# Raadsvoorstel

Zaaknummer: 2026-095685

| Datum behandeling in collegevergadering | Datum behandeling in commissievergadering | Datum behandeling in raadsvergadering | Portefeuillehouder |
|---|---|---|---|
| 3 november 2026 | 3 december 2026 | 17 december 2026 | J.D.W. Klaasse |

| Raadsnummer | Status |
|---|---|
| 117 | Openbaar |

Titel

Tweede Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026

Voorgesteld besluit

1. De Tweede Bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 vast te stellen;
2. Het geactualiseerde overzicht van baten en lasten 2026, met een begrotingsresultaat van € 618.000, vast te stellen;
3. Het geactualiseerde overzicht van baten en lasten 2027, voor zover deze voortvloeien uit de voorgestelde overhevelingen van budgetten vanuit 2026, met een begrotingsresultaat van € 259.000, vast te stellen;
4. Het geactualiseerde overzicht van reserves, inclusief de daarin opgenomen onttrekkingen en dotaties, vast te stellen;
5. Het geactualiseerde overzicht van voorzieningen, inclusief de daarin opgenomen mutaties, vast te stellen;
6. Het geactualiseerde investeringsoverzicht, inclusief de daarin opgenomen wijzigingen in de meerjarenplanning, vast te stellen;

Publiekssamenvatting

*Middels de tweede bestuursrapportage doet het college een voorstel aan de gemeenteraad om de programmabegroting 2026 te wijzigen. In de tweede bestuursrapportage is onderscheid gemaakt tussen voorstellen op basis van autonome ontwikkelingen, voorstellen op basis van gemaakte keuzes en voorstellen op basis van voorstellen van het college. Daarnaast bevat de rapportage voorstellen die geen effect hebben op het begrotingsresultaat.*

*De tweede bestuursrapportage bevat onder andere een overzicht van het effect van de voorstellen per categorie op baten en lasten apart, een overzicht van de reserves en voorzieningen en een overzicht van de investeringen. Daarnaast bevat deze bestuursrapportage overhevelingen. Hierbij worden budgetten die in 2026 niet volledig tot besteding komen, maar waarvoor de uitvoering in 2027 plaatsvindt, voorgesteld voor overheveling.*

*In de eerste bestuursrapportage 2026 werd voor 2026 een resultaat van € 871.000 negatief verwacht. Sindsdien heeft de gemeente te maken gehad met verdere autonome ontwikkelingen. Ook worden er een aantal gemaakte keuzes en nieuwe voorstellen van het college verwerkt in deze tweede bestuursrapportage. Na verwerking van alle voorgestelde wijzigingen sluit de begroting 2026 met een begroot positief resultaat van € 618.000.*

**Geheimhouding**
N.v.t.

**Aanleiding en context**
Volgens de financiële verordening van de gemeente Ouder-Amstel biedt het college jaarlijks een bestuursrapportage aan. Zie hierover meer onder het kopje "juridische grondslag".

**Argumenten**
Middels de tweede 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. Daarnaast bevat de tweede bestuursrapportage voorstellen voor de overheveling van incidentele budgetten naar 2027, geactualiseerde overzichten van reserves en voorzieningen en wijzigingen in investeringen en de meerjarige investeringsplanning. Per voorgestelde wijziging is een toelichting opgenomen waarin de aanleiding, de financiële gevolgen en de argumenten voor de betreffende wijziging zijn beschreven.

**Risico's en overige aandachtspunten**
Wanneer de gemeenteraad de tweede bestuursrapportage (met de daarin opgenomen begrotingswijzigingen) niet vaststelt, zullen er grotere afwijkingen zijn tussen de begroting en de realisatie 2026 (onder- of overschrijdingen van budgetten). Dit geldt met name voor baten en lasten die wijzigen als gevolg van autonome ontwikkelingen en gemaakte keuzes. Door grotere afwijkingen tussen begroting en realisatie wordt het risico op onrechtmatigheid in de jaarrekening verhoogd.

Het overhevelen van incidentele budgetten verloopt via een speciaal daarvoor ingerichte reserve ('overhevelingsreserve') en heeft daardoor géén effect op het begrote resultaat. Dat geldt voor zowel 2026 als 2027. De overhevelingen hebben wél invloed op de hoogte van de baten en lasten, en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (zowel in het huidige boekjaar als in het volgende boekjaar).

**Financiële aspecten**
In hoofdstuk 2 'Hoofdlijn van deze bestuursrapportage' wordt het hoog-over financiële beeld gegeven. Daarin is onder meer te lezen dat wanneer de gemeenteraad deze bestuursrapportage ongewijzigd vaststelt, het nieuwe begrote resultaat voor 2026 € 618.000 (positief) wordt. Verder wordt een samenvatting gegeven van de ontwikkelingen met de grootste financiële impact die in deze bestuursrapportage zijn opgenomen. Onderstaande tabel laat het verloop van de tweede bestuursrapportage 2026 zien (alle bedragen, ook verderop in dit raadsvoorstel, staan vermeld in duizendtallen):

| | overzicht van effect van deze burap | B | L | R |
|---|---|---|---|---|
| **A** | **stand voor Burap 2** | **70.378** | **-71.249** | **-871** |
| B | *effect autonome ontwikkelingen Burap 2* | 3.366 | -1.688 | 1.678 |
| **C** | **stand na autonome ontwikkelingen** | **73.745** | **-72.937** | **807** |
| D | *effect gemaakte keuzes Burap 2* | 251 | -437 | -186 |
| **E** | **stand na gemaakte keuzes** | **73.996** | **-73.375** | **621** |
| F | *effect voorstellen college Burap 2* | 200 | -203 | -3 |
| **G** | **stand na voorstellen college** | **74.196** | **-73.578** | **618** |
| H | *effect resultaat neutrale wijzigingen Burap 2* | 413 | -413 | - |
| **I** | **effect Burap 2** | **4.231** | **-2.742** | **1.489** |
| **J** | **stand na vaststelling Burap 2** | **74.609** | **-73.991** | **618** |

*Exploitatie*
In de hoofdstukken 4 (Autonome ontwikkelingen), 5 (Gemaakte keuzes) en 6 (Voorstellen van het college) van de tweede bestuursrapportage 2026 vindt u per programma de individuele voorstellen en bijbehorende toelichtingen. In hoofdstuk 7 zijn de wijzigingen opgenomen die geen effect hebben op het resultaat, maar wel relevant zijn voor de raad.

Verder zijn in hoofdstuk 8 de overhevelingen opgenomen. Het overhevelen van overgebleven incidentele (exploitatie) budgetten via de daarvoor ingerichte reserve en heeft géén effect op het begrote resultaat. De overhevelingen hebben wél invloed op de hoogte van de baten en lasten, en de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves (zowel in het huidige boekjaar als in het volgende boekjaar). In totaal wordt € 603.000 aan lasten en € 107.000 aan baten overgeheveld van 2026 naar 2027.

De wijzigingen uit hoofdstuk 4, 5, 6, 7 en 8 leiden tot de volgende vast te stellen overzichten van baten en lasten voor 2026 en 2027 (hoofdstuk 9 'Vast te stellen mutaties en standen exploitatie':

**Vast te stellen overzicht van baten en lasten 2026 (beslispunt 2):**

| Stand na Burap 2 | | | |
|---|---|---|---|
| **Programma** | **ZB** | **ZL** | **R** |
| Sociaal | 13.667 | -32.309 | -18.642 |
| Ruimte | 10.513 | -17.520 | -7.008 |
| Gebiedsontwikkeling en RO-projecten | 6.534 | -6.653 | -120 |
| Bedrijfsvoering | 38.850 | -13.266 | 25.584 |
| **Totaal baten en lasten** | **69.562** | **-69.748** | **-186** |
| | **O** | **T** | **R** |
| Sociaal | 863 | -652 | 211 |
| Ruimte | 1.341 | -744 | 597 |
| Gebiedsontwikkeling en RO-projecten | 2.591 | -2.787 | -195 |
| Bedrijfsvoering | 252 | -60 | 192 |
| **Totaal mutaties reserves** | **5.047** | **-4.242** | **804** |
| **Resultaat** | **74.609** | **-73.991** | **618** |

**Vast te stellen overzicht van baten en lasten 2027 (beslispunt 3):**

| Stand begroting 2027 als gevolg van overhevelingen Burap 2 | | | |
|---|---|---|---|
| **Programma** | **ZB** | **ZL** | **R** |
| Sociaal | 11.525 | -30.014 | -18.490 |
| Ruimte | 9.400 | -17.974 | -8.573 |
| Gebiedsontwikkeling en RO-projecten | 5.195 | -5.420 | -225 |
| Bedrijfsvoering | 41.065 | -14.359 | 26.706 |
| **Totaal baten en lasten** | **67.185** | **-67.768** | **-582** |
| | **O** | **T** | **R** |
| Sociaal | 887 | -205 | 682 |
| Ruimte | 49 | - | 49 |
| Gebiedsontwikkeling en RO-projecten | 3.437 | -3.291 | 146 |
| Bedrijfsvoering | 24 | -60 | -36 |
| **Totaal mutaties reserves** | **4.397** | **-3.556** | **841** |
| **Resultaat** | **71.582** | **-71.323** | **259** |

*Reserves en voorzieningen*
Diverse wijzigingen in hoofdstuk 4, 5, 6, 7 en 8 leiden tot mutaties in de reserves en voorzieningen. Een voorbeeld zijn dus de overhevelingen die lopen via de reserve

Budgetoverhevelingen. Deze mutaties leiden tot de volgende vast te stellen overzichten (hoofdstuk 10 'Reserves en Voorzieningen):

**Vast te stellen overzicht van reserves (beslispunt 4):**

| OVERZICHT RESERVES NA VASTSTELLING Burap 2 | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **omschrijving** | **stand 1-1-2026 (werkelijk)** | **T** | **Resultaat vorig jaar** | **O** | **V** | **Begrote stand 31-12-2026** |
| **Totaal reserves** | **19.684** | **4.316** | | **-4.809** | **-312** | **21.807** |
| **Algemene reserve** | **8.998** | | **2.928** | **-514** | | **11.412** |
| **Totaal bestemmingsreserves** | **10.686** | **4.316** | | **-4.295** | **-312** | **10.395** |
| 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 | 2.741 | | -2.560 | - | 1.009 |
| Reserve Regionale Samenwerking Wonen | 52 | - | | - | -52 | - |
| Reserve Inventaris | 408 | 60 | | -36 | - | 432 |
| Reserve Centrumplan | 970 | - | | - | -249 | 721 |
| Reserve kapitaallasten CTO'70 | 450 | 74 | | - | - | 524 |
| Reserve budgetoverhevelingen | 557 | 1.392 | | -1.453 | - | 496 |

**Vast te stellen overzicht van voorziening (beslispunt 5):**

| OVERZICHT VOORZIENINGEN NA VASTSTELLING Burap 2 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| **omschrijving** | **stand 1-1-2026 (werkelijk)** | **T** | **O** | **V** | **Begrote stand 31-12-2026** |
| **Totaal voorzieningen** | **16.204** | **1.164** | **-1.743** | **-** | **15.625** |
| Pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers | 1.459 | 73 | -94 | - | 1.437 |
| Egalisatievoorziening Vervanging riolering | 9.983 | - | -496 | - | 9.487 |
| Egalisatievoorziening Afvalstoffeninzameling | - | - | - | - | - |
| Voorziening verlofsparen | 161 | - | - | - | 161 |
| Voorziening Bomencompensatie | 745 | - | -77 | - | 668 |
| **Totaal voorzieningen voor verplichtingen, verliezen, risico's en egalisatie** | **12.348** | **73** | **-667** | **-** | **11.753** |
| Voorziening planmatig onderhoud gem. gebouwen | 1.412 | 362 | -545 | - | 1.229 |
| Voorziening planmatig onderhoud wegen | 1.067 | 369 | -114 | - | 1.323 |
| Voorziening planmatig onderhoud CK civiele kunstw. | 639 | 194 | -100 | - | 734 |
| Voorziening planmatig onderhoud OV openbare verlic | 488 | 108 | -179 | - | 417 |
| Voorziening planmatig onderhoud groen | 249 | 57 | -139 | - | 168 |
| **Totaal onderhoudsvoorzieningen** | **3.856** | **1.091** | **-1.076** | **-** | **3.872** |

*Investeringen*

In de hoofdstukken 11 'Investeringen' vindt u de voorstellen tot wijziging in investeringsbudgetten en bijbehorende toelichtingen. In 2026 zijn niet alle geplande investeringsbudgetten volledig besteed. Soms zijn de werkzaamheden wegens autonome ontwikkelingen nog niet gestart of de uitvoering loopt door in 2027. Voor een rechtmatige voortzetting van de projecten is het van belang dat de bijbehorende investeringsbudgetten beschikbaar blijven in de jaren waarin de uitgaven daadwerkelijk plaatsvinden. Verder worden een aantal investeringsbudgetten opgehoogd. Alle voorgestelde wijzigingen in investeringsbudgetten leiden tot het volgende vast te stellen overzicht:

**Vast te stellen overzicht van investeringen 2026 (beslispunt 6):**

| | Investeringen na Burap 2 2026 | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | **naam investering** | **2026** | **2027** | **2028** | **2029** | **2030** |
| I-1 | Vervangingsinvestering holder/onkruidborstel | -180 | - | - | - | - |
| I-2 | Bedrijfshulpmiddelenplan 2025 interieur | -55 | - | - | - | - |
| I-3 | Tijdelijke units gemeentewerf | -200 | - | - | - | - |
| I-4 | Mobiliteitsplan-Aanp.max.snelheid JvRuisdaelwg/Hoo | - | -1.713 | - | - | - |
| I-5 | Bomenbuurt-Populiernstr. e.o. | -100 | -778 | -152 | - | - |
| I-6 | Rondehoep Oost tussen Kerkbrug en Benningbrug | -5 | -784 | - | - | - |
| I-7 | De Rondehoep West | - | -1.215 | - | - | - |
| I-8 | DVP Rondehoep Oost Stokkelaarsbrug A9 | - | -1.000 | - | - | - |
| I-9 | Theresiastraat | - | -27 | -53 | - | - |
| I-10 | Nieuwbouw school combinatie KS-AS | -50 | -515 | -401 | -9.384 | - |
| I-11 | CTO'70 Omvormen jeugdveld naar kunstgrasveld | -554 | - | - | - | - |
| I-12 | Investering speeltoestellen 2025 | -120 | -65 | - | - | - |
| I-13 | Investering speeltoestellen 2026 | - | -80 | - | - | - |
| I-14 | Regenwaterriool Rondehoep Oost Kerkbrug-Benningbrug | -10 | -50 | - | - | - |

**Juridische grondslag**
Gemeentewet artikel 192 en Financiële verordening Ouder-Amstel 2023, Artikel 7.1 en 7.2.

**Veiligheid**
N.v.t.

**Duurzaamheid**
N.v.t.

**Participatie**
N.v.t.

**Communicatie**
Gelijk met dit collegevoorstel wordt de tweede bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 in PDF aangeboden. De tweede bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026 is na vaststelling door de gemeenteraad digitaal raadpleegbaar via www.financielestukken.ouder-amstel.nl. Na vaststelling van de tweede 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 tweede bestuursrapportage wordt de begroting 2026 gewijzigd.

**Bijlagen**
Tweede bestuursrapportage Ouder-Amstel 2026