) Perspectiefnota 2026: incidenteel	3.747	-4.023	-1.284	-8.979
f) Programmabegroting 2026: incidenteel				
1) Percentage Kunst in de Openbare Ruimte	-200			
<i>Dekking via reserve Kunst in de Openbare Ruimte</i>	200			
2) Verlichtingsplan Stadshart	-200			
3) Aanpassing Busstation Stadshart	-4.000			
4) Motie 'Op zoek naar bezoek'	-145	-73		
5) Verwerking lachgascilinders	-645			
6) Incidenteel saldo structurele middelen	-797	-187		
Geraamde stand per 31 december	32.621	28.443	25.724	20.938

Naast structurele middelen zijn er incidentele middelen. Dit betreft in de eerste plaats de tot aan de Perspectiefnota 2026 toegekende eenmalige middelen (regel e). Dit gaat om afgerond € 11,4 miljoen voor de periode 2026 – 2029. Via de Perspectiefnota 2026 (regel f) is voor de periode 2026 - 2029 circa €10,5 miljoen aan eenmalige lasten toegekend.

Via deze programmabegroting (regel g) verwerken we:

1. een bedrag voor Kunst in de Openbare Ruimte. Dekking hiervoor is de bijbehorende bestemmingsreserve.
2. Voor de aanpassingen aan het Stadshart wordt het verplichtingsplan toegevoegd. Tekstueel is deze al opgenomen in de Perspectiefnota 2026 maar was niet verwerkt in de cijfers.



3. Via een raadsbrief bent u op de hoogte gebracht dat we mogelijk € 12 miljoen subsidie kunnen ontvangen voor de benodigde aanpassingen aan het Busstation. Voorwaarde is dat ook Amstelveen een deel van de kosten op zich neemt. Hiervoor wordt € 4 miljoen gereserveerd.
4. Over de motie 'Op zoek naar bezoek' bent u ook per raadsbrief geïnformeerd dat er een pilot zal worden gestart. Dit geeft gedeelde inkomsten en worden gedekt vanuit de Algemene reserve.
5. De verwerking van lachgascilinders is kostbaar en zorgt nog steeds voor problemen. Oplossing zou moeten komen vanuit de verpakkingindustrie of de Rijksoverheid. Zolang niet zeker is of er een oplossing komt of dat gemeente voor deze extra kosten opdraaien worden ze incidenteel gedekt vanuit de Algemene Reserve en komen ze niet terecht in het afvaltarief.
6. Het tekort op het structureel saldo over de jaren 2026-2027 wordt opgevangen vanuit de Algemene Reserve.

Na verwerking kent de Algemene Reserve een verwachte eindstand in 2029 van circa € 21 miljoen. Dit is voldoende en binnen de met de raad afgesproken minimale buffer van € 15 miljoen. Wel is de stand ten opzichte van de Perspectiefnota 2026 incl. notitie meicirculaire circa € 8 miljoen lager. Hiermee naderen we wel de onderkant van de Algemene Reserve bij een doorkijk, zoals gegeven bij de Perspectiefnota 2026 voorbij 2029. Eventuele effecten uit de 2e tijdvakrapportage 2025 en septembercirculaire 2025 zijn nog niet in dit begrotingsboek verwerkt.

Voorgesteld besluit 4: investeringsplan

Voor de vervanging bedrijfsmiddelen stellen wij u voor 2026 voor een krediet van € 8.097.000 beschikbaar te stellen. Deze investeringen komen ten laste van de reserve vervanging bedrijfsmiddelen, die structureel wordt gevoed vanuit de jaarlijkse begroting op basis van een onderliggend meerjarig vervangingsschema (ideaalcomplex). Daarnaast bevat het de bij de Perspectiefnota 2026 nieuw gevraagde investeringsbudgetten. Het gaat voornamelijk om investeringen in voertuigen rondom afvalbeheer (inzamelvoertuigen), riolering (hoge druk vrachtwagens) en groenbeheer (maaiers, trekkers). Maar ook om investeringen bij Zorgvlied en de grondbank.

Voorgesteld besluit 5: uitkomsten septembercirculaire en BUIG

1. De septembercirculaire en bekendmaking BUIG-budgetten betekent voor 2025 onderaan de streep een incidenteel voordeel van afgerond € 6,6 miljoen. Dit incidentele voordeel komt ten gunste van de algemene reserve.

€ 2,0	Betreft afrekening BTW Compensatiefonds 2025 (BCF).
€ 4,2	Door bijstelling van de maatstaven en dan met name de maatstaf Huishoudens met laag inkomen. Hierin zit ook meegenomen € 1,8 miljoen afrekening over 'oude jaren' 2023/2024.
€ 0,4	N.a.v. de definitieve vaststelling van de BUIG budgetten 2025 en correcties van het uitgavenbudget.
€ 6,6	Totaal positief incidenteel effect

2. Structureel is er vanaf 2026 een voordeel van € 0,4 miljoen. Hiervan wordt voorgesteld deze toe te voegen aan de stelpost nominaal/areaal voor het opvangen



van toekomstige schommelingen in de maatstaven (Huishoudens met laag inkomen) en eventuele hogere inflatiecijfers. De belangrijkste structurele effecten zijn:

- € 0,4	Nadelige effect door lagere prijsindex Bruto Binnenlands Product (pBBP).
€ 2,0	Positieve effect door de bijstelling van maatstaven waaronder de maatstaf Huishoudens met laag inkomen.
€ 0,2	Positieve effect door aanpassingen van de loon- en prijsontwikkeling Jeugd en diverse andere kleinere bijstellingen.
€ 0,4	Positieve effect door de bijstelling van de BUIG budgetten en uitgaven 2025.
-€ 1,8	Nadelige effect vanwege de bekendmaking van de voorlopige BUIG budgetten.
€ 0,4	Totaal positief structureel effect

3. De circulaire bevat verder de nodige specifieke taakmutaties. Deze mutaties worden:
- Als regel budgettair neutraal verwerkt in relatie met samenhangende uitgaven- en inkomstenposten.
 - Taakmutaties via de septembercirculaire verkregen voor het lopende jaar worden niet budgettair verwerkt maar komen ten gunste van de algemene middelen. Echter bevat de taakmutaties dit keer een afrekening over de tekorten op jeugdmiddelen uit achterliggende jaren (n.a.v. rapport Commissie Van Ark). Het gaat voor Amstelveen om afgerond € 3,0 miljoen. Hiervan wordt voorgesteld deze te reserveren voor verwachte implementatie uitgaven als gevolg van de verplichte regionale inkoop.

Specificatie taakmutaties	bedrag x 1.000 euro				
	2025	2026	2027	2028	2029
a) Wet integrale suïcidepreventie		57	57	57	57
b) Hervormingsagenda jeugd 2023 en 2024	2.992				
c) Implementatie participatiewet in balans		46	11	3	3
d) CDOKE uitkering		2.998			
e) Participatie (beschut werk en sociale infra)		113	120	-2	-2
f) Overheidsbrede dienstverlening		77	77	77	77
Totaal toekenning taakmutaties	2.992	3.291	265	135	135

Participatie
n.v.t.

Kanttekeningen en risico's
n.v.t.

Financiën

Het boekwerk Programmabegroting bevat veel financiële mutaties, die in onderlinge samenhang worden gepresenteerd en toegelicht. Daarbij is rekening gehouden met de geldende wettelijke voorschriften (Gemeentewet en BVV). De begroting kent een indeling in programma's. Ieder programma bevat een financieel overzicht met een specificatie van de verwerkte mutaties, c.q. besluitvorming. Onder het hoofdstuk "Algemene Dekkingsmiddelen" zijn de inkomsten uit gemeentefonds, belastingen en rente/dividend, alsmede enkele gemeentebrede stelposten opgenomen en toegelicht.



Vervolgstappen*Uitvoering en procesplanning*

Ingevolge artikel 191 Gemeentewet dient de door de raad vastgestelde begroting vóór 15 november naar Gedeputeerde Staten gestuurd te zijn. Voorafgaand aan de raadsbehandeling heeft de begroting ter inzage gelegen en is hieraan bekendheid gegeven.

Er zal een persbericht volgen en de stukken zijn digitaal voor iedereen beschikbaar via de P&C portal <https://amstelveen.pcportal.nl/>.

Evaluatie

n.v.t.

Duurzaamheidsaspecten

n.v.t.

Bijlagen

Programmabegroting 2026

Notitie uitwerking Septembercirculaire 2025 en BUIG

De secretaris,

De voorzitter,

Bert Winthorst

Tjapko Poppens

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