Raadsvoorstel

Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum B&W vergadering	6 oktober 2026
Documentkenmerk:	D/2026/193091 behorende bij zaak: Z/2026/052709

Aan de raad,

Onderwerp:

Begroting 2027-2030

Voorgesteld raadsbesluit/c.q. beslispunten

1. De programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 vast te stellen;
2. Overeenkomstig de bijlage 'Kredieten 2027':
   a. de kredieten voor de in 2027 te starten investeringen te voteren;
   b. de in de bijlage als vervallen opgenomen kredieten te laten vervallen;
   c. de gewijzigde bedragen van de eerder gevoteerde kredieten vast te stellen.

Wettelijke grondslag voor raadsbevoegdheid

Artikel 189 van de Gemeentewet en Verordening financieel beleid, beheer en organisatie (artikel 212 Gemeentewet) gemeente Landsmeer 2026

Inleiding

Aanleiding

Conform de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks vóór 15 november de programmabegroting voor het volgende begrotingsjaar en de daaropvolgende drie jaren vast. Met dit voorstel wordt de programmabegroting 2027–2030 ter vaststelling aan de raad aangeboden.

Kader

De programmabegroting 2027–2030 vormt het financiële en beleidsmatige kader waarbinnen het college uitvoering geeft aan de gemeentelijke taken, de vastgestelde beleidskaders en de ambities uit het collegeprogramma. De begroting geeft per programma inzicht in de beleidsdoelen, voorgenomen activiteiten, baten, lasten, reserves en investeringen.

Doelstelling/beoogd resultaat

Vaststelling van de financiële kaders, beleidsvoornemens en investeringskredieten voor 2027, alsmede vaststelling van de meerjarenraming 2027–2030. Hiermee krijgt het college het budgetrechtelijke kader voor de uitvoering van de gemeentelijke taken en beleidsambities.

Argumenten en afweging

De programmabegroting 2027–2030 is gebaseerd op de meest actuele financiële en beleidsmatige inzichten. Daarbij zijn onder meer de ontwikkelingen in de algemene uitkering, de loon- en prijsontwikkeling, de actualisatie van de formatie en de kapitaallasten, de ontwikkelingen in het sociaal domein en het geactualiseerde meerjareninvesteringsplan verwerkt.

Zonder aanvullende maatregelen resteert in de periode 2027–2030 een financieel tekort. Het college stelt daarom voor de OZB-opbrengsten vanaf 2027, naast de reguliere indexatie, jaarlijks aanvullend met 5% te verhogen. Deze maatregel verbetert het meerjarige perspectief en draagt eraan bij dat de algemene reserve gedurende de begrotingsperiode positief blijft. Vanaf 2029 is sprake van een structureel positief begrotingssaldo. De noodzaak van de aanvullende verhoging wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld.

Het college houdt vast aan de lijn dat er niet bezuinigd wordt op het verenigingsleven, openbaar groen, onderhoud wegen en de openbare ruimte. We zetten echt in op het realiseren van diverse speerpunten zoals woningen, voorzieningen, behoud en onderhoud van natuur, groen en ruimte.

Risico's

De financiële positie blijft kwetsbaar. Belangrijke risico's zijn onder meer kostenontwikkelingen binnen de Wmo en jeugdzorg, de uitvoerbaarheid en fasering van het meerjareninvesteringsplan en mogelijke incidentele tegenvallers.

De algemene reserve blijft gedurende de begrotingsperiode positief. De weerstandsratio daalt in 2028 tijdelijk naar 0,8, wat als matig wordt aangemerkt. In 2029 stijgt de ratio naar 1,0 en in 2030 naar 1,6. Daarmee is het weerstandsvermogen in 2029 voldoende en in 2030 ruim voldoende. Het college monitort de financiële ontwikkeling via de reguliere planning-en-controlcyclus en legt zo nodig tijdig bijsturingsvoorstellen aan de raad voor.

Financiële aspecten

De programmabegroting 2027–2030 vormt het financiële kader voor de uitvoering van gemeentelijke taken en beleid in 2027 en de daaropvolgende jaren. Voor 2027 en 2028 is, na verwerking van de voorgestelde aanvullende OZB-verhoging, nog sprake van incidentele tekorten. Deze worden gedekt uit de algemene reserve. In 2029 en 2030 is sprake van een positief structureel begrotingssaldo.

De vaststelling van de begroting en de investeringskredieten is nodig om de in 2027 geplande investeringen te kunnen uitvoeren. De afzonderlijke investeringen en bijbehorende kredieten zijn opgenomen in de bijlage 'Kredieten 2027'.

Landelijke ontwikkelingen

Naast de in deze begroting verwerkte mee- en tegenvallers zijn er verschillende landelijke en macro-economische ontwikkelingen die de financiële positie en uitvoeringskracht van gemeenten in de komende jaren kunnen beïnvloeden. De effecten hiervan voor Landsmeer zijn op dit moment nog niet volledig te kwantificeren en zijn daarom niet, of slechts voor zover al concreet, in deze begroting verwerkt.

De ontwikkeling van het accres biedt voor 2027 een gunstiger beeld, maar de inflatie blijft door macro-economische en geopolitieke ontwikkelingen onzeker. Hierdoor kunnen de effecten op de algemene uitkering, loon- en prijsontwikkeling en gemeentelijke uitgaven de komende jaren fluctueren. Ook vlakt de groei van het gemeentefonds na 2027 af, waardoor de financiële vooruitzichten voor de jaren daarna onzeker blijven.

Voor jeugdzorg is in de rijksbegroting een indexatiekorting opgenomen. De uitkomsten van de commissie-Van Ark worden in januari 2027 verwacht en kunnen leiden tot aanvullende afspraken over de compensatie van gemeenten. De financiële gevolgen hiervan worden pas later in 2027 duidelijk. De VNG benadrukt dat volledige compensatie voor jeugdzorg noodzakelijk blijft.

Daarnaast leiden nieuwe en gewijzigde wettelijke taken tot extra druk op de gemeentelijke uitvoering. Het gaat onder meer om de Cyberbeveiligingswet, BIO2, de Wet open overheid en de Archiefwet. Ook de invoering van de Europese Digitale Identiteit vanaf 2028 vraagt aanpassingen in ICT-systemen en werkprocessen, investeringen in beveiliging en inzet voor opleiding en ondersteuning, terwijl hiervoor nog geen financiële vertaling voor gemeenten is opgenomen. Landsmeer werkt aan een zorgvuldige inrichting van deze taken, maar de uitvoeringskracht blijft daarbij kwetsbaar. Zie ook de paragraaf Bedrijfsvoering.

Verder zijn er landelijke ontwikkelingen waarvan de financiële consequenties nog onzeker zijn. Dit betreft onder meer middelen voor maatschappelijke weerbaarheid, de uitvoering van het Aanvullend Zorg- en Welzijnsakkoord, de bundeling van sportstimuleringsregelingen, de verlaging van de budgetten voor de opvang van Oekraïense ontheemden en het terugdraaien van voorgenomen kortingen op onderwijsachterstanden en volwasseneneducatie. De beëindiging van rijkscofinanciering voor regiodeals beperkt daarnaast de mogelijkheden voor toekomstige gebiedsgerichte programma's.

Voor Landsmeer zijn ook de landelijke ontwikkelingen rond landbouw, natuur en stikstof relevant. De uitwerking van de Europese Natuurherstelverordening in een Nationaal Natuurplan en de mogelijkheden binnen de Taskforce Landbouw, Natuur en Stikstof kunnen gevolgen hebben voor de Natura 2000- en veenweidegebieden in en rond Landsmeer. Dit vraagt om afstemming binnen de regio Zaanstreek-Waterland en met andere overheden.

Duurzaamheid

Het voorstel kent geen duurzaamheidsaspecten.

Uitkomsten advies en inspraak:

Er zijn geen formele adviezen of inspraakreacties ontvangen.

Communicatie

Na vaststelling door de raad wordt de Begroting 2027-2030 openbaar gemaakt via het raadsinformatiesysteem en de gemeentelijke website.

Bijlagen

B1. Begroting 2027-2030 D/2026/193387
B2. Kredieten 2027 D/2026/193388

U wordt uitgenodigd tot besluitvorming over te gaan.

namens het college van burgemeester en wethouders van Landsmeer,

L.A. (Léon) de Lange
Burgemeester

M. (Menno) de Haan
Gemeentesecretaris

Raadsbesluit

Portefeuillehouder:	Wethouder B. ten Have
Datum raadsvergadering	<wordt ingevuld door bestuurssecretariaat/griffie>
Documentkenmerk:	D/2026/193091 behorende bij zaak: Z/2026/052709

De raad van de gemeente Landsmeer

Gelezen het raadsvoorstel van het college, voorstelnummer: D/2026/193091 behorende bij zaak: Z/2026/052709

Gehoord de behandeling in de commissievergadering.

Raadsbesluit

1. De programmabegroting 2027 en de meerjarenraming 2028–2030 vast te stellen;
2. Overeenkomstig de bijlage 'Kredieten 2027':
   a. de kredieten voor de in 2027 te starten investeringen te voteren;
   b. de in de bijlage als vervallen opgenomen kredieten te laten vervallen;
   c. de gewijzigde bedragen van de eerder gevoteerde kredieten vast te stellen.

De raad van de gemeente Landsmeer,

C.L. (Caroline) Hageman,
griffier

L.A. (Léon) de Lange
voorzitter