

Programmabegroting 2026

Versie: Vastgesteld door raad

13 november 2025



Resultaten risico analyse

De risico's zijn te onderscheiden in structurele en incidentele risico's.

Voor structurele risico's moeten we dekking vinden in een permanente oplossing in de vorm van een voorziening, verzekering of een afdoende beheersmaatregel. Daarnaast zijn er nog risico's binnen de begroting die niet te kwantificeren zijn. Deze risico's zijn apart inzichtelijk gemaakt.

De risico's beschrijven we kort. Daarbij geven we aan of het een nieuw of een bestaand risico betreft. In de hierna volgende tabel zijn alle geïntariseerde risico's in beeld gebracht.

Volgnr.	Risico-omschrijving	Verwacht (maximaal) risicobedrag	Kans op voordoen	Status
Incidentele risico's				
1.	Holland Park	760.000	Matig	Bestaand
2.	Harmoniehof	600.000	Gemiddeld	Bestaand
3.	Plantage de Sniep	270.000	Matig	Bestaand
4.	Buitenlust	210.000	Matig	Bestaand
5.	Schadevergoeding volkstuinen	30.000	Gemiddeld	Bestaand
Subtotaal incidentele risico's		1.870.000		
Structurele risico's				
6.	Herijking verdeling Gemeentefonds	1.850.000	Hoog	Bestaand
7.	Uren- en overheadtoerekening naar projecten en investeringen	1.800.000	Laag	Bestaand
8.	Bundeling Uitkeringen inkomensvoorziening Gemeenten BUIG	660.000	Laag	Bestaand
9.	Onderwijshuisvesting basisonderwijs	110.000	Zeer hoog	Bestaand
10.	Beheer Diemerbos	100.000	Hoog	Bestaand
Subtotaal Structurele risico's		4.520.000		
Niet kwantificeerbare risico's				
11.	Kosten Jeugdzorg		-	Bestaand
12.	Fiscale wijzigingen		-	Bestaand
13.	Rente		-	Bestaand
14.	Toegankelijkheid cliëntondersteuning		-	Nieuw
15.	Uitvoering Sociaal Medische Indicatie (SMI)		-	Nieuw

Incidentele risico's

1. Holland Park

Risicobedrag: € 760.000

Nadere omschrijving risico:

- Holland Park faciliterend

Het berekend risicobedrag is geschat op € 90.000. Het gaat om het saldo van de gemaakte plankosten en de overige voorbereidingskosten die in het kader van de faciliterende planvoorbereiding Holland Park Oost, Campus Diemen Zuid 3e fase en Holland Park Zuid zijn gemaakt en nog moeten worden verhaald op huidige en toekomstige ontwikkelende partijen.

- Grondexploitatie Holland Park West

De grondexploitatie Holland Park West is 31 mei 2018 vastgesteld en bij de actualisatie van de grondexploitatie (zie daarvoor het MPG bij de Jaarrekening 2024), hebben we een zo goed als mogelijke inschatting gemaakt van het resultaat en de doorlooptijd van het project. In de geheime bijlage van de geactualiseerde grondexploitatie vindt u ook een kansen- en risicoanalyse toegevoegd met een overzicht en toelichting van alle kansen, risico's en beheermaatregelen opgenomen, die zich kunnen voordoen in Holland Park West. Het berekend risicobedrag is geschat op € 670.000.

Beheersmaatregelen:

Door externe partijen te faciliteren en de verbindende schakel te zijn, stimuleren we het particulier initiatief in de gebiedsontwikkeling. We hebben inmiddels meerdere overeenkomsten gesloten met meerdere projectontwikkelaars die een groot gedeelte van het gebied herontwikkelen. Deze overeenkomsten regelen een exploitatiebijdrage (kostenverhaal), waarmee de te maken gemeentelijke voorbereidingskosten en incidentele investeringskosten zijn betrokken. Een groot deel van de bijdragen hebben we inmiddels in rekening gebracht. In de komende jaren moeten we het overige deel ontvangen. Toekomstige ontwikkelende partijen van nog te ontwikkelen locaties in Holland Park Zuid zullen op vergelijkbare wijze moeten bijdragen in de gemeentelijke kosten.

2. Harmoniehof

Risicobedrag: € 600.000

Nadere omschrijving risico:

Op 14 november 2024 heeft de gemeenteraad de grondexploitatie Harmoniehof vastgesteld. Bij de meest recente actualisatie van de grondexploitatie Harmoniehof (zie daarvoor het MPG bij deze Jaarrekening 2024), is een zo goed als mogelijke inschatting gemaakt van het resultaat en de doorlooptijd van het project. In de geactualiseerde grondexploitatie is tevens ook een kansen- en risicoanalyse toegevoegd. Bij de voorbereiding en realisatie van grootschalige projecten spelen tal van projectspecifieke onzekerheden en nader te onderzoeken of af te spreken onderdelen een rol. De kansen- en risicoanalyse geeft inzicht in deze onzekerheden die mogelijk kunnen optreden. Hierbij is het streven om eventuele risico's met een negatieve financiële impact proberen te voorkomen en of te beheersen. In het MPG is een overzicht en toelichting van alle kansen, risico's en beheermaatregelen opgenomen, die zich kunnen voordoen bij de grondexploitatie Harmoniehof.

Beheersmaatregelen:

Er wordt nadrukkelijk op kosten gestuurd en kansen die zich kunnen voordoen in het project worden nader onderzocht en voorbereid. Tegenvallers zijn, bij langerlopende projecten,