Gemeente Amstelveen

Signed By: Raat, H.J.W.
18/06/2025 09:45:50 CEST
ID: dce75f3a-b757-45c8-9d4f-e32c36765262
Auth: Scribble

Signed By: Winthorst, H.H.
18/06/2025 07:32:15 CEST
ID: dce75f3a-b757-45c8-9d4f-e32c36765262
Auth: Scribble

RAADSVOORSTEL

Zaaknummer:	Z25-066400 / D25-198514	
Voorstel van:	college van burgemeester en wethouders	**Behandelend ambtenaar:** Wouter Zeilstra 06 2889 1695 w.zeilstra@amstelveen.nl Financiën
Datum:	3 en 16 juni 2025	
Portefeuillehouder:	Allen	

Onderwerp
Perspectiefnota 2026 (inclusief 1e tijdvakrapportage 2025).

Raadsbesluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad voor te besluiten:
De Perspectiefnota 2026 inclusief 1e tijdvakrapportage 2025 en Meerjarig Projectplan Buitenruimte vast te stellen. Hierin is opgenomen:

1. De financiële uitgangspunten (hoofdstuk 2.3) voor het opstellen van de programmabegroting 2026, te weten:
    a. Prijscompensatie 7,6%
    b. Loonontwikkeling 4,07%
    c. Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA)-budgetten 4,91
    d. Algemene tariefindex 4,49%
    e. Subsidies 7,60%
    f. Rekenrente 1,75%
2. De begroting 2025 – 2029 op basis van de voorstellen (hoofdstuk 2 en 5) te wijzigen:
    a. Incidentele budgetaanpassingen per saldo in 2025: -€ 3,6 miljoen, 2026: € 2,6 miljoen, 2027: -€ 5,1 miljoen, 2028: € 3 miljoen en voor 2029: -€ 4,8 miljoen.
    b. Structurele budgetaanpassingen in 2025: -€ 6 miljoen, 2026: -€ 8,6 miljoen, 2027: -€ 10,3 miljoen, 2028: -€ 13,2 miljoen en voor 2029 en verder: -€ 15,1 miljoen.
    c. Ter dekking van de structurele budgetaanpassingen de volgende dekkingsmaatregelen te verwerken:
        i. De stelpost ‘Nominaal’ te verlagen in 2025 met € 1 miljoen, in 2026 met € 1,5 miljoen en structureel met € 2 miljoen vanaf 2027;
        ii. De stelpost ‘Areaal’ structureel te verlagen met € 1,5 miljoen vanaf 2025;
        iii. Het opnemen van een stelpost ‘realistisch begroten’ van € 0,3 miljoen in 2026 en deze bij de programmabegroting 2026 in te vullen en structureel van € 0,8 miljoen vanaf 2027 en deze in te vullen bij de Perspectiefnota 2027;
        iv. Het structurele effect met betrekking tot Jeugdhulp uit de Voorjaarsnota 2025 van het Rijk vooruitlopend op de Meicirculaire 2024 te verwerken (hoofdstuk 2 en 3);

v. Het opnemen van een stelpost ‘beperken formatie’ van € 0,2 miljoen vanaf 2026 en deze bij de programmabegroting 2026 in te vullen;
vi. Het in de structurele begroting opnemen van een stelpost ‘Besparingsopgave 2028 en verder’ van € 3,4 miljoen in 2028 en € 5,4 miljoen voor 2029 en verder;
vii. In de jaren 2025 € 0,6 miljoen, 2026 € 0,8 miljoen en 2027 € 0,3 miljoen incidenteel de algemene reserve aan te wenden.

3. Ten aanzien van het investeringsplan maatschappelijk vastgoed (hoofdstuk 4.1 en 11) de nieuwe en geactualiseerde investeringen 2025-2029 vast te stellen als kaderstellend meerjarige investeringsplanning. Bestaande uit:
    a. € 324,6 miljoen onrendabele investeringen (kapitaallasten);
    b. € 39,7 miljoen rendabele investeringen (dekking via huren) en
    c. € 20,7 miljoen aan voorbereidingsbudgetten (algemene middelen).
4. De in het investeringsplan maatschappelijk vastgoed (hoofdstuk 11) opgenomen kredietmutaties 2025-2029 ten aanzien van de reeds gevoteerde investeringen te voteren.
5. De mutaties ten aanzien van de reserves en voorzieningen vast te stellen conform hoofdstuk 9, met in het bijzonder:
    a. De algemene reserve in te zetten conform het overzicht in hoofdstuk 2.1 en hiertoe:
        i. De mutaties te verwerken inzake de winstafdrachten van de geraamde opbrengsten winstafdrachten en aanvullende opbrengsten locatie ontwikkelingen conform hoofdstuk 2.1 sub c;
        ii. De mutaties te verwerken inzake de autonome ontwikkelingen, de grote projecten, maatschappelijk vastgoed, overig bestaand of nieuw beleid en incidenteel afdekken van structurele aanmeldingen conform hoofdstuk 2.1 sub d.
    b. Aan de reserve Duurzaamheid in 2025 – 2027 jaarlijks € 25.000 te onttrekken voor de verduurzaming van sportaccommodaties, in 2025 en 2026 € 190.000 en in 2027 € 300.000 te onttrekken voor het verhogen van het subsidieplafond ‘Verduurzamen woningen’, in 2027 € 140.000 te onttrekken voor het Soorten Management Plan en in 2027-2028 jaarlijks € 60.000 te onttrekken voor ondersteuning aan VvE’s voor verduurzaming;
    c. Aan de egalisatiereserve Aalsmeer-Amstelveen (AA) in 2025 en 2026 jaarlijks € 150.000 te onttrekken ter dekking van tijdelijke formatie inzet op gebied van Financiën;
    d. Aan de egalisatiereserve Afval in 2025 € 0,6 miljoen te doteren om een negatieve stand van de voorziening te voorkomen;
    e. Aan de reserve vervanging inrichting kantoren in 2025 € 1,3 miljoen te doteren ter dekking van het Meerjaren Inrichtingsplan (MIP).
6. Ten aanzien van het financieel kader Meerjarenprojectenplan Buitenruimte:
    a. kennis te nemen van het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte 2025-2028 conform hoofdstuk 12 in de perspectiefnota, de afzonderlijke bijlagen A en C, alsmede de budgettenlijst conform de geheime bijlage B;
    b. in te stemmen met de recapitulatie in dit document als kader voor de uitvoering en verantwoording;
    c. de jaarschijf 2025 van het Meerjarenprojectenplan bedoeld onder (a) te verwerken als begrotingswijziging, inclusief het wijzigen van het programma, (aanpassing) kredietvotering, (aanpassing) mutaties, (investerings)reserves en het meerjarig dekken van kapitaallasten via de reserve "dekking kapitaallasten";

   d. de jaarschijven 2026-2028 van het meerjarenprojectenplan bedoeld onder (a) te verwerken in de (meerjaren)begroting 2026-2028.
   e. Ten aanzien van het bestedingsplan Groen, Water en Recreatie ('Groenfonds') de begroting te wijzigingen conform de financiële tabel in bijlage E.
7. Naar aanleiding van de 1e Tijdvakrapportage 2025 in te stemmen met:
   a. De in hoofdstuk 8.1 "Begrotingsrechtmatigheid" vermelde budgettair-neutrale wijzigingen;
   b. De in hoofdstuk 8.2 "Kredieten" vermelde mutaties;
   c. De in hoofdstuk 8.3 "reserves en voorzieningen" vermelde mutaties;
   d. De minimale investeringsgrens van Zorgvlied vast te stellen op € 50.000 en dit bij de eerstvolgende actualisering van de financiële verordening toe te voegen aan het huidige artikel 13.4;
   e. De begroting 2025 na wijziging vast te stellen op € 5,0 miljoen nadelig.
   f. De plafondbedragen die ten laste komen van het Lokaal werkbudget Oekraïne vast te stellen op de in deze tijdvak geactualiseerde prognosebedragen van totaal € 42,790 miljoen;
   g. Vrijval van € 2,0 miljoen uit het lokaal werkbudget Oekraïne ten gunste van het begrotingssaldo.
8. Naar aanleiding van de separaat bijgevoegde Notitie Meicirculaire en BUIG de financiële effecten als volgt te verwerken in de begroting
   a. Een structureel budgettair neutraal beeld ten opzichte van het begrotingskader in de Perspectiefnota 2026 met inachtneming van:
      i. Het opnemen van een stelpost van € 1,3 miljoen voor de voorgenomen bezuinigingen op de jeugdhulp als gevolg van trajectduurverkorting en de invoering van een eigen bijdrage;
      ii. een structurele toevoeging aan de stelpost areaal in 2025 van € 0,5 miljoen en
      iii. een structurele toevoeging aan de stelpost nominaal van € 0,8 miljoen vanaf 2027 en € 1,6 miljoen vanaf 2028;
      iv. Een structurele verlaging van de in de begroting opgenomen stelpost besparingsopgave 2028 en verder van € 3 miljoen vanaf 2028.
   b. incidentele bedragen ten laste/ten gunste van de algemene reserve (via begrotingssaldo) van € 448.000 in 2025, € 2.042.000 in 2026, € 1.458.000 in 2027, -€ 4.200.000 in 2028 en -€ 4.200.000 in 2029 (totaal € 4.452.000 nadelig);
   c. budgettair neutrale verwerking van taakmutaties met totaalbedragen van € 588.000 in 2025, € 138.000 in 2026, € 142.000 in 2027, € 144.000 in 2028 en € 51.000 in 2029;
   d. een structurele verhoging per 2025 van de raming uitkering BUIG met €1.062.000 en van raming bijstandsuitgaven met € 1.409.000, per saldo € 347.000 nadelig.
9. De financiële gevolgen van de hiervoor genomen besluiten 1 tot 8:
   a. Voor de jaarschijf 2025 te verwerken als begrotingswijziging, inclusief het wijzigen van programma's, muteren van reserves, activeren van investeringen, verwerken kapitaallasten;
   b. Voor de jaarschijf 2026 en verder op te nemen in de (meerjaren)begroting 2026-2029.

Samenvatting

Met de Perspectiefnota 2026 markeren we een belangrijk moment: we naderen het einde van deze bestuursperiode. De afgelopen jaren hebben we met toewijding gewerkt aan het

realiseren van de ambities uit ons coalitieakkoord 'Warm hart voor Amstelveen'. Veel van deze doelstellingen zijn inmiddels gereed of in uitvoering.

In het komende jaar ligt de nadruk op het afronden van lopende projecten. Maar dat betekent niet dat we stilzitten. Integendeel: we blijven vooruitkijken en investeren in een toekomstbestendig Amstelveen. Want ook al staan we voor financiële uitdagingen, onze inzet blijft onverminderd groot. We willen de stad in goede staat overdragen aan het volgende college – met goede voorzieningen, een gezonde leefomgeving en een sociaal vangnet voor onze inwoners.

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

Toch kent ook Amstelveen de nodige financiële uitdagingen naar de toekomst toe. Op korte termijn hoeft er niet bezuinigd te worden zoals in vele andere gemeenten wel al het geval is. Maar op de langere termijn, vanaf 2028, hebben ook wij een bezuinigsopgave in onze begroting opgenomen. Het gaat om een structureel bedrag van circa € 3,4 miljoen dat oploopt in de jaren erna. Hiermee is er voldoende tijd om te zien hoe de financiële verhouding met het Rijk zich de komende jaren ontwikkeld. Zo kunnen we afronden én blijven investeren, met vertrouwen vooruitkijkend.

Doel

1. Goede voortgang van gemeentelijk beleid en uitvoering met behoud van een duurzaam gezonde financiële positie;
2. De gemeenteraad faciliteren in debat en besluitvorming over koers en kaders voor de Amstelveense meerjarenbegroting 2026-2029, inclusief actualisering van de lopende begroting 2025.

Prestatie

De besluitvorming over de Perspectiefnota 2026 geeft het kader voor de opstelling van de Programmabegroting 2026 (inclusief bijstelling begroting lopend jaar) om de dienstverlening en lopende projecten in brede zin voortgang te laten vinden.

Voorgeschiedenis en context

In het coalitieakkoord 2022 – 2026 'Warm hart voor Amstelveen – met kansen voor de toekomst' hebben wij een bestuurlijke koers neergelegd met ambities, doelstellingen en maatregelen. In een tussenbalans hebben we inzichtelijk gemaakt waar we staan. Wij geven met veel inzet invulling aan het coalitieakkoord. Veel is al gerealiseerd of in de maak. Het komende jaar ligt de focus dan ook op verdere uitvoering en afronding.

Overwegingen die hebben geleid tot het voorgestelde besluit

Vertrekpunt is de programmabegroting 2025 welke uw raad in november 2024 heeft vastgesteld. Net als vorig jaar geeft de Perspectiefnota niet alleen zicht op de komende 4 jaren, in dit geval de periode 2026-2029 maar kijken wij ook verder vooruit. Keuzes die nu worden gemaakt hebben soms een effect op de langere termijn. Dit speelt voornamelijk bij de investeringen in maatschappelijk vastgoed, onderwijshuisvesting en de grote projecten. Deze effecten hoeven niet allemaal via de komende perspectiefnota opgevangen te worden maar blijven ze wel op ons netvlies.

Incidentele middelen

Vertrekpunt voor de beschikbare incidentele middelen is de stand van de algemene reserve op basis van de jaarstukken 2024; de stand per 1 januari 2025. Deze bedraagt € 60,3 miljoen. De incidentele effecten voor de periode 2025-2029 bedragen in totaal € 28 miljoen. Voor 2030/2031 komt daar naar verwachting nog € 6,7 miljoen bij. Wanneer rekening gehouden wordt met de minimale buffer van € 15 miljoen zoals afgesproken met de raad resteer er circa € 12 miljoen.

Algemene reserve (bedragen x € 1.000)	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Geraamde stand per 1 januari	**61.483**	**50.592**	**35.916**	**31.312**	**33.589**	**33.762**	**29.129**
Bestaand verloopt t/m begroting 2025	2.029	-17.781	3.852	1.020	4.937		
Tweede tijdvak 2024 en circulaires	-2.325	-1.008					
Raadsbesluiten voorgaand jaar	-4.743	2.268	-2.997	-1.705			
Jaarstukken 2024	-1.653						
Actualisatie grondexploitaties	-8.820	10.448	774	3.991	2.034	757	93
Mutaties via Perspectiefnota							
Autonome ontwikkelingen	5.620	82					
Nieuwe of aangepaste budgetten	438	-4.009	-3.298	-1.982	-4.849	-4.615	-497
Maatschappelijk vastgoed	-859	-3.888	-2.587	953	-1.949	-775	-1673
Incidenteel te dekken structurele aanmeldingen	-578	-789	-348				
Stand Algemene Reserve per 31-12	**50.592**	**35.916**	**31.312**	**33.589**	**33.762**	**29.129**	**27.052**
Minimaal aan te houden buffer	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
Stand Algemene Reserve per 31-12	**35.592**	**20.916**	**16.312**	**18.589**	**18.762**	**14.129**	**12.052**

De actualisatie van onze grexen is een belangrijk onderdeel binnen de algemene reserve. Een eerste actualisatie vindt plaats op basis van de jaarstukken en wordt apart aan uw raad voorgelegd. Een tweede actualisatie vindt plaats in het kader van de perspectiefnota. Hierbij wordt ook gekeken naar de toekomstige grexen. De actualisatie laat over de periode tot en met 2029 een hogere opbrengst van € 37,3 miljoen zien. Dit heeft vooral te maken met de ontwikkeling van Bedrijventerrein Amstelveen Zuid (BTAZ), de grondverkoop Ouderkerkerlaan en de suppletie Rembrandthof. Voor de periode 2030/2031 wordt rekening gehouden met nog eens € 0,8 miljoen aan inkomsten.

Via deze Perspectiefnota wordt tot en met 2029 voor € 28 miljoen aan incidentele middelen gevraagd.

1. De autonome ontwikkelingen betreffen de onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare ontwikkelingen op basis van bijvoorbeeld wetgeving. Er is een positief effect door rente inkomsten (€ 2,8 miljoen). Verder is er een vrijval van het salarisbudget (€ 3,1 miljoen) naar aanleiding van definitieve berekening salariskosten 2025.
2. Aan nieuw in de begroting op te nemen budgetten op aanpassing van bestaande budgetten wordt € 13,5 miljoen aan de algemene reserve onttrokken. Voor reconstructies van wegen wordt € 4,7 miljoen gereserveerd, voor de grote projecten A9

en Noordelijke Poeloever en de regievoering € 4,6 miljoen en voor de filterinstallatie van de speelbadjes komt € 1,5 miljoen beschikbaar. Voorgesteld wordt om € 2 miljoen van het huidig beschikbare Oekraïne budget vrij te laten vallen.

3. Bij Maatschappelijk vastgoed komen de voorbereidingskredieten direct ten laste van de algemeen middelen. Voor de periode tot en met 2029 is € 8,3 miljoen nodig. Nieuw opgenomen zijn de voorbereidingen van een nieuw zwembad (€ 2,5 miljoen), van de verbouwing scholengemeenschap Futuris (€ 1 miljoen) en voor de bouw van huisvesting van doelgroepen (€ 1,2 miljoen). Verder zijn de budgetten voor de voorbereiding van de Orion (€ 1,6 miljoen), van verduurzamen vastgoed (€ 1,1 miljoen) geactualiseerd.
4. De laatste regel betreft de structurele aanmeldingen uit de periode 2025-2027 waarvoor geen structurele dekking beschikbaar is. Vanaf 2028 is ter dekking een stelpost 'bezuinigingsopgave' opgenomen.

Structurele middelen

Vertrekpunt voor deze Perspectiefnota is de besluitvorming in de begrotingsraad van november 2024 aan de hand van de Programmabegroting 2025. Het structureel begrotingssaldo sluit op nul. In onderstaand overzicht treft u welk beslag er wordt gelegd op het begrotingssaldo en hoe de dekking daarvoor tot stand komt.

Structurele opgave Perspectiefnota 2026 ***(bedragen x €1.000)***	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**	**2031**
Benodigde structurele middelen							
(e) Autonome Ontwikkelingen	-704	-1.329	-1.331	-1.325	-1.325	-1.325	-1.325
(f) Nieuwe of aanpassingen op bestaande budgetten	-5.166	-7.391	-7.958	-7.986	-9.288	-11.989	-11.990
(g) Maatschappelijk Vastgoed	-108	87	-53	-816	-1.448	-1.796	-1.796
(h) Nog in te vullen opgave uit Perspectiefnota 2025			-919	-3.028	-3.028	-3.028	-3.028
Totaal structurele opgave	**-5.978**	**-8.633**	**-10.261**	**-13.155**	**-15.089**	**-18.138**	**-18.139**
Dekkingsmaatregelen							
(i) Vrijval Stelposten Nominaal en Areaal	2.500	3.000	3.500	3.500	3.500	3.500	3.500
(j) Jeugdhulp koppelen aan cie. van Ark en Hervormingsagenda	2.900	4.392	4.392	4.160	4.160	4.160	4.160
(k) Kostendekkendheid afvaltarief			1.000	1.000	1.000	1.000	1.000
(l) Onderuitputting/realistisch begroten	-	300	800	800	800	800	800
(m) Taakstelling formatie		152	221	221	221	221	221
(n) Incidenteel 2025-2028	578	789	348				
(o) Bezuinigingsopgave 2028 en verder				3.474	5.408	8.457	8.458
Structurele opgave - dekkingsmaatregelen	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

1. De autonome ontwikkelingen met een structureel effect belopen € 1,3 miljoen en betreft voornamelijk de actualisatie van de begroting van diverse Gemeenschappelijke Regelingen.
2. De nieuw toegevoegde of aangepaste budgetten belopen in totaal € 6,7 miljoen. Belangrijke posten hierbinnen zijn; specialistische jeugdhulp en formatie (€ 2,9 en € 1,4 miljoen), het onderhoud van het wegenareaal (€ 1 miljoen) en de kosten Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) (€ 1,7 miljoen)
3. Het investeringsplan voor Maatschappelijk Vastgoed is geactualiseerd waarbij de investeringen via de kapitaallasten in de begroting worden opgenomen. Nieuw opgenomen investeringen betreft een nieuw zwembad (€ 50 miljoen), huisvesting voor doelgroepen (€ 12 miljoen) en Futuris (€ 12 miljoen). In de komende jaren is oplopend circa € 1,5 miljoen extra nodig dat na 2029 verder zal oplopen.

4. Bij de Perspectiefnota was een bezuinigingsopgave aangegeven van circa € 1 miljoen in 2027 en vanaf 2028 € 3 miljoen. Deze zijn bij de Programmabegroting 2025 als stelpost opgenomen. Om de totale opgave goed in beeld te houden wordt hij ook hier meegenomen.

structurele dekkingsmaatregelen

1. De stelposten Nominaal en Areaal effecten bevatte voldoende ruimte voor het opvangen van loon, prijs en areaal effecten en kan er ter dekking van overige voorstellen een bedrag vrijvallen van € 3,5 miljoen structureel.
2. Met de komst van de Voorjaarsnota is duidelijk geworden dat er aanvullende financiële middelen komen ter dekking van de tekorten op de Jeugdhulp. Het rapport van de commissie van Van Ark is niet volledig door het kabinet overgenomen. Voor deze perspectiefnota is ervoor gekozen om de verwachte extra financiële middelen één-op-één te koppelen aan de uitgaven Jeugdhulp. Bij de meicirculaire wordt pas definitief inzichtelijk wat Amstelveen ontvangt en wat er aan jeugdhulp opgave overblijft.
3. Binnen Amstelveen is de afgelopen jaren de afvalstoffenheffing niet voldoende geweest om alle kosten hieromtrent te dekken. Voorgesteld wordt om de huidige 88% kostendekkendheid naar 100% te brengen. Bij de tarievennota bij de programmabegroting wordt het definitieve tarief bepaald. Hierbij wordt gekeken naar de effecten van de onevenredig stijgende kosten als gevolg van de verwerking van lachgas cilinders.
4. Gemeenten, waaronder ook Amstelveen, zien bij de jaarrekening vaak een overschot ontstaan. Het beeld van overschotten wordt ook in kranten en landelijke politiek geschetst. Nu ligt dit beeld veel genuanceerder. Toch zien wij op onderdelen dat er weldegelijk sprake is van structurele onderbestedingen die we door het aanpassen van de begroting, kunnen inzetten. Met het aan de voorkant anticiperen op onderbesteding geven we tevens invulling aan het advies uit het accountantsverslag 2024 om het 'voorspellend vermogen' van de begroting te verhogen.
5. In deze perspectiefnota is voor circa € 0,5 miljoen aan nieuwe formatie opgenomen waar geen dekking vanuit leges, tarieven of het Rijk tegenover staat. Met de directie is afgesproken dat zij binnen de totale organisatie kijkt op welke formatie bespaard kan worden.
6. Om tot een sluitende begroting te komen voor 2025-2027 worden de benodigde middelen incidenteel ten laste van de algemene reserve gebracht. Vanaf 2028 ontstaat een oplopende structurele opgave van € 3,4 miljoen naar € 5,4 miljoen in 2029. Hier staat tegenover dat er nog diverse positieve onzekerheden zijn waar de meicirculaire, naast actualisatie van alle maatstaven, duidelijkheid voor moet geven. Zo is in de Voorjaarsnota aangegeven dat er een bijstelling komt in het gemeentefonds voor actualisatie van het Bruto Binnenlands Product (BBP). Ook moet duidelijk worden of de in het verleden uitgenomen middelen voor volkshuisvesting en woningimpuls weer terugvloeien naar het gemeentefonds. Ook zien we dat in het verleden incidenteel door het Rijk verstrekte middelen toch structureel onderdeel zijn van de gemeentefondsuitkering. Al met al is de verwachting dat met de meicirculaire de resterende opgave voor Amstelveen kleiner zal worden.

<u>Notitie Meicirculaire en BUIG</u>

1. De meicirculaire en de bijstelling van de BUIG-budgetten betekenen alsmede een herbeoordeling van de verhouding structureel/incidenteel betekent onderaan de streep een incidenteel nadeel van € 4,5 miljoen, verspreid over de jaarschijven 2025 en 2029. Deze bedragen komen ten laste van de algemene reserve.

2. Structureel komt de uitwerking van de meicirculaire uit op een sluitend beeld ten opzichte van de kaders in de Perspectiefnota 2026. De Perspectiefnota houdt rekening met structureel € 4,2 miljoen aan extra middelen. Dit voordeel wordt geëffectueerd maar tegelijkertijd zijn in de Voorjaarsnota van het Rijk aanvullende bezuinigingen opgenomen. Twee maatregelen (trajectduurverkorting en invoering eigen bijdrage) worden neutraal verwerkt door het opnemen van een stelpost, het Rijk is hier immers aan zet. De derde maatregelen betreft de indexering van de Hervormingsagenda en levert Amstelveen een nadeel op van € 2 miljoen. Behalen van deze aanvullende besparing t.o.v. wat al wordt gedaan is twijfelachtig. Het nadeel kan worden opgevangen binnen het totaal aan plussen en minnen en legt daardoor geen extra druk op de jeugd begroting.
3. De nader voorlopige vaststelling van het BUIG-budget 2025 (bijstandsgelden) in samenhang met de actuele prognose van de bijstandsuitgaven leidt tot een structureel nadeel vanaf 2025 van € 0,35 miljoen. Dit nadeel kan worden opgevangen binnen een "all-in" structureel sluitend beeld via de uitwerking van de meicirculaire;
4. De circulaire bevat verder de nodige specifieke taakmutaties. Deze mutaties worden budgettair neutraal verwerkt in relatie met samenhangende uitgaven- en of inkomstenposten. Belangrijkste posten zijn een incidentele bedragen in 2025 voor uitvoeringskosten Omgevingswet en de alleenverdienersproblematiek. Structureel zijn er extra middelen voor WSW/Beschut werk met ingang van 2025.

Besluitpunt 1 geeft de technische uitgangpunten voor de opstelling van de programmabegroting 2026. Deze zijn opgenomen in hoofdstuk 2 van het boekwerk.

Besluitpunt 2 betreft de incidentele en structurele effecten van de bestedingsvoorstellen zoals opgenomen in de Perspectiefnota in hoofdstuk 2 en 5.

Besluitpunt 3 betreft het kaderstellend maken van het Investeringsplan Maatschappelijk vastgoed, zoals weergegeven in hoofdstuk 4 en 11.

Besluitpunt 4 betreft de kredieten die met deze perspectiefnota worden gevoteerd. Andere in deze perspectiefnota opgenomen kredieten worden op een later moment aan de raad voorgelegd.

Besluitpunt 5 betreft de formele besluitvorming over de inzet van de (bestemmings)reserves en voorzieningen. In hoofdstuk 9 treft u een overzicht van de mutaties. In hoofdstuk 5 treft u de inhoudelijke toelichting op de mutaties.

Besluitpunt 6 betreft het Meerjarenprojectenplan Buitenruimte. Dat is het instrument voor een samenhangende programmering en verantwoording op de werkzaamheden in de buitenruimte. Hoofdstuk 12 bevat een toelichting op de hoofdlijnen. Uitvoeriger specificaties zijn beschikbaar via afzonderlijke bijlagen, deels geheim om de financiële belangen van de gemeente niet te schaden.

Besluitpunt 7 gaat in op de nodige neutrale, financieel-administratieve mutaties voor faseringen vanuit de jaarrekening, begrotingsrechtmatigheid uitgaven/inkomsten mutaties die wij apart hebben verzameld en toegelicht in de Eerste Tijdvakrapportage 2025.

Besluitpunt 8 betreft de verwerking van de in de separaat aangeboden notitie Meicirculaire 2025 en bijstellingen bijstandsbudgetten (BUIG-gelden). De meicirculaire komt altijd te laat om in de perspectiefnota zelf te verwerken en wordt daarom apart aangeboden waardoor deze nog wel betrokken kan worden bij de behandeling van de perspectiefnota.

Besluitpunt 9 zorgt voor effectuering van de voorgestelde besluitvorming (punten 1 tot en met 7) voor het lopende jaar door het dienovereenkomstig wijzigen van de begroting 2025. De besluitvorming voor 2026 en verder krijgt een plek in de opstelling van de meerjarenbegroting 2026-2029 die op de rol staat voor de begrotingsraad van 12 november 2025. Vaststelling en wijziging van de begroting is voorbehouden aan de gemeenteraad.

Keuzemogelijkheden/alternatieven
n.v.t.

Participatie
n.v.t

Kanttekeningen en risico's
Voor de Perspectiefnota 2026 is een beperkte reële aanname gedaan, vooruitlopend op de Meicirculaire, voor verwachte aanvullende uitkeringen uit het gemeentefonds. Het betref teen aanname over de te ontvangen middelen in relatie tot jeugdhulp.

Financiën
Boekwerk Perspectiefnota en Notitie Meicirculaire en BUIG
1. De structurele voorstellen gaan vergezeld van een financieel-technisch dekkingsplan. De Perspectiefnota en de aanvullende notitie over de meicirculaire handhaaven het structurele beeld uit de vertrekpositie, een structureel sluitende meerjarenbegroting.
2. De voorstellen eenmalige middelen doen een beroep op de algemene reserve.

Vervolgstappen
Uitvoering en procesplanning
De besluitvorming over de Perspectiefnota 2026 wordt, voor wat betreft 2026 en verder, verwerkt in de Programmabegroting 2026, te behandelen in de raadsvergadering van 12 november 2025.

Evaluatie
n.v.t.

Duurzaamheidsaspecten
n.v.t.

Bijlagen
1. Perspectiefnota 2026 (inclusief 1e tijdvakrapportage 2025).
2. Afzonderlijke bijlagen bij Perspectiefnota 2026:
    a. Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Amstelveen 2025-2028.
    b. (GEHEIM) Budgettenlijst Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Amstelveen 2025-2028.
    c. Indicatieve planning bij Meerjarenprojectenplan Buitenruimte Amstelveen 2025-2028.
    d. Wegenplan Amstelveen.
    e. Actualisatie bestedingsplan Fonds Groen, Water en Recreatie.

De secretaris, De voorzitter,

Bert Winthorst Tjapko Poppens

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