

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer: Z26-152530 / D26-457287

Voorstel van: college van burgemeester en wethouders

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

Datum: 6 oktober 2026

Portefeuillehouder: wethouder Marijn van Ballegooijen

Onderwerp
Programmabegroting 2027

Raadsbesluit

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

1. De programmabegroting 2027 vast te stellen.
2. De in de programmabegroting 2027 opgenomen budgetten 2027 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 2027 van € 3.861.000 te onttrekken aan de algemene reserve.
4. Voor de volgende investeringen een krediet beschikbaar te stellen
 - a. Voor bedrijfsmiddelen € 8.730.000 waarvan de kapitaallasten worden gedekt vanuit de reserve vervanging bedrijfsmiddelen.
 - b. Voor rioolgemalen € 578.000 en voor rioleringen € 8.202.000 waarvan de kapitaallasten worden gedekt vanuit het tarief rioolrecht.
 - c. Voor investeringen in afvalbeheer € 360.000 waarvan de kapitaallasten worden gedekt vanuit het tarief afvalstoffenheffing.
 - d. Voor de aanleg van 5 noodstroomvoorzieningen € 525.000 waarvan de kapitaallasten zijn opgenomen in de programmabegroting met bijbehorende meerjarenraming.
5. De rekenrente vast te stellen op 1,50%.
6. De uitkomsten van de septembercirculaire 2026 en Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG) bijstelling te verwerken conform de hierover aangeboden separate notitie.

Samenvatting

Om de begrotingskaders voor 2027 vast te stellen leggen wij aan u voor de programmabegroting 2027 en de notitie Uitkomsten septembercirculaire 2026 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 2027 bevat de vertaling van het meerjarenperspectief zoals gepresenteerd in de Perspectiefbrief 2027 alsmede de vastgestelde begrotingsgrondslagen. Het is de eerste begroting van een nieuwe bestuursperiode en bevat de prioriteiten uit het coalitieakkoord.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

In het coalitieakkoord *Wat ons verbindt* hebben we de koers voor de komende jaren vastgesteld. Wij bouwen verder aan een groene, sociale en financieel gezonde stad met een hoog voorzieningenniveau. Een stad waar inwoners prettig wonen, werken en samenleven en waar ruimte is voor iedereen, ongeacht achtergrond, situatie, overtuiging of levensstijl.

Met deze eerste begroting van het nieuwe college zetten we de grote lijnen voor de komende jaren uit. We staan voor forse opgaven. Er is nog altijd een groot tekort aan betaalbare woningen. De groei van de stad vraagt om extra investeringen in bereikbaarheid, leefbaarheid en voorzieningen. Tegelijk neemt de vraag naar jeugdhulp, zorg en welzijn toe en willen we blijven investeren in goed onderwijs, cultuur en sport, groene en gezonde wijken en een veilige stad.

Ook financieel staan we voor een grote opgave. De kosten van onder meer zorg, personeel en voorzieningen zijn de afgelopen jaren sterk gestegen, terwijl onze inkomsten niet in gelijke mate zijn meegegroeid. Om Amstelveen ook op langere termijn financieel gezond te houden, zijn daarom scherpe keuzes nodig. Deze begroting bevat de eerste uitwerking van de prioriteiten uit het coalitieakkoord én de financiële keuzes die nodig zijn om deze te kunnen realiseren.

Met deze programmabegroting doen wij ook een toezegging (gesprekken met fracties over besparingen). In aanloop naar het opstellen van de programmabegroting is met alle fracties die dat wilde een gesprek geweest over mogelijke besparingsrichtingen. De uitkomsten zijn betrokken bij het opstellen van de programmabegroting.

Ook doen wij een motie (ondergrens reservepositie in kaart) af. Uw raad heeft gevraagd aan te geven wat een goede ondergrens is voor de reservepositie van de gemeente Amstelveen. In paragraaf 3.7 Financiering bij het onderdeel treasury wordt hier op ingegaan en uiteengezet hoe wij hier tegenaan kijken. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt ingegaan op de incidentele en structurele weerstandscapaciteit en geeft inzicht in het vermogen van Amstelveen om risico's op te vangen indien die zich ook echt manifesteren.

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 2027-2030

bedrag x €1000

negatief bedrag is tekort; positief bedrag is tekortverlaging/overschot

	2027	2028	2029	2030
a) Vertrekpositie:				
P rogrammabegroting 2026, taakstellingen en losse raadsbesluiten	-865	-2174	-4183	-4203
b) P rogrammabegroting 2027				
b1) Autonome ontwikkelingen	-2.592	-2.767	-2.865	-3.008
b2) Overige besluitvorming	-604	-603	-603	-1.103
b3) P rioriteiten coalitieakkoord	-2.800	-2.860	-2.860	-3.060
Stand structureel na P rogrammabegroting	-6.861	-8.404	-10.511	-11.374
	2027	2028	2029	2030
c) Dekkingsplan	3.000	8.950	11.240	11.440
# Besparing op ambtelijke organisatie	1000	2.000	4.000	4.000
# Realistisch begroten	613	1613	1613	1613
# Omzetting CDOKE middelen t.b.v. personeel	388	388	388	388
# Verhoging tarief toeristenbelasting		1550	2.250	2.950
# Afvalstoffenheffing 100% kostendekkend		1100	1100	1100
# Besparing op Onderwijs, Cultuur, Welzijn en Sport		900	900	900
# Besparing op GR'en en AmstelveenSport		400	400	400
# Vrijval septembercirculaire /stelpost nominaal en areaal	1000	1000	590	90
STRUCTURELE BEGROTINGSPOSITIE 2027-2030	-3.861	546	729	66

a) Vertrekpositie voor de voorliggende begroting is het meerjarenperspectief uit het boekwerk Programmabegroting 2026, aangevuld met jaarschijf 2030. In de begroting zitten twee stelposten opgenomen die nog niet zijn ingevuld, ook zijn er sindsdien enkele losse raadsbesluiten geweest.

b1) In de Perspectiefbrief 2027 en de raadsbrief over de Meicirculaire en BUIG zijn diverse **autonome ontwikkelingen** aangegeven die in deze programmabegroting ter vaststelling zijn opgenomen. Het gaat om een totaal bedrag oplopend van € 4 miljoen in 2027 tot € 4,4 miljoen vanaf 2030. Hiervan wordt € 1,4 miljoen gedekt via de afvalstoffenheffing.

b2) Vervolgens bevat de begroting ook enkele nieuwe ontwikkelingen (**overige besluitvorming**). Het gaat om structurele taken waarvoor de middelen de afgelopen jaren incidenteel gedekt waren of nog niet in de meerjarenbegroting waren opgenomen.



b3) In deze programmabegroting maken we ook ruimte voor onze **prioriteiten uit het coalitieakkoord**. Het gaat om € 3,1 miljoen vanaf 2030. Binnen het sociaal domein gaat het om onder andere dementiezorg en de aanpak van onbegrepen gedrag, binnen onderwijs willen we zorgen voor meer kansengelijkheid voor kinderen, we versterken de culturele instellingen, ondersteunen woningbouwprojecten, pakken vervuilde afvalcontainer locaties aan en willen zorgfraude tegengaan.

Met al deze ontwikkelingen ontstaat een financiële opgave van € 6,9 miljoen in 2027 oplopend naar € 11,4 miljoen in 2030. Hiervoor hebben wij een **dekkingsplan (3)** opgesteld bestaande uit een mix aan maatregelen.

INCIDENTEEL BEGROTINGSBEELD 2027-2030 (ALGEMENE RESERVE)

bedrag x €1000

negatief bedrag is tekort; positief bedrag is tekortverlaging/overschot

	2027	2028	2029	2030
Geraamde stand per 1 januari	49.999	42.451	37.141	34.943
d) Incidentele middelen				
Bestaand verloop tot Programmabegroting	-5.720	-2.932	-2.134	937
e) Programmabegroting 2027				
e1) Autonome ontwikkelingen	-1.272	-845	-475	-176
e2) Overige besluitvorming	-339	-69	-619	-1.979
e2) Prioriteiten coalitieakkoord	-8.656	-3.510	-2.700	-1.950
f) Incidentele dekkingsmaatregelen	12.300	1.500	3.000	4.000
Effecten septembercirculaire 2026	1.800			
Effecten tweede tijdvakrapportage 2026	4.500			
Project Noordelijke Poeloevers anders invullen	6.000			
Temporiseren projecten MPP		1.500	3.000	4.000
g) Incidentele effecten structureel beeld	-3.861	546	729	66
Geraamde stand per 31 december	42.451	37.141	34.943	35.843

d) Dit betreft in de eerste plaats de tot aan de programmabegroting toegekende **incidentele middelen**, dit gaat om afgerond € 10 miljoen voor de periode 2027 – 2030.

e1) In de Perspectiefbrief 2027 zijn diverse **autonome ontwikkelingen** aangegeven die in deze programmabegroting ter vaststelling zijn opgenomen. Het gaat om een totaal bedrag van € 2,8 miljoen.

e2) Aanvullend worden via deze programmabegroting (voor de periode 2027 - 2030) ongeveer € 3 miljoen aan nieuwe ontwikkelingen (**overige besluitvorming**) opgenomen.

e3) In deze programmabegroting maken we ook ruimte voor onze **prioriteiten uit het coalitieakkoord**. Het gaat om € 16,8 miljoen voor de periode 2027-2030.

- We bieden ondersteuning aan de economisch daklozen in de stad en zoeken oplossing in de vorm van flexwoningen voor diverse doelgroepen. Ook werken we verder aan een



inclusieve samenleving waarin iedereen mee kan doen, hebben we oog voor jongeren met schulden en willen we meer mensen aan het werk krijgen.

- Binnen onderwijs willen we de kansengelijkheid van kinderen verbeteren en kijken we, samen met het onderwijs, naar de aansluiting tussen het primair en voortgezet onderwijs. Op het gebied van sportvoorzieningen vervangen we enkele kunstgrasvelden en zorgen voor meer sportmogelijkheden in de openbare ruimte.
- We investeren in aantrekkelijke winkelgebieden, versterken het ondernemersklimaat en stimuleren de werkgelegenheid. We verkennen de mogelijk tot woningbouw langs de beneluxbaanzone.
- Binnen het project Stadshart zijn voor het Stadsplein en omgeving diverse inrichtingselementen voorzien zoals bankjes, paviljoen en een fontein.
- Amstelveen staat pal voor de veiligheid en het welzijn van de Joodse gemeenschap. Er wordt ingezet op het borgen van de fysieke veiligheid, met bijzondere aandacht voor Joodse instellingen en gebouwen.

f) Ook voor de algemene reserve worden **dekkingsmaatregelen** voorgesteld die zorgen dat er voldoende middelen beschikbaar zijn voor de nieuwe uitgaven.

g) De **incidentele effecten uit het structurele beeld** worden verrekend met de algemene reserve. Voor 2027 is een bedrag van € 3,8 miljoen nodig om de begroting sluitend te krijgen.

Na verwerking kent de Algemene Reserve een verwachte eindstand in 2030 van ongeveer € 36 miljoen. Dit is voldoende en binnen de met de raad afgesproken minimale buffer van € 15 miljoen maar past ook bij de omvang van onze risico's zoals weergegeven in de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing.

Voorgesteld besluit 4: investeringsplan

In de programmabegroting is een overzicht van de investeringen opgenomen. Een deel hiervan is reeds door uw raad meerjarig gevoteerd. Van de nog niet gevoteerde investeringen wordt voorgesteld jaarschijf 2027 te voteren voor riolering en rioolgemalen, bedrijfsmiddelen en afvalbeheer. De bijbehorende kapitaallasten worden gedekt door vanuit de tarieven rioolrecht of afvalstoffenheffing of worden gedekt vanuit de reserve vervanging bedrijfsmiddelen (ideaalcomplex). Voor alle overige nog niet gevoteerde investeringen komen aparte raadsvoorstellen.

Voorgesteld besluit 5: omslagrente

In de rentenotitie van de commissie BBV staat een renteschema opgenomen om de toegestane omslagrente te bepalen. Meerjarig wordt verwacht dat de omslagrente richting 1,50% beweegt. Voorgesteld wordt bij deze begroting om de omslagrente vanaf 2027 te verlagen van 1,75% naar 1,50%.

Voorgesteld besluit 6: uitkomsten septembercirculaire en BUIG

De septembercirculaire betekent voor 2026 onderaan de streep een incidenteel voordeel van afgerond € 1,4 miljoen. Meerjarig belooft het voordeel € 1,5 miljoen in 2027 tot € 2 miljoen structureel vanaf 2030. Dit effect hangt samen met correcties rond verwachte areaal en loon/prijsontwikkelingen. Daarom wordt voorgesteld dit te reserveren via de stelpost areaal/nominaal zodat de middelen beschikbaar blijven voor deze ontwikkelingen.



De bijstellingen van de BUIG gelden geeft een beperkt nadeel in 2026 van € 0,35 miljoen. Meerjarig is er echter een voordeel van € 1,3 miljoen structureel. De afgelopen Mei bekendmaking gaf echter een groot nadeel van ruim € 1,4 miljoen. De ontwikkelingen van de afgelopen jaren laat duidelijk zien hoe vollatiel de BUIG gelden ontwikkeling op dit moment is. Uit de gepubliceerde gegevens is niet te duiden wat de grootste oorzaken zijn die leiden tot dit soort substantiële herverdeeffecten. Omdat de kans groot is dat bij de volgende BUIG bekendmaking (Mei 2027) het effect wederom de andere kant op gaat wordt voorgesteld het nu verwachte voordeel van € 1,3 miljoen te reserveren.

Keuzemogelijkheden/alternatieven

N.v.t.

Participatie/Communicatie

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

1. Programmabegroting 2027
2. Notitie uitwerking Septembercirculaire 2026 en BUIG

De secretaris,

Bert Winthorst

De voorzitter,

Tjapko Poppens



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