Gemeente Landsmeer

Begroting 2027 - 2030

Gemeente Landsmeer

Ter vaststelling aangeboden aan de gemeenteraad op 5 november 2026

www.landsmeer.nl



Gemeente Landsmeer

Aanbiedingsbrief

Geachte leden van de raad,

Hierbij bieden wij u de Programmabegroting 2027-2030 van de gemeente Landsmeer aan. Dit is tevens de eerste begroting van de huidige collegeperiode 2026-2030. Ook dit college zet zich weer volledig in om onze inwoners, bedrijven, instellingen en bezoekers van dienst te zijn.

Achtergrond

In de Perspectiefnota 2027 heeft u gezien dat de tekorten die we al hadden voorzien groter zijn geworden. Dat is met name het gevolg van de aanhoudende kostenstijging binnen het sociaal domein. De wettelijk verplichte uitvoering van Jeugdzorg en WMO samen met het feit dat het hier open-einde regelingen betreft én de achterblijvende vergoeding hiervan in het Gemeentefonds, spelen ons parten. Gelukkig zijn op de budgetten voor de uitvoering van de Participatiewet ook voordelen, maar deze zijn onvoldoende om genoemde nadelen te compenseren. Het financieel beeld blijft spannend en we varen zogezegd scherp aan de wind. Toch is het beeld van medio dit jaar veranderd door een aantal ontwikkelingen. 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. Om de begroting langjarig sluitend te krijgen stelt het college een beperkte lastenverhoging voor.

In het collegeprogramma kunt u zien dat we doorgaan op de ingeslagen wegen maar ook enkele belangrijke accentverschuivingen doorvoeren. Ten behoeve daarvan hebben wij op bescheiden schaal ruimte ingeboekt voor nieuw (gewenst of noodzakelijk) beleid.

Algemene ontwikkelingen

1. Door landelijke wet- en regelgeving op het gebied van netcongestie, stikstof en natuurherstel, zijn de ruimtelijke ontwikkelmogelijkheden zeer sterk onder druk komen te staan. In het bijzonder voor onze gemeente. Uiteraard doen we er alles aan wat in ons vermogen ligt om, samen met de regio, ervoor te zorgen dat de negatieve effecten van de noodzakelijke maatregelen die landelijk nodig zijn, voor onze gemeente te beperken.

2. De ambtelijke organisatie doet wat zij kan en staat onverminderd onder druk. Met het programma Fit voor Fusie, extra aandacht en investeringen in het personeel door training, opleiding en (sociale) activiteiten, zetten we echt in op het binden en blijven boeien van onze medewerkers. De beoogde aanstaande fusie vraagt natuurlijk extra inzet en tijd van ons allen en daarom blijven we continue in gesprek met onze organisatie wat wel en niet kan.

3. Het begrotingsjaar 2027 zal in het teken staan van de volgende fase voor het vervolg van de beoogde fusie met Purmerend. Deze begroting laat zien dat onze financiële huishouding weliswaar onder druk staat, maar dat we vooralsnog een beperkte lastenverhogingen hoeven door te voeren. In die wetenschap werken we verder aan onze bestuurlijke ambities in de periode die voor ons ligt. Wij krijgen graag het vertrouwen van de raad om ons werk voort te zetten in de komende bestuursperiode

4. Op de themaavond van 21 september is het Sociaal Domein zowel qua organisatie, kosten als resultaten uitgebreid aan de orde gekomen. Jaarlijks verhogen wij het budget in het lopende jaar op basis van de jaarstukken van het voorgaande jaar. Daarmee begroten we nooit meer dan in het voorgaande jaar daadwerkelijk is uitgegeven en houden we ruimte in de begroting voor andere prioriteiten. Ook kwam aan de orde dat de totale uitgaven en inkomsten via het Gemeentefonds elkaar in balans houden. Alleen op de preventieve inspanningen kan bezuinigd worden. Net als in voorgaande jaren blijven alle medewerkers kritisch naar de uitgaven kijken. De conclusie van het college is dat verdere bezuinigingen op het sociaal domein niet gewenst zijn.

Financiële ontwikkelingen

A. De door ons opgenomen reservering voor de Loon en Prijsontwikkeling (LPO) valt vrij. In de septembercirculaire is deze namelijk al grotendeels opgenomen. Dit zorgt voor een positief verschil.

B. De actualisatie van de kapitaallasten leidt in de eerste drie jaren van de begrotingsperiode tot een voordeel.

C. De huishoudelijke hulp gaat in 2029 uit het basispakket van de WMO. Aangezien wij hier meer aan uitgeven dan dat wij in het gemeentefonds uitgekeerd krijgen leidt dit tot een voordeel in de jaarschijven 2029 en 2030.

D. De inning van toeristenbelasting is inmiddels op orde waardoor wij structureel een hoger bedrag kunnen inboeken.

E. Door de gestegen WOZ waarden in onze gemeente krijgen wij net als vorig jaar weer een korting in het gemeentefonds.

F. Gegeven de ruime voorziening kan de afvalstoffenheffing met 5% verlaagd worden.

G. Ook in 2027 verwachten wij weer enkele verkopen te doen van niet essentiële gemeentelijke bezittingen. Denk daarbij aan snippergroen/grond en gebouwen. In de begroting is ook een budget opgenomen om dit te faciliteren.

Uiteraard zijn er nog heel veel andere mee- en tegenvallers. Het saldo daarvan, samen met de ontwikkeling van het gemeentefonds zorgt voor een tekort op de Begroting 2027-2030. Hierdoor zijn wij genoodzaakt een jaarlijkse extra OZB-verhoging van 5% naast de normale indexatie voor te stellen. Of die extra verhoging ook in komende jaren noodzakelijk is, zal moeten blijken. Het college zal deze keuze bij de volgende begroting wederom aan de Raad voorleggen. De verhoging van de woonlasten wordt gedempt door de verlaging van de Afvalstoffenheffing. De precieze uitwerking treft u in de betreffende hoofdstukken aan.

Alles bij elkaar ziet het college met deze meerjarig sluitende Begroting 2027-2030 de toekomst met vertrouwen tegemoet. Wij wensen de Gemeenteraad veel wijsheid bij haar besluitvorming toe.

Gemeente Landsmeer

Inhoudsopgave

Begroting 2027 - 2030 1
Aanbiedingsbrief 2
Inhoudsopgave 4
Leeswijzer 5
Samenvatting 7
Programma's 13
Algemeen Bestuur 13
Integrale Veiligheid 21
Ruimtelijk Domein 30
Sociaal Domein 47
Financiën 61
Paragrafen 72
Lokale heffingen 72
Weerstandsvermogen 76
Onderhoud kapitaalgoederen 84
Financiering 91
Bedrijfsvoering 96
Verbonden partijen 100
Grondbeleid 113
Financiën 116
Financiële positie 116
Meerjareninvesteringsplan 123
Bijlagen 129
Taakvelden 129
Waarderingsgrondslagen 133
Subsidies 136
EMU saldo 137

Leeswijzer

De begroting bestaat uit de volgende onderdelen; **Algemeen, Programma's, Paragrafen, Financiën** en de **Bijlagen**.

Staat er bij de verschillenkolom een positief bedrag dan is dat positief (minder uitgegeven of meer ontvangen). Door de afronding in hele euro's kan het voorkomen dat tabellen niet 1 op 1 aansluiten op elkaar en dat afrondingsverschillen zichtbaar zijn. Het kan zijn dat u het begrip "Budgettair neutraal" tegenkomt. Dit betekent dat een mutatie per saldo geen geld kost of oplevert. Door aan de toelichting toe te voegen dat de mutatie budgettair neutraal is, weet u als lezer dat een en ander neutraal gedekt is.

Algemeen

In het onderdeel algemeen vindt u de inhoudsopgave, financiële samenvatting van de begroting 2027- 2030 en deze leeswijzer.

Programma's

Er zijn vijf beleidsprogramma's: Algemeen Bestuur, Integrale Veiligheid, Ruimtelijk Domein, Sociaal Domein en Financiën. Per beleidsprogramma is het volgende opgenomen:

- De betreffende portefeuillehouder(s);
- De missie van het programma;
- Speerpunten: In het speerpunt omschrijven wij het maatschappelijk belang, onder wat willen wij bereiken de stip op de horizon en het einddoel waar wij naar toe bewegen. Wat gaan wij ervoor doen bevat de concrete acties. Hier zijn de speerpunten voor het komend jaar opgenomen en wordt aangegeven wat we gaan doen om dit te bereiken.
- Financiën: hier is onder 'Wat mag het kosten' per product-activiteit aangegeven welke lasten en baten in meerjarig perspectief zijn opgenomen en op programma niveau de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve(s).
- Beleidsindicatoren: hier zijn de verschillende (verplichte) BBV indicatoren opgenomen met de laatst bekende gegevens.
- Beleidsstukken: Onder dit kopje staan de huidig geldende beleidsstukken behorende bij het programma.
- Verbonden partijen: Hier vindt u een lijst van de relevante verbonden partijen behorende bij het betreffende programma. In de betreffende paragraaf vindt u een volledige lijst aan.

De programma's bestaan uit verschillende taakvelden die diverse posten omvatten.

Paragrafen

Hierin staan de door het BBV verplicht gestelde paragrafen. Dit zijn: lokale heffingen, weerstandsvermogen, onderhoud kapitaalgoederen, financiering, bedrijfsvoering, verbonden partijen en grondbeleid.

Financiën

Hoofdstuk Financiën bestaat uit de volgende onderdelen:

- Financiële positie
- Overzicht baten en lasten
- Algemene dekkingsmiddelen
- Incidentele baten en lasten
- Overzicht reserves
- Overzicht voorzieningen
- Meerjareninvesteringsplan (MIP)

Bijlagen

Het laatste deel van de begroting toont de bijlagen. Hierin wordt onder andere inzicht gegeven in de taakvelden, waarderingsgrondslagen, subsidies en het EMU-saldo.

Gemeente Landsmeer

Samenvatting

Voor u ligt de programmabegroting 2027-2030.

De programma's zijn in zowel inhoudelijk als financieel opzicht overzichtelijk door het opnemen van speerpunten per programma. Deze zijn gebaseerd op de speerpunten van het college en de door uw raad vastgestelde beleidsnota's. Per programma zijn op product-activiteit niveau de meerjarige baten en lasten inzichtelijk, alsmede de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Bij het opstellen van de begroting is sprake van een grote hoeveelheid mutaties die in de toelichting op de financiële staatjes nader worden toegelicht. In een aantal gevallen hebben deze mutaties feitelijk één enkele reden en komen deze in meerdere programma's terug. Daarnaast is ook sprake van budgettair neutrale mutaties die bij de programma's inzichtelijk worden gemaakt. Om die reden zijn alle mutaties meer op hoofdlijn en in samenhang opgenomen waardoor u het financiële verloop tussen perspectiefnota 2027 (PPN) en begroting 2027 eenvoudiger kunt volgen.

Ontwikkeling financieel perspectief	2027	2028	2029	2030
Primaire begroting 2026-2029	-376	-938	-447	-447
Mutaties Perspectiefnota 2027	-1.523	-1.343	-1.408	-917
Stand Perspectiefnota 2027	**-1.899**	**-2.281**	**-1.855**	**-1.364**
A. Autonome ontwikkelingen:	1.067	1.025	1.497	1.292
B. Bestaand beleid:	-107	67	67	67
C. Nieuw beleid:	-151	-106	-26	-26
Bijstellingen begroting 2027:	**809**	**986**	**1.538**	**1.334**
Stand begroting 2027 vóór maatregelen:	**-1.090**	**-1.295**	**-317**	**-31**
Maatregelen:				
Extra OZB verhoging van 5% per jaar	225	450	675	900
Stand begroting 2027-2030:	**-865**	**-845**	**358**	**869**
Waarvan incidenteel	585	190	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-280**	**-655**	**358**	**869**

De financiële opgave van Landsmeer vraagt al meerdere jaren om aandacht. Bij de begroting 2025-2028 zijn oplossingsrichtingen uitgewerkt, waarbij vanwege de beperkte mogelijkheden voor structurele besparingen onder meer een aanvullende OZB-verhoging van jaarlijks 8% als optie is benoemd. Door voordelige bijstellingen in de algemene uitkering en de actualisatie van de kapitaallasten kon deze verhoging in de Perspectiefnota 2026 en de begroting 2026-2029 vooralsnog achterwege blijven.

Ook in deze begroting zijn ten opzichte van de Perspectiefnota 2027 aanzienlijke voordelige bijstellingen verwerkt. Deze zijn echter onvoldoende om de begroting voor alle jaren structureel in evenwicht te brengen. Zonder maatregelen resteert in de jaren 2027-2030 een tekort. Dit zou

bovendien leiden tot een aanzienlijk beroep op de algemene reserve, waardoor onvoldoende ruimte resteert om financiële risico's op te vangen.

Daarom stellen wij voor de OZB-opbrengsten vanaf 2027 aanvullend met 5% per jaar te verhogen. Met deze maatregel blijft de algemene reserve in de meerjarenraming positief en kan een deel van de financiële risico's worden opgevangen. De weerstandsratio daalt daarbij in 2028 tijdelijk naar 0,8. Volgens de gehanteerde normering is dit matig. Vanaf 2029 neemt de ratio weer toe naar 1,0 en in 2030 naar 1,6; daarmee is sprake van respectievelijk een voldoende en ruim voldoende weerstandsvermogen. De noodzaak van de aanvullende OZB-verhoging wordt jaarlijks opnieuw beoordeeld.

Daarnaast blijven wij de komende jaren bezien of gemeentelijk vastgoed dat geen beleidsinhoudelijk of strategisch belang meer heeft, kan worden verkocht. Eventuele incidentele verkoopopbrengsten kunnen bijdragen aan het versterken van de algemene reserve, maar vormen geen vervanging voor structurele maatregelen om de begroting in evenwicht te brengen.

Onderstaande tabel geeft het verwachte verloop van de algemene reserve weer, inclusief het effect van de voorgestelde aanvullende OZB-verhoging.

Verloop algemene reserve	2027	2028	2029	2030
Stand 1-1-2027 (obv Berap II-2026)	**2.889**	**2.243**	**1.253**	**1.611**
incidentele budgetten tlv alg res (ondermijning)	-145	-145		
toevoeging opgeheven bestemmingsreserves	364			
mutatie vanwege begrotingssaldo	-865	-845	358	869
Stand 31-12	**2.243**	**1.253**	**1.611**	**2.480**
Risicoprofiel	1.600	1.600	1.600	1.600
Weerstandsratio	1,4	0,8	1,0	1,6

De hiervoor opgenomen ontwikkeling van het financiële perspectief en de algemene reserve is het resultaat van de in deze begroting verwerkte mutaties. Hierna worden deze mutaties ten opzichte van de Perspectiefnota 2027 op hoofdlijnen toegelicht.

Autonome ontwikkelingen:

De autonome ontwikkelingen betreffen mutaties die voortvloeien uit externe ontwikkelingen, actualisaties van bestaande ramingen, indexeringen en eerder genomen besluiten. Deze mutaties zijn in beginsel niet het gevolg van nieuwe beleidskeuzes bij deze begroting.

Autonome ontwikkelingen:	2027	2028	2029	2030
Compensatie inflatie algemene uitkering	782	698	715	725
WOZ-waarden mutaties	-67	-68	-69	-70
Wet versterking regie volkshuisvesting	46	47	47	48
Overige mutaties algemene uitkering	116	11	11	11
A1. Bijstelling algemene uitkering	**877**	**688**	**704**	**714**
Actualisatie formatie begroting 2027-2030	-452	-452	-452	-452
Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-	-	-	-
A2. Actualisatie formatiebegroting:	**-452**	**-452**	**-452**	**-452**
Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	378	372	336	-60
Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	-156	-220	-178	-97
Vrijval reservering voordeel kapitaallasten	469	713	600	600
A3. Actualisatie kapitaallasten	**690**	**864**	**758**	**443**
Indexering OZB	181	181	181	181
Indexering rioolheffing	17	3	3	154
Mutatie voorziening riool	-72	-96	-84	-120
Verlaging tarief afvalstoffenheffing 2027	-57	-57	-57	-57
Mutatie voorziening afval	131	143	85	83
A4. Indexatie lokale heffingen	**200**	**173**	**127**	**241**
Indexering WMO	-257	-257	-87	-87
Vrijval budget huishoudelijke hulp	-	-	439	426
A5. Bijstellingen WMO:	**-257**	**-257**	**352**	**339**
Toeristenbelasting	10	10	10	10
Bijstelling subsidies	-2	-2	-2	-2
A6. Overige bijstellingen	**8**	**8**	**8**	**8**
Totaal autonome ontwikkelingen:	**1.067**	**1.025**	**1.497**	**1.292**

A1. Bijstelling algemene uitkering

De algemene uitkering is geactualiseerd op basis van de mei- en septembercirculaire 2026. De bijstelling bestaat vooral uit compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen. Daar staat een nadeel tegenover als gevolg van de ontwikkeling van de WOZ-waarden. Daarnaast zijn onder meer middelen voor de Wet versterking regie volkshuisvesting en overige mutaties in het gemeentefonds verwerkt.

A2. Actualisatie formatiebegroting

De formatiebegroting is geactualiseerd op basis van de huidige formatie, eerder genomen besluiten en de verwachte ontwikkeling van loonkosten. Voor 2027 is rekening gehouden met de reeds overeengekomen salarisverhoging uit de Cao Gemeenten 2025-2027. Daarnaast is, vooruitlopend op nieuwe cao-afspraken, een raming opgenomen voor de loonontwikkeling vanaf april 2027.

Ook de doorwerking van eerdere cao-verhogingen, periodieke salarisstappen, wijzigingen in de personele bezetting en werkgeverslasten zijn in de actualisatie verwerkt. De personeelslasten worden vervolgens, overeenkomstig de werkzaamheden, toegerekend aan de afzonderlijke taakvelden. Daardoor zijn de financiële gevolgen zichtbaar binnen meerdere programma's.

A3. Actualisatie kapitaallasten

De kapitaallasten zijn geactualiseerd op basis van de actuele stand van de bestaande activa en het Meerjareninvesteringsplan. Bij de actualisatie is nadrukkelijk gekeken naar de uitvoerbaarheid en fasering van de voorgenomen investeringen. Dit leidt in de eerste jaren van de begrotingsperiode tot lagere kapitaallasten.

In de begroting 2026 is een deel van de tijdelijke voordelen op de kapitaallasten gereserveerd in de algemene reserve, met het oog op verwachte hogere kapitaallasten in latere jaren. Op basis van de nu geactualiseerde investeringsplanning en kapitaallasten is deze reservering opnieuw beoordeeld. Omdat het actuele meerjarige beeld hiervoor onvoldoende aanleiding geeft, wordt de eerder geraamde storting in de algemene reserve in deze begroting teruggedraaid.

A4. Indexatie lokale heffingen

De OZB-opbrengsten zijn voor 2027 geïndexeerd met 4,2%, overeenkomstig de CPB-raming voor de loonvoet in de sector overheid.

De afvalstoffenheffing wordt in 2027 opnieuw met 5% verlaagd. Deze verlaging is mogelijk door de stand van de voorziening en doordat, op basis van de gerealiseerde opbrengsten in voorgaande jaren, extra inkomsten zijn geraamd uit vergoedingen van derden voor oud afval.

De rioolheffing is aangepast conform het Gemeentelijk Riool- en Waterzorgprogramma. De afvalstoffenheffing en rioolheffing zijn kostendekkende heffingen; mutaties in de bijbehorende voorzieningen zijn verwerkt zodat baten en lasten binnen deze gesloten systemen in evenwicht blijven.

A5. Bijstellingen Wmo

De Wmo-tarieven zijn voor 2027 aangepast overeenkomstig de afspraken met aanbieders over de jaarlijkse indexering. Vanaf 2029 is rekening gehouden met het vervallen van huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening binnen de Wmo. In de Perspectiefnota 2027 zijn de Wmo-budgetten al verlaagd met het bedrag van de hiermee samenhangende korting op de algemene uitkering. Omdat de gemeente voor huishoudelijke hulp hogere uitgaven heeft dan de hiervoor ontvangen middelen, resteerde daarna nog budget. Met deze begroting valt ook dit resterende budget vrij.

A6. Overige bijstellingen

De overige bijstellingen betreffen de actualisatie van de ramingen voor toeristenbelasting en subsidies op basis van de meest recente inzichten.

Bestaand beleid

Bestaand beleid	2027	2028	2029	2030
Bestuurlijke Toekomst	-75	-	-	-
BAG-achterstanden Omgevingsdienst IJmond	-55	-	-	-
Opleidingsbudget Griffie	-12	-12	-12	-12
Vrijval begrote storting pensioenvoorziening	-	44	44	44
Vrijval structurele budgetten	35	35	35	35
Totaal bijstellingen bestaand beleid	**-107**	**67**	**67**	**67**

In 2027 zijn incidentele middelen opgenomen voor de bestuurlijke toekomst en het wegwerken van BAG-achterstanden bij Omgevingsdienst IJmond. Daarnaast wordt het opleidingsbudget van de griffie bijgesteld. Vanaf 2028 vervalt de begrote jaarlijkse storting in de pensioenvoorziening, omdat de pensioenaanspraken worden overgedragen aan het ABP. Ook vallen binnen het programma Sociaal Domein enkele structurele budgetten vrij.

Nieuw beleid

Nieuw beleid	2027	2028	2029	2030
Initiatieven samenleving	-10	-20	-20	-20
Participatie	-30	-	-	-
Regie op gemeentelijk eigendom	-80	-80	-	-
Weerbaarheid	-6	-6	-6	-6
Visie Landsmeer West & Lint	-	-	-	-
Verkenning mogelijkheden nalatenschap Anton Heyboer	-25	-	-	-
Totaal bijstellingen nieuw beleid	**-151**	**-106**	**-26**	**-26**

Het nieuwe beleid betreft een beperkt aantal voorstellen uit het collegeprogramma. Het gaat om initiatieven vanuit de samenleving, participatie, regie op gemeentelijk eigendom, weerbaarheid, Visies Landsmeer West & Lint en een verkenning naar het behoud en de blijvende toegankelijkheid van de culturele nalatenschap van Anton Heyboer.

De bijstellingen en de effecten daarvan op de programma's en beleidsproducten worden nader toegelicht in de betreffende programma's.

Een aantal mutaties in deze begroting heeft betrekking op meerdere programma's en beleidsproducten. Het gaat onder meer om de actualisatie van de formatiebegroting, de actualisatie van de kapitaallasten en de doorbelasting van salarislasten naar taakvelden. Deze mutaties worden in dit hoofdstuk op hoofdlijnen toegelicht en in het programma Financiën uitgebreider toegelicht. In de overige programma's zijn uitsluitend de financiële effecten per beleidsproduct zichtbaar gemaakt, om herhaling van toelichtingen te voorkomen.

Gemeente Landsmeer

Overzicht saldo verdeeld over de programma's

De totaalbedragen die in het overzicht begrotingssaldo staan, zijn in onderstaande tabel verdeeld over de programma's, een nadere uitsplitsing en toelichting daarop is bij de diverse programma's opgenomen.

		Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
		2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Algemeen bestuur	-2.937	-2.914	-2.828	-2.634	-2.633	-2.633
2	Integrale veiligheid	-1.712	-2.046	-2.074	-2.085	-1.940	-1.940
3	Ruimtelijk domein	-10.254	-10.061	-10.107	-10.191	-10.314	-10.663
4	Sociaal domein	-16.379	-15.928	-15.154	-15.031	-13.910	-13.903
5	Financiën	-8.179	-7.509	-8.067	-8.062	-7.781	-7.754
	Totaal lasten	-39.462	-38.459	-38.230	-38.003	-36.578	-36.893
1	Algemeen bestuur	300	183	183	183	183	183
2	Integrale veiligheid	89	92	92	92	92	92
3	Ruimtelijk domein	6.714	4.869	4.891	4.850	4.913	5.026
4	Sociaal domein	4.563	4.210	3.016	3.232	3.234	3.234
5	Financiën	28.211	28.499	28.962	28.514	28.513	29.226
	Totaal baten	39.878	37.854	37.145	36.871	36.935	37.762
	Saldo voor mutaties reserves	416	-605	-1.085	-1.131	358	869
	Toevoegingen reserves	-325	-649	0	0	0	0
	Onttrekkingen reserves	264	585	220	286	0	0
	Saldo reserves	-61	-64	220	286	0	0
	Saldo na mutaties reserves	355	-669	-865	-845	358	869

Programma's

Algemeen Bestuur

Portefeuillehouder

Burgemeester L. de Lange

Wethouder A. Damme (Participatie en Bestuurlijke toekomst)

Missie

Als gemeenteraad en college van Burgemeester en Wethouders zetten wij ons dagelijks in voor een leefbare, veilige en toekomstbestendige gemeente waarin onze inwoners zich gezien en gehoord voelen. Samen met bewoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties, verenigingen en vrijwilligers bouwen we aan een sterk sociaal weefsel waarin respect, vertrouwen en transparantie centraal staan.

We zorgen dat de inwoners, ondernemers en maatschappelijke organisaties van Landsmeer op navolgbare wijze hun inbreng kunnen leveren tijdens het tot stand komen van beleid, dat hen raakt. Naast inbreng op beleid vanuit de gemeente, zien we ook initiatieven vanuit de samenleving als waardevolle deelname aan de gemeenschap, die we willen stimuleren.

We hebben oog voor de kwaliteit van onze gemeentelijke processen en dienstverlening, waar een cultuur van leren én verbeteren centraal staat. We maken bewuste keuzes om onze middelen verantwoord in te zetten, gericht op een toekomstbestendige Landsmeerse samenleving.

Onze dienstverlening ontwikkelt zich mee met de tijd, waarbij digitale toegankelijkheid en innovatie prioriteit hebben. We streven ernaar dat al onze inwoners eenvoudig en veilig kunnen deelnemen aan de digitale samenleving en gebruik kunnen maken van onze moderne voorzieningen.

De sociale cohesie in onze gemeente is voor ons van groot belang. Wij zetten ons in voor een samenleving waarin iedereen zich thuis en betrokken voelt. We versterken de verbinding tussen de diverse groepen en generaties.

De toekomst van Landsmeer willen wij duurzaam en bestuurlijk gezond houden. Daarom heeft de raad een positief voortgangsbesluit genomen voor een fusie met Purmerend in 2031. Tevens besloot de raad tot uitvoering van fase II van de verkenning, gericht om tot een intentiebesluit te komen. Tijdens dit proces blijven we nauwgezet regionale ontwikkelingen binnen Zaanstreek-Waterland en de Metropoolregio Amsterdam volgen.

Kortom, wij streven naar een sterke, herkenbare gemeente waar inwoners zich thuis voelen, meepraten, meebouwen en ondersteund worden. Landsmeer wil ook in de toekomst een plek zijn waar het prettig wonen, werken en samenleven is, met aandacht voor het unieke karakter van onze gemeenschap en het bieden van ruimte aan initiatief en samenwerking.

Speerpunten

Dit programma richt zich in 2027 op meerdere speerpunten.

Participatie
Omschrijving speerpunt
De samenleving nodigen we uit om deel te nemen aan besluitvorming en geven we de ruimte om initiatieven te ontplooien.
Wat willen we bereiken?
We zijn een organisatie die de samenleving, inwoners en organisaties uit onze gemeente betrekt bij besluiten. Initiatieven vanuit de samenleving worden waar mogelijk gefaciliteerd.
Wat gaan we daar voor doen?
• Op basis van de Participatieverordening 2026 blijven we participatie doorontwikkelen en toepassen bij projecten en beleidsvoorbereiding, waarmee we ook het omgevingsbewustzijn van onze organisatie vergroten.
• We verkennen de mogelijkheden van digitale middelen om input van inwoners op te halen op plannen of beleidsvoornemens.
• We onderzoeken hoe we vormen van samenwerking met de gemeenschap kunnen stimuleren. We kennen het “ei van Landsmeer” toe aan initiatieven die de lokale samenleving versterken.

Bestuurlijke toekomst
Omschrijving speerpunt
Bij ontwikkelingen op het gebied van bestuurlijke toekomst betrekt het college de raad. Het college faciliteert het debat in de raad. Draagvlak onder inwoners, uitvoerbaarheid van het besluit en participatie staan hierbij centraal.
Wat willen we bereiken?
De raad in positie brengen om een besluit te nemen over de bestuurlijke toekomst.
Wat gaan we daar voor doen?
• Na afronding van fase II van de verkenning wordt de raad in positie gebracht om tot een intentiebesluit (start ARHI) te komen. Een cruciaal onderdeel van deze fase is de participatie met inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere belanghebbenden. Gedurende fase II vindt er een verdieping plaats van de financiële bevindingen uit de quickscan en wordt de beleidsvergelijking uitgevoerd. Om beide raden goed mee te nemen in het proces, worden er voor beide raden werkbijeenkomsten georganiseerd om gezamenlijk kennis te nemen van de tussenresultaten, mogelijke dilemma’s te bespreken en richting te geven aan de vervolgstappen. Door middel van gezamenlijke bijeenkomsten en informele contactmomenten wordt de onderlinge band verder versterkt en ontstaat er meer inzicht in elkaars perspectieven, werkwijzen en bestuurscultuur. Dit draagt bij aan een zorgvuldige, transparante en gezamenlijke verkenning van de mogelijkheden voor de toekomst en vormt daarmee een belangrijke basis voor het intentiebesluit.

Gemeente Landsmeer

Dienstverlening en communicatie

Omschrijving speerpunt

Een adequate dienstverlening is van belang voor het goed kunnen functioneren van onze inwoners en bedrijven. Zij doen voor heel uiteenlopende zaken een beroep op de gemeente, van een paspoort tot (ver)bouw van een woning en van huishoudelijke hulp tot informatie over allerlei verschillende zaken. Effectieve communicatie is hierbij ondersteunend aan de dienstverlening, voor informatie is een actuele website van belang maar evengoed staan we met effectieve communicatie onze inwoners en bedrijven ten dienste wanneer bijvoorbeeld grote projecten in uitvoering worden genomen of er sprake is van andere ontwikkelingen die van belang zijn voor inwoners en bedrijven.Een deel van onze gemeentelijke taken is uitbesteed aan gemeenschappelijke regelingen zoals ODIJmond of Cocensus. Ook de dienstverlening van die organisaties is voor onze inwoners van belang waarbij wij een ‘vinger aan de pols’ houden

Wat willen we bereiken?

Een adequate reactie passend bij de gestelde vraag via alle kanalen; persoonlijk, telefonisch of digitaal. Een simpele informatievraag moet snel kunnen worden afgehandeld en voor overige vragen moet het de aanvrager duidelijk zijn wanneer deze een inhoudelijk reactie ontvangt, los van de wettelijke termijnen die hiervoor gelden.
Daarnaast willen we een goede waardering van onze website voor wat betreft de toegankelijkheidseisen die hieraan gesteld worden en de snelheid waarmee zowel inwoners als onze eigen medewerkers, voor het beantwoorden van vragen, de juiste en actuele informatie kunnen vinden.

Wat gaan we daar voor doen?

- Na het versturen van een ontvangstbevestiging (bij digitale aanvragen direct ook digitaal en bij schriftelijke vragen binnen 2 dagen schriftelijk) het versturen van een voortgangsbericht over de afhandeltermijn
- Voorbereiding van de implementatie van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv) door onder meer het aantal digitaal aan te vragen producten uit te breiden
- We gaan aan de slag met een concrete aanpak en uitwerking van de communicatieve speerpunten uit het collegeprogramma. Daarnaast zetten we in op versterking van projectencommunicatie, woordvoering en het verbeteren van communicatie in voorstellen voor college en raad. Ook krijgt interne communicatie, mede in het licht van de mogelijke fusie, extra aandacht als belangrijk doel voor ons personeel.
- Doorontwikkelen van de website als belangrijk communicatiemiddel door actief meer informatie te publiceren (wet Open Overheid) op een manier die voor een ieder toegankelijk is (toegankelijkheidseisen met betrekking tot inclusiviteit)
- We volgen lokale communicatie op de (social) mediakanalen om te weten wat er lokaal speelt en om daar eventueel ook op te kunnen inspelen. Dat hoeft overigens niet op datzelfde kanaal maar kan ook op andere wijze, bijvoorbeeld door hiermee rekening te houden bij de vorming van beleid of inspraak

Regionale samenwerking
Omschrijving speerpunt
Vanwege de beperkte bestuurskracht van de gemeente Landsmeer, zullen we met de verschillende samenwerkingen (ZaWa, MRA, provincie, Gemeenschappelijke Regelingen en buurgemeenten) ervoor moeten zorgen dat onze gemeente aangehaakt is op regionaal niveau. De regio wordt steeds belangrijker en dit vraagt een alerte houding en meer betrokkenheid in de regio.
Wat willen we bereiken?
We willen meer betrokkenheid in de regio.
Wat gaan we daar voor doen?
• Actieve betrokkenheid van onze bestuurders en ambtenaren in (boven)regionale overleggen. Naast portefeuillehoudersoverleggen binnen de regio Zaanstreek-Waterland, gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen waaraan de gemeente Landsmeer deelneemt (zie paragraaf 'Verbonden Partijen'), geldt dit ook voor de Regiodeal Waterland, het Bestuurlijk Overleg regioadvies 380kV netuitbreiding/programma VAWOZ, G'OUD Zaanstreek-Waterland, het Bestuurlijk Afstemmingsoverleg (BAO) Ontheemden (t.b.v. afsprakenkader t.a.v. opvang ontheemden, asielzoekers en AMV'ers), Bibliotheek Waterland, opdrachtgeverschap Bureau Toerisme Laag-Holland, samenwerking waterketen Noorderkwartier, Metropoolregio Amsterdam (MRA) en de provincie Noord-Holland.

Wat mag het kosten?

		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Algemeen bestuur		2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
1.01	Gemeenteraad	-716	-799	-724	-53	-778	-777	-777	-777
1.02	Burgerzaken	-938	-945	-930	-33	-962	-962	-962	-962
1.03	Dagelijks bestuur	-1.264	-1.144	-887	-178	-1.065	-871	-871	-871
1.04	Rekenkamer	-19	-25	-25	2	-23	-23	-23	-23
	Totaal lasten	-2.937	-2.914	-2.567	-261	-2.828	-2.634	-2.633	-2.633
1.01	Gemeenteraad	0	0	0	0	0	0	0	0
1.02	Burgerzaken	300	183	183	0	183	183	183	183
1.03	Dagelijks bestuur	0	0	0	0	0	0	0	0
1.04	Rekenkamer	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal baten	300	183	183	0	183	183	183	183
	Saldo	-2.637	-2.731	-2.384	-261	-2.644	-2.450	-2.450	-2.450
	Toevoeging reserves	0	-50	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking reserves	19	250	0	0	0	0	0	0
	Saldo reserves	19	200	0	0	0	0	0	0
	Saldo na mutaties reserves	-2.618	-2.531	-2.384	-261	-2.644	-2.450	-2.450	-2.450

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
1.01 Gemeenteraad				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	0
-Actualisatie formatie begroting 2027-2030	-21	-21	-21	-21
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	-4	-4	-4	-4
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	20	20	20	20
Bestaand beleid				
-Opleidingsbudget Griffie	-12	-12	-12	-12
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-35	-35	-35	-35
Totaal	**-53**	**-53**	**-53**	**-53**
1.02 Burgerzaken				
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-23	-23	-23	-23
Nieuw beleid				
-Het Ei van Landsmeer	-10	-20	-20	-20
Totaal	**-33**	**-43**	**-43**	**-43**
1.03 Dagelijks bestuur				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie formatie begroting 2027-2030	37	37	37	37
Bestaand beleid				
-Vrijval begrote storting pensioenvoorziening	0	44	44	44
-Bestuurlijke Toekomst	-75	0	0	0
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-140	-65	-65	-65
Totaal	**-178**	**16**	**16**	**16**
1.04 Rekenkamer				
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	2	2	2	2
Totaal	**2**	**2**	**2**	**2**
Totaal	**-261**	**-77**	**-77**	**-77**

1.01 Gemeenteraad

Bestaand beleid

Opleidingsbudget Griffie

Voorgesteld wordt een structureel budget beschikbaar te stellen voor de opleiding en professionele ontwikkeling van de griffie. Hiermee wordt geïnvesteerd in de kennis en vaardigheden van de griffier en griffiemedewerkers die nodig zijn om de gemeenteraad professioneel en onafhankelijk te ondersteunen en goed in positie te brengen. Permanente ontwikkeling en deskundigheidsbevordering dragen bij aan de kwaliteit, continuïteit en toekomstbestendigheid van de griffie en stellen haar in staat mee te bewegen met ontwikkelingen in het lokaal bestuur en met veranderende behoeften van de gemeenteraad.

1.02 Burgerzaken

Nieuw beleid

Het Ei van Landsmeer

Het stimuleren van verbindende initiatieven vanuit de samenleving is de afgelopen jaren door “het eitje van Landsmeer’ succesvol ondersteund met beperkte bijdragen. De gemeente wil de energie die in de samenleving is ontstaan bij 700 jaar Landsmeer graag behouden. Daarom wordt de succesvolle subsidieregeling uitgebreid met een verdubbeling van het budget. In 2027 was nog 10K opgenomen, dus wordt 10K toegevoegd. Voor de andere jaren was tot heden geen budget geraamd en wordt dus 20K begroot.

1.03 Dagelijks bestuur

Bestaand beleid

Vrijval begrote storting pensioenvoorziening

De pensioenaanspraken worden per 1 januari 2028 overgedragen aan het ABP daarmee valt de begrote storting in de pensioenvoorziening vrij ten gunste van het begrotingssaldo.

Bestuurlijke Toekomst

Voor participatie is reeds € 50.000 opgenomen in de begroting. Voor fase II wordt aanvullend € 75.000 geraamd.

Beleidsindicatoren Algemeen Bestuur

Dit programma heeft geen beleidsindicatoren.

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

- Collegeprogramma 2027-2030
- MRA-Agenda 2025-2028
- Zaanstreek-Waterland: Een gezamenlijke visie & samenwerkingsagenda
- Propositie Zaanstreek-Waterland: Hollandser dan Hollands

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- Waterlands Archief
- Metropoolregio Amsterdam
- Ombudsman Metropoolregio

Voor een uitgebreide toelichting op deze verbonden partijen, zie de paragraaf verbonden partijen.

Integrale Veiligheid

Portefeuillehouder

Burgemeester L. de Lange

Missie

De gemeente zet zich vol overtuiging in voor een veilige en leefbare omgeving. Met een gerichte aanpak, gebaseerd op samenwerking en kennisdeling, willen we onze gemeenschap beschermen tegen de verborgen dreigingen die onze openbare orde aantasten. Door te monitoren, prioriteiten te stellen en onze handhavingskracht te versterken, werken we samen aan een toekomst waarin legale structuren onaantastbaar blijven en onze inwoners zich veilig en betrokken voelen.

Landsmeer hecht groot belang aan het vergroten van de zelfredzaamheid en samenredzaamheid van haar inwoners en organisaties. In een situatie van langdurige elektriciteitsuitval, uitval van vitale processen of crisissituaties waarin de reguliere hulpdiensten beperkt inzetbaar zijn, is het van wezenlijk belang dat de samenleving veerkrachtig blijft. Hierin vervult de gemeente een coördinerende rol, waarbij samenwerking met veiligheidsregio, regionale partners, ondernemers en bewoners centraal staat.

De Rijksoverheid stelt middelen beschikbaar voor het versterken van de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht, onder meer gericht op de ontwikkeling van noodsteunpunten en publiekscampagnes. Hoewel deze bijdragen essentieel zijn, kan op voorhand niet worden uitgesloten dat de gemeente Landsmeer ook zelf additionele kosten zal moeten maken om uitvoering te geven aan haar taken en ambities op het gebied van de weerbare samenleving.

In 2027 wordt het Integraal Veiligheidsplan (IVP) geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie wordt voor de periode 2028-2031 een nieuw IVP opgesteld, waarin de belangrijkste prioriteiten voor de komende jaren een plek krijgen. Gezien de beperkte capaciteit wordt ingezet op een minder omvangrijk en meer op hoofdlijnen gericht document. Door actualiteiten en nieuwe vraagstukken, zoals de weerbaarheid van de samenleving, wordt het in de praktijk steeds lastiger is om vast te houden aan vooraf vastgestelde plannen. Dit vraagt om een flexibele aanpak, waarbij ruimte blijft om te evalueren in te spelen op nieuwe ontwikkelingen en actuele veiligheidsvraagstukken.

Naast de vastgestelde prioriteiten hebben de burgemeester en de teams Veiligheid en Handhaving een signalerende functie. Dit geldt bijvoorbeeld voor verkeersveiligheid en een veilige openbare ruimte, zodat inwoners zich veilig voelen, zowel op straat als op het water. Het tijdig signaleren van spanningen en ontwikkelingen in de samenleving is ook van belang. Door hierover tijdig met inwoners het gesprek te voeren, willen we bijdragen aan verbinding en voorkomen dat situaties onnodig escaleren.

Onze missie is het waarborgen van een veilige leefomgeving waarin iedereen zich beschermd voelt, ook in tijden van onvoorziene en uitzonderlijke bedreigingen. De gemeente Landsmeer is vastbesloten om, samen met alle betrokkenen, te bouwen aan een inclusieve, sterke en zelfbewuste gemeenschap die bestand is tegen de veiligheidsuitdagingen van nu en morgen.

Speerpunten

Dit programma richt zich in 2027 op meerdere speerpunten.

Ondermijning
Omschrijving speerpunt
Georganiseerde (ondermijnende) criminaliteit vormt een ernstige bedreiging voor de openbare orde en veiligheid of verstoort deze al. Kenmerkend voor deze vorm van criminaliteit is dat legale structuren gebruikt worden voor onrechtmatige en criminele activiteiten. Dit heeft een negatieve impact op de samenleving.
Wat willen we bereiken?
Een weerbare samenleving waarin georganiseerde en ondermijnende criminaliteit geen ruimte krijgt en de openbare orde en veiligheid worden beschermd
Wat gaan we daar voor doen?
• Evaluatie van het Integraal Veiligheidsplan 2024-2027 (IVP) en het huidige Plan van Aanpak Ondermijning 2025-2026. Het nieuwe Plan van Aanpak Ondermijning wordt opgesteld en uitgevoerd.
• Het toepassen van bestuurlijke maatregelen bij specifieke ondermijningscasuïstiek.
• Versterking uitvoeringskracht (Pilot 2026-2028): In 2026 is een pilot gestart om de uitvoeringskracht met extra middelen te vergroten. Deze pilot loopt tot en met eind 2028 en richt zich onder andere op het doorontwikkelen van de integrale controles.

Jeugd & Veiligheid
Omschrijving speerpunt
Een veilige en prettige leefomgeving is belangrijk voor jongeren en voor de omgeving waarin zij opgroeien. Tegelijkertijd bevinden jongeren zich in een levensfase waarin zij gevoelig kunnen zijn voor invloeden van buitenaf en daardoor betrokken kunnen raken bij criminaliteit of andere problematiek. Het gedrag van groepen jongeren kan impact hebben op de leefomgeving, met name voor bewoners in de directe omgeving.
Wat willen we bereiken?
Een veilige leefomgeving voor jongeren en inwoners, waarin jeugdoverlast wordt teruggedrongen en jeugdproblematiek wordt voorkomen.
Wat gaan we daar voor doen?
• De lokale VIOS-aanpak (Veilig in en om de School) wordt verder ontwikkeld en geïmplementeerd. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan het regionale Convenant Veilige School.
• De persoons- en groepsgerichte aanpak van jeugdproblematiek wordt voortgezet. Binnen het ketenbrede overleg (JNO) gaan verschillende collega's samen met externe partners aan de slag met diverse beleidsvraagstukken en de organisatie van projecten, zoals voorlichtingslessen op scholen en de Hunt.
• Bij ernstige jeugdoverlast voeren we een stopgesprek met de betrokken jongeren, waarbij zij worden aangesproken op hun gedrag en de gevolgen daarvan. Om zo ook bij te dragen aan het denormaliseren van overlastgevend en grensoverschrijdend gedrag.

Aanpak cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit
Omschrijving speerpunt
Cybercrime en gedigitaliseerde criminaliteit zorgen zowel landelijk als lokaal voor uitdagingen op het gebied van veiligheid. Er zijn veel ontwikkelingen gaande, zoals het gebruik van burgemeestersbevoegdheden bij ordeverstoringen die online worden aangewakkerd. Daarnaast heeft deze criminaliteitsvorm een negatieve impact op inwoners van de gemeente, denk hierbij bijvoorbeeld aan oplichting via WhatsApp-fraude.
Wat willen we bereiken?
Inwoners en ondernemers zijn weerbaar tegen gedigitaliseerde criminaliteit en cybercrime en weten hoe zij dader- en slachtofferschap kunnen voorkomen.
Wat gaan we daar voor doen?
• Via verschillende communicatiekanalen worden inwoners en ondernemers geïnformeerd over ontwikkelingen en risico's op gebied van cybercrime en digitale veiligheid.
• Binnen de regionale werkgroep digitale veiligheid gaan de gemeenten kennis delen en werken aan initiatieven om de bewustwording en weerbaarheid van de inwoners te vergroten.

Vergunningverlening en handhaving in de openbare ruimte.
Omschrijving speerpunt
Onder handhaving verstaan we de door de gemeente uitgevoerde activiteiten die bijdragen aan het naleven van wet- en regelgeving in de openbare ruimte. De zichtbare aanwezigheid van handhaving in de openbare ruimte en de geldend regelgeving zijn erop gericht om de openbare ruimte veilig, leefbaar en schoon te houden voor alle inwoners van Landsmeer. Handhaving speelt hierin een sleutelrol, zowel preventief als repressief.
Wat willen we bereiken?
We versterken en waarborgen de veiligheid en leefbaarheid van de openbare ruimte door capaciteit en middelen doelgericht en effectief in te zetten. We werken preventief, signaleren vroeg en handelen daadkrachtig, conform het Handhavingsplan Openbare Ruimte 2024-2028
Wat gaan we daar voor doen?
• We zetten zichtbaar en aanspreekbaar in op toezicht en handhaving in de openbare ruimte, conform het handhavingsplan en uitvoeringsprogramma. We werken informatie- en risicogestuurd en richten onze capaciteit op locaties, momenten en thema's waar de kans op overlast of onveiligheid het grootst is.
• Onze handhavers treden professioneel, persoonlijk en de-escalerend op. We zetten in op naleving, gewenst gedrag en het voorkomen van escalatie en investeren in de verdere professionalisering van onze handhavers.
• We organiseren gerichte handhavingsacties rond actuele en terugkerende thema's, zoals parkeren, afvaldumpingen, de donkere dagen en vaarveiligheid. Op drukke en risicovolle momenten, zoals Koningsdag en tijdens de donkere dagen, zetten we extra capaciteit in.
• Tijdens het vaarseizoen houden we, binnen de beschikbare bevoegdheden, toezicht op het water. Samen met de politie, Landschap Noord-Holland en buurgemeenten organiseren we vaardagen. Zodra de bevoegdheden voor handhaving op het water duidelijk zijn, passen we onze inzet hierop aan.

- We versterken de samenwerking met interne en externe partners door signalen en vraagstukken tijdig te delen en gezamenlijk op te pakken. Zo kunnen we sneller en gerichter optreden.
- Naast handhaving zetten we in op preventie en bewustwording. We informeren inwoners over regels, wijzigingen en waar mogelijk geplande handhavingsacties. Met scholen en jongerenwerk werken we aan voorlichting over onder andere vuurwerk en varen, met als doel risicovol gedrag en overlast te voorkomen.
- Zo combineren we zichtbare handhaving met preventie, communicatie en samenwerking om de veiligheid en leefbaarheid in de openbare ruimte te versterken.

Zorg & Veiligheid

Omschrijving speerpunt

Casuïstiek wordt steeds complexer, doordat er sprake is van meervoudige sociale en veiligheidsproblematiek. Om dit proces minder kwetsbaar te maken en inwoners zo goed mogelijk te helpen met zorg en te beschermen tegen veiligheidsrisico's is het belangrijk dat hier extra aandacht aan wordt besteed door de gemeente.

Wat willen we bereiken?

Een adequate aanpak op het gebied van zorg en veiligheid, waarbij interne en externe partners elkaar weten te vinden en de samenwerking zo is ingericht dat noodzakelijke informatie kan worden gedeeld met inachtneming van de bestaande wet- en regelgeving.

Wat gaan we daar voor doen?

- De samenwerking tussen de afdelingen Zorg en Veiligheid en met externe partners wordt zowel in de reguliere samenwerking als bij complexe casuïstiek geborgd door de beleidsadviseur Zorg en Veiligheid.

Weerbaarheid gemeentelijk bestuur en organisatie

Omschrijving speerpunt

Ambtelijke en bestuurlijke weerbaarheid betekent dat een gemeente in staat is om integer, onafhankelijk en effectief te handelen, ook wanneer sprake is van druk, beïnvloeding, intimidatie of ondermijning. Het gaat onder andere om het beschermen van bestuurders en ambtenaren, het voorkomen van belangenverstrengeling en het herkennen en tegengaan van ondermijnende beïnvloeding. In 2024 en 2025 hebben we ons gericht op de ambtelijke organisatie en diverse verbeteringen doorgevoerd. In 2025 en 2026 is gewerkt aan het voldoen aan de normen uit de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid.

Wat willen we bereiken?

In het IVP is de doelstelling tot 2027 vastgesteld om de weerbaarheid van zowel het gemeentelijk bestuur als de organisatie tegen veiligheidsrisico's te vergroten en te behouden.

Wat gaan we daar voor doen?
• In 2027 wordt voortgebouwd op de ingezette aanpak om te blijven voldoen aan de Noord-Hollandse Norm Weerbare Overheid.
• De aanpak wordt geëvalueerd ten behoeve van het nieuwe IVP 2028. Daarbij wordt verkend welke nieuwe vraagstukken en initiatieven op het gebied van ambtelijke en bestuurlijke weerbaarheid prioriteit krijgen.
• De integriteitsregelingen worden in samenwerking met het CAOP geactualiseerd en in 2026 door de raad vastgesteld.

Weerbare samenleving
Omschrijving speerpunt
Een weerbare samenleving is een samenleving waarin inwoners, ondernemers, maatschappelijke organisaties en de overheid voorbereid zijn op crises en langdurige verstoringen en weten wat zij zelf kunnen doen en hoe zij elkaar kunnen helpen.
Wat willen we bereiken?
We willen de maatschappelijke weerbaarheid en veerkracht versterken, zodat inwoners, verenigingen en organisaties, ondernemers en de gemeentelijke organisatie beter voorbereid zijn op (langdurige) crises en verstoringen.
Wat gaan we daar voor doen?
• We gebruiken de VNG-handreiking weerbaarheid en veerkracht op lokaal niveau om in beeld te brengen hoe weerbaar onze gemeente is. Op basis daarvan bepalen we de belangrijkste aandachtspunten en stellen we prioriteiten voor de komende jaren.
• We investeren in een noodstroomvoorziening bij het gemeentehuis om in geval van langdurige stroomstoring de meest kritieke gemeentelijke processen in stand te kunnen houden.
• In Purmerend en Wormerland, wordt ervaring opgedaan met noodsteunpunten. De pilot stopt aan het einde van 2026. Na evaluatie van deze regionale pilot bekijken we hoe we dit binnen onze gemeente kunnen toepassen en verder uitwerken. Het installeren van de noodstroomvoorziening maakt het mogelijk het gemeentehuis in Landsmeer beschikbaar te maken als noodsteunpunt.
• We werken samen met inwoners, ondernemers, verenigingen en organisaties, de Veiligheidsregio en regionale partners aan het vergroten van kennis, bewustwording en handelingsperspectief bij crises en langdurige verstoringen.

Wat mag het kosten?

		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Integrale veiligheid		2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
2.01	Integrale veiligheid	-1.712	-2.046	-2.046	-28	-2.074	-2.085	-1.940	-1.940
	Totaal lasten	-1.712	-2.046	-2.046	-28	-2.074	-2.085	-1.940	-1.940
2.01	Integrale veiligheid	89	92	112	-20	92	92	92	92
	Totaal baten	89	92	112	-20	92	92	92	92
	Saldo	-1.623	-1.954	-1.934	-48	-1.982	-1.993	-1.847	-1.847
	Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking reserves	0	145	145	0	145	145	0	0
	Saldo reserves	0	145	145	0	145	145	0	0
	Saldo na mutaties reserves	-1.623	-1.809	-1.789	-48	-1.837	-1.848	-1.847	-1.847

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
2.01 Integrale veiligheid				
Autonome ontwikkelingen				
-Bijstelling subsidies	-1	-1	-1	-1
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	6	-4	-4	-4
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-27	-27	-27	-27
Nieuw beleid				
-Weerbaarheid	-6	-6	-6	-6
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-20	-20	-20	-20
Totaal	**-48**	**-58**	**-58**	**-58**
Totaal	**-48**	**-58**	**-58**	**-58**

2.01 Integrale veiligheid

Autonome ontwikkelingen

Bijstelling subsidies

De subsidies zijn bijgesteld conform de verwachte realisatie in begrotingsjaar 2027. Voor een volledig overzicht van de bijgestelde subsidies wordt verwezen naar de bijlage subsidies.

Nieuw beleid

Weerbaarheid

We willen de weerbaarheid van de gemeente versterken, zodat Landsmeer tijdens een ramp, crisis of langdurige stroomuitval de gemeentelijke dienstverlening zo goed mogelijk kan voortzetten en inwoners snel en gericht kan informeren. Voor de aanschaf van een noodstroom aggregaat is een indicatieve investering van circa € 50.000 exclusief btw nodig. Deze investering is opgenomen in het Meerjaren Investeringsplan (MIP) en wordt afgeschreven in 15 jaar. Daarnaast is circa € 5.500 per jaar nodig voor regulier onderhoud en maandelijkse tests. Inclusief kapitaallasten komt dit neer op circa € 9.000 aan jaarlijkse lasten. Voor de inrichting van noodsteunpunten ramen we vooralsnog geen budget. Zodra duidelijk is welke bijdrage vanuit het Rijk beschikbaar komt en welke kosten voor de gemeente overblijven, bepalen we of aanvullende middelen nodig zijn.

Beleidsindicatoren Integrale Veiligheid

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Benchmark
Verwijzingen Halt (12-17 jaar)	Aantal per 1.000 jongeren	2025	Stichting Halt	21	Nederland	10
Geweldsmisdrijven	Aantal per 1.000 inwoners	2025	CBS	2,6	Nederland	4,6
Vernielingen en misdrijven tegen openbare orde en gezag	Aantal per 1.000 inwoners	2025	CBS	3	Nederland	5,7
Diefstallen uit woning	Aantal per 1.000 inwoners	2025	CBS	1,3	Nederland	1.2
Winkeldiefstallen	Aantal per 1.000 inwoners	2025	CBS	3,4	Nederland	2,1

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

Algemene Plaatselijke Verordening

- Algemene Plaatselijke Verordening gemeente Landsmeer 2024
- Evenementenbeleid gemeente Landsmeer 2020
- Beleid verwijderen objecten uit de openbare ruimte 2019
- Standplaatsenbeleid 2012

Drank- en Horecawet

- Drank- en Horecaverordening gemeente Landsmeer 2022

Openbare orde en veiligheid:

- Wet Bibob Beleidsregel 2025 Gemeente Landsmeer
- Uitvoeringsprogramma Handhaving Gemeente Landsmeer 2026
- Handhavingsplan Openbare Ruimte gemeente Landsmeer 2024-2028
- Damoclesbeleid gemeente Landsmeer 2022
- Integraal Veiligheidsplan 2024 – 2027
- Uitvoeringsprogramma Veiligheid

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de verbonden partij:

- Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland

Voor een uitgebreide toelichting op deze verbonden partijen, zie de paragraaf verbonden partijen.

Ruimtelijk Domein

Portefeuillehouder

Wethouder N. Bonenkamp (Ruimtelijke ordening en Economie)

Wethouder B. ten Have (Duurzaamheid en Groen)

Wethouder A. Damme (Wonen, Landschap, Monumenten, Spelen en Milieu)

Missie

We vinden het belangrijk dat iedere inwoner prettig kan wonen in de gemeente Landsmeer, nu én in de toekomst. Daarom geven we uitvoering aan de in 2025 vastgestelde Woonzorgvisie. We streven naar een gevarieerd woningaanbod dat aansluit bij de behoeften van onze inwoners en bevorderen de doorstroming op de woningmarkt. Om deze ambities waar te maken, is voldoende ruimte voor nieuwe ontwikkelingen nodig. De vastgestelde omgevingsvisie biedt hiervoor het kader, waarbij ruimte voor bouwen en wonen een belangrijk uitgangspunt is. Tegelijkertijd vormen de netcongestie en stikstofproblematiek steeds grotere uitdagingen voor de realisatie van de ruimtelijke opgave (woningen, bedrijvigheid etc.). De gemeente blijft zich inzetten voor woningbouw en onderzoekt binnen de bestaande kaders waar mogelijkheden zijn om ontwikkelingen mogelijk te maken en woningen te realiseren.

Ons openbaar gebied is veilig en toegankelijk. We blijven investeren in de verkeersveiligheid, met name op het Lint, onder andere door de verdere uitwerking van GOW-30. Vanuit het besef dat we een lintdorp zijn, zoeken we daarbij steeds naar de juiste balans tussen bereikbaarheid en veiligheid. Dat kunnen we niet alleen: samen met partners als de Vervoerregio en de Provincie werken we aan een bereikbare en verkeersveilige gemeente.

We zetten ons in voor een groene en gezonde gemeente. We benutten kansen om de openbare ruimte te verduurzamen om klimaatverandering het hoofd te bieden en de biodiversiteit te versterken. Het gaat om koppelkansen zoals het creëren van groene routes voor mens en dier, extra waterberging en het vergroenen van bermen en pleinen. We beschermen bestaand openbaar groen en waardevolle bomen en streven ernaar dat de hoeveelheid openbaar groen en de totale boomkroonoppervlakte niet afnemen. Waar groen door ruimtelijke ontwikkelingen moet verdwijnen, zorgen we voor netto compensatie.

Het karakteristieke veenweidelandschap van Landsmeer, met het Ilperveld als groene hart, is van grote waarde voor natuur, landschap, landbouw en recreatie. We zetten ons in voor een juiste balans tussen deze functies, zodat het Ilperveld ook in de toekomst zijn unieke karakter behoudt.

Een sterke lokale economie draagt bij aan de leefbaarheid van de gemeente Landsmeer. Daarom zijn en blijven wij een betrokken en betrouwbare partner voor ondernemers, agrariërs, winkeliers, horeca en maatschappelijke organisaties. Onze groene, waterrijke omgeving en rijke cultuurhistorie bieden kansen voor recreatie en toerisme. Wij willen deze kwaliteiten op een duurzame manier versterken, zodat zij bijdragen aan de lokale economie én aan de leefbaarheid voor inwoners.

Speerpunten

Dit programma richt zich in 2027 op meerdere speerpunten.

Bouwen en wonen
Omschrijving speerpunt
Ruimte geven aan bouwen en wonen heeft onze prioriteit.
Wat willen we bereiken?
We zetten de komende periode in op de uitvoering van de Woonzorgvisie en het versnellen en realiseren van woningbouw waar dat verantwoord en haalbaar is. We willen daarmee de woningbouwproductie op gang houden en zorgen voor een gevarieerd woningaanbod dat aansluit bij de behoeften van onze inwoners en stimuleren daarmee de doorstroming op de woningmarkt. We zijn ons bewust van de beperkingen die onder andere de stikstofproblematiek en netcongestie met zich meebrengen.
Wat gaan we daar voor doen?
• Lopende woningbouwontwikkelingen worden waar mogelijk uitgevoerd en nieuwe woningbouwinitiatieven worden zorgvuldig beoordeeld op haalbaarheid, woningbehoefte en de bijdrage aan de kwaliteit van de leefomgeving. Hierbij wordt de expertise van de Provincie, andere gemeenten en relevante marktpartijen betrokken.
• Bij nieuwe ontwikkelingen wordt nadrukkelijk gekeken naar de mogelijkheden voor starters, jonge gezinnen, senioren en inwoners die willen doorstromen of een zorgvraag hebben.
• Bij ruimtelijke ontwikkelingen wordt rekening gehouden met relevante randvoorwaarden, waaronder stikstof, netcongestie, natuur, bereikbaarheid en de beschikbare ruimte binnen de gemeente. Waar nodig wordt hierover samengewerkt met de provincie, andere gemeenten en relevante marktpartijen.
• We stimuleren waar mogelijk vernieuwende en passende woonvormen en een beter gebruik van de bestaande woningvoorraad, bijvoorbeeld door woningsplitsing, mantelzorgwoningen, appartementen boven bestaande gebouwen en transformatie van leegstaand vastgoed.
Wat willen we bereiken?
De bestaande sociale woningvoorraad vergroten en het aanbod middenwoningen beter aan te laten sluiten op de vraag.
Wat gaan we daar voor doen?
• In samenwerking met Eigen Haard wordt aan het herontwikkelen van bestaande woningvoorraad gewerkt, zoals in de gebieden Oude Keern en Calkoenstraat. Daarnaast wordt ingezet op het versneld verduurzamen van de bestaande woningvoorraad en nieuwe plannen, zoals bij de Violierweg, verder te ontwikkelen.
• Bij grotere gebiedsontwikkelingen worden woningcorporaties vanaf het begin bij het proces betrokken, zodat wonen, zorg en leefbaarheid in samenhang kunnen worden ontwikkeld.
• We werken samen met marktpartijen aan kansrijke woningbouwinitiatieven en grondposities, waarbij we de ontwikkeling zoveel mogelijk afstemmen op de lokale woningbehoefte.

Wat willen we bereiken?
Vastgestelde en gedragen gebiedsvisie voor Entree-Oost, waarmee richting wordt gegeven aan de toekomstige ontwikkeling van dit gebied.
Wat gaan we daar voor doen?
• We werken de gebiedsvisie voor Entree-Oost verder uit, in nauwe samenwerking met inwoners, grondeigenaren, ondernemers, maatschappelijke organisaties en andere relevante stakeholders. De opbrengsten uit de participatie vormen één van de uitgangspunten voor de verdere uitwerking van de gebiedsvisie.
• Voor Entree-Oost onderzoeken we de mogelijkheden voor een groene woonomgeving en woningbouw. Een extra ontsluiting op het Zuideinde is daar onderdeel in verband met de bereikbaarheid.
Wat willen we bereiken?
Actief regie voeren op de ontwikkeling van gemeentelijke gronden en vastgoed, zodat deze optimaal bijdragen aan maatschappelijke doelen, waaronder woningbouw.
Wat gaan we daar voor doen?
• We zetten in op de (her)ontwikkeling van belangrijke gemeentelijke locaties en bewaken daarbij de gemeentelijke belangen, planning, kwaliteit en financiële haalbaarheid.
• De locaties in Purmerland bij voormalig dorpshuis De Burcht, Dr. M.L. Kingstraat en aan de Violierweg in Landsmeer, het voormalige gemeentedepot, worden (her)ontwikkeld.
• Waar mogelijk combineren we maatschappelijke voorzieningen met woningbouw. Hierdoor kan de beschikbare ruimte efficiënter worden benut, terwijl belangrijke maatschappelijke functies behouden blijven. Dit creëert meer ruimte voor woningbouw, terwijl de maatschappelijke functies behouden blijven.
• We gaan in gesprek met Stichting Knarrenhof voor de ontwikkeling van Zuideinde 42.

Mobiliteit en bereikbaarheid
Omschrijving speerpunt
Een bereikbare gemeente met bijzondere aandacht voor fietsers en voetgangers.
Wat willen we bereiken?
Meer ruimte voor de fietser en voetganger en het stimuleren van deelmobiliteit.
Wat gaan we daar voor doen?
• Bij ontwikkelingen wordt uitgegaan van het STOMP-principe.
• Blijvende aandacht wordt besteed aan stoepen, seniorenroutes, fiets- en wandelpaden, de veerpont en de toegankelijkheid van bushaltes.
• Deelmobiliteit wordt gestimuleerd. Op het niveau van de VRA wordt onderzocht in hoeverre dit een grotere bijdrage kan leveren aan deelmobiliteit in de gemeente.
Wat willen we bereiken?
Vergroten van de verkeersveiligheid op het Lint.

Wat gaan we daar voor doen?
• We hebben drie delen van het lint opgewaardeerd naar 30 km/uur zones: (1) Zuideinde (tussen IJdoornlaan en Ring A10), (2) Noordeinde (tussen Lisstraat en Den Ilp), (3) Den Ilp (tussen Witte brug en de Molenzijlbrug). De weginrichting wordt aangepast conform de inrichtingseisen van dit wegtype: GOW30. Dit gebeurt zoveel mogelijk in combinatie met geplande onderhoudswerkzaamheden.
• Daarnaast is er blijvende aandacht om met 'kleine' maatregelen de veiligheid te verbeteren.
Wat willen we bereiken?
We inventariseren de parkeerdruk- en behoefte, zodat het parkeerbeleid goed aansluit op de ontwikkelingen in de gemeente Landsmeer.
Wat gaan we daar voor doen?
• We brengen de verschillende mogelijkheden voor parkeerregulering in kaart en leggen deze voor aan de raad.

Duurzaamheid en milieu
Omschrijving speerpunt
In het Klimaatakkoord is vastgelegd dat Nederland in 2050 energieneutraal en aardgasvrij moet zijn. De gemeente Landsmeer levert hieraan een bijdrage door uitvoering te geven aan landelijk en regionaal beleid, vertaald naar de lokale praktijk. De energie- en warmtetransities raken de gehele gebouwde omgeving: koopwoningen, (sociale) huurwoningen, bedrijven, maatschappelijk en gemeentelijk vastgoed. Om de doelstellingen voor 2050 te realiseren, wordt binnen de gehele gebouwde omgeving ingezet op energiebesparing, isolatie, het gebruik van duurzame energiebronnen en duurzame warmtebronnen. Het afvalbeleid is gericht op het verminderen van restafval, het verbeteren van afvalscheiding en het zoveel mogelijk hergebruiken van grondstoffen. De evaluatie van het Beleidsplan Afval en Grondstoffen 2021–2026 laat zien dat de hoeveelheid restafval is afgenomen, maar dat verdere verbetering nodig is. In 2027 worden de resultaten van recent ingevoerde maatregelen verder gemonitord en wordt een nieuw beleidsplan voorbereid. Daarbij is ook aandacht voor de ontwikkeling van de kosten voor afvalinzameling en -verwerking.
Wat willen we bereiken?
Stimuleren van energiebesparing door verbetering van isolatie bij woningen, bedrijven en maatschappelijke organisaties, en het bevorderen van het gebruik van zonne-energie in overeenstemming met de Regionale Energie Strategie. Daarnaast faciliteert de gemeente de gebouwde omgeving om stap voor stap over te gaan op duurzame warmtevoorzieningen.
Wat gaan we daar voor doen?
• Verstrekken van verduurzamingsadvies aan inwoners via onder meer het Duurzaam Bouwloket, energiecoaches en de Omgevingsdienst IJmond.
• Ontwikkeling van een soortenmanagementplan (SMP) ter bescherming van wettelijk beschermde diersoorten en het versoepelen van toekomstige isolatiemaatregelen.
• Onderzoeken hoe we de werf toekomstbestendig kunnen maken in samenhang met de groeiende energievraag en strengere duurzaamheids- en emissie-eisen.
• Het uitvoeren van de acties omschreven in het warmteprogramma.

Wat willen we bereiken?
Bevorderen van CO_2-reductie door het activeren van inwoners en samenlevingspartners.
Wat gaan we daar voor doen?
• Ondersteuning van duurzame initiatieven vanuit de samenleving, wanneer deze zich aandienen.
• We organiseren een activiteit voor de samenleving over een duurzaam thema.
• Structurele, thematische communicatie over duurzame onderwerpen via gemeentelijke kanalen, waaronder https://landsmeer-duurzaam.nl/
Wat willen we bereiken?
Minder restafval, betere afvalscheiding en meer hergebruik, met aandacht voor betaalbaarheid.
Wat gaan we daar voor doen?
• Het huidige Beleidsplan Afval en Grondstoffen wordt voortgezet. In 2027 monitoren we de resultaten van de recent ingevoerde maatregelen en bereiden we op basis daarvan een nieuw beleidsplan voor.
• We monitoren de inzameling en kosten en vergelijken waar nodig tarieven en prestaties met andere gemeenten, waaronder Purmerend, om de uitvoering bij te sturen en de kosten zoveel mogelijk te beheersen.
• We voeren praktische maatregelen uit om de hoeveelheid restafval te verminderen en beter scheiden te stimuleren.
• We leren van de ervaringen en best practices van buurgemeenten en benutten deze inzichten in onze eigen aanpak.

Groen en landschap
Omschrijving speerpunt
De openbare ruimte is de voortuin van alle Landsmeerders. Een groene, gezonde en aantrekkelijke buitenruimte draagt bij aan de leefbaarheid, biodiversiteit en klimaatbestendigheid van de gemeente. Groen biedt ruimte aan natuur, spelen, bewegen en recreatie, helpt bij het beperken van hittestress en wateroverlast en draagt bij aan een prettige leefomgeving. De uitwerking van de Europese Natuurherstelverordening (NHV) vraagt onder andere om behoud van bestaand groen en boomkroonbedekking. Soms is het door ruimtelijke ontwikkelingen niet te voorkomen dat groen verdwijnt. In dat geval wordt ingezet op dat er uiteindelijk geen verlies aan openbaar groen en boomkroonbedekking ontstaat. Het karakteristieke veenweidelandschap van Landsmeer, met het Ilperveld als groene hart, is van grote waarde voor natuur, landbouw, landschap en recreatie. Het behoud en de versterking van deze waarden vraagt om een goede balans tussen natuurontwikkeling, agrarisch gebruik en recreatie.
Wat willen we bereiken?
Een groene, aantrekkelijke en klimaatbestendige leefomgeving.

Wat gaan we daar voor doen?
• De ontwikkeling naar data-gestuurd beheer wordt voortgezet. Beheerdata wordt verder op orde gebracht, en werkprocessen worden verder geoptimaliseerd.
• De impuls voor het groen(-onderhoud) en het versterken van de biodiversiteit in de wijken wordt voortgezet.
• Iedere boom die wordt gekapt, wordt vervangen door één of meerdere nieuwe bomen. Bij het verdwijnen van groen wordt ingezet op compensatie en waar mogelijk op een netto toename van het groenareaal.
• Het bomenbestand wordt verder versterkt door op kansrijke locaties nieuwe bomen te planten en de groeiplaatsen van bestaande bomen te verbeteren.
• De uitkomsten van de evaluatie (eind 2026) van het beleidsplan groenbeheer worden gebruikt om het beheer en de inrichting van het openbaar groen verder te verbeteren. Daarbij wordt aangesloten bij de doelstellingen en uitgangspunten van de Europese Natuurherstelverordening (NHV).
Wat willen we bereiken?
Een toekomstbestendig en levend Ilperveld, waar natuur, weidevogels, agrariërs en recreatie in balans zijn.
Wat gaan we daar voor doen?
• Als partner binnen het Convenant Ilperveld Integraal (II) bewaken wij de afspraken uit het convenant en zien wij erop toe dat natuur, landschap, landbouw en recreatie in balans blijven.
• Wij zien er samen met Landschap Noord-Holland op toe dat de afspraken uit het convenant worden nagekomen.
• Wij zetten onze gemeentelijke mogelijkheden in voor behoud van het karakteristieke en waardevolle veenweidelandschap.

Economie, recreatie en toerisme
Omschrijving speerpunt
Landsmeer is een economisch krachtige gemeente en aantrekkelijk voor bezoekers en toeristen. In Landsmeer is voor zowel bestaande als nieuwe bedrijven en zzp'ers ruimte voor ondernemerschap. De groene en waterrijke omgeving biedt volop mogelijkheden voor fiets- en wandelrecreatie en kleinschalig toerisme. We willen deze kwaliteiten duurzaam versterken, zodat ze bijdragen aan de lokale economie en de leefbaarheid voor inwoners.
Wat willen we bereiken?
In 2027 is er een actieve dialoog met ondernemers, agrariërs, winkeliers, horecaondernemers en marktkooplieden. We werken aan een aantrekkelijk ondernemersklimaat en we benutten kansen om de lokale economie, recreatie en toeristische aantrekkelijkheid van Landsmeer verder te versterken.

Wat gaan we daar voor doen?
• Organiseren van regelmatige bijeenkomsten en netwerkactiviteiten met lokale ondernemers en agrariërs, zoals op de jaarlijkse Dag van de Ondernemer.
• Ondernemers betrekken bij relevante beleidsontwikkelingen en lokale initiatieven die gevolgen hebben voor het ondernemerschap.
• De regionale samenwerking op het gebied van economie, recreatie en toerisme actief benutten om kansen voor Landsmeer en de lokale economie te vergroten.
• De cultuurhistorische identiteit en het aanwezige erfgoed van Landsmeer benutten voor de ontwikkeling van aantrekkelijke recreatieve en toeristische initiatieven die bijdragen aan de lokale economie.

Water
Omschrijving speerpunt
Met het Gemeentelijk Riool- en Waterzorgprogramma (GRWP) 2025-2028 zorgen we voor een gezond, veilig en klimaatbestendig leefmilieu voor mens, dier en plant. Volksgezondheid staat voorop bij de verwerking van stedelijk afvalwater. We bereiden ons voor op de weersextremen van de toekomst en combineren een waterrobuuste inrichting met andere ruimtelijke ontwikkelingen. Schoon water houden we zo schoon mogelijk. Onze afval-, regen- en grondwatervoorzieningen beheren en ontwikkelen we doelmatig en duurzaam.
Wat willen we bereiken?
Een waterrobuust Landsmeer waarin wateroverlast en verdroging zoveel mogelijk worden beperkt en regenwater waar mogelijk wordt vastgehouden op de plek waar het valt. Daarnaast willen we een goed functionerend, schoon en doelmatig rioolstelsel
Wat gaan we daar voor doen?
• Water, groen en klimaatadaptatie worden waar mogelijk gecombineerd in de inrichting van de openbare ruimte.
• Bij herinrichting, vervanging en nieuwe ontwikkelingen in de openbare ruimte leggen we waar mogelijk een gescheiden rioolstelsel aan. We onderzoeken daarbij ook de mogelijkheden om regenwater vast te houden, te bergen of te infiltreren.

Spelen
Omschrijving speerpunt
Een aantrekkelijke en toekomstbestendige speel- en beweegomgeving draagt bij aan een gezonde, inclusieve en leefbare gemeente. Het Speelruimteplan 2026–2030 geeft hiervoor de richting aan. In 2027 zetten we in op het beheer en de ontwikkeling van speel- en sportplekken in Landsmeer, met aandacht voor een goede spreiding, variatie en de betrokkenheid van inwoners.
Wat willen we bereiken?
Een goede en gevarieerde verdeling van speel- en beweegruimte, zodat inwoners van verschillende leeftijden dichtbij huis kunnen spelen, bewegen en elkaar ontmoeten.
Wat gaan we daar voor doen?
• Bij de (her)inrichting van speel- en sportplekken wordt rekening gehouden met variatie, bereikbaarheid, inclusiviteit en de behoeften van de omgeving.
• De speel- en sportplekken voldoen aan de geldende veiligheidseisen.

- De werkzaamheden ten behoeve van de renovatie en herinrichtingen van Speeltuin De Hoeksteen, Nijenrode en Assumburg worden gestart.

Wat mag het kosten?

		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Ruimtelijk domein		2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
3.01	Afvalstoffen	-1.872	-1.890	-1.796	-107	-1.903	-1.787	-1.744	-1.743
3.02	Begraven	-166	-170	-176	1	-176	-179	-178	-177
3.03	Duurzaamheid	-1.595	-1.371	-1.356	-126	-1.483	-1.413	-1.413	-1.413
3.04	Economie & Recreatie	-185	-222	-223	-5	-228	-228	-228	-228
3.05	Groenvoorzieningen	-707	-863	-782	-11	-793	-797	-750	-767
3.06	Grondexploitatie	-521	0	0	0	0	0	0	0
3.07	Omgevingsvergunningen	-574	-699	-699	-36	-735	-735	-735	-735
3.08	Openbare ruimte	-2.619	-2.565	-2.681	99	-2.581	-2.668	-2.846	-3.086
3.09	Ruimtelijke ordening	-723	-833	-728	-3	-730	-796	-730	-730
3.10	Volkshuisvesting	-65	-62	-62	0	-62	-62	-62	-62
3.11	Water en riolering	-1.228	-1.385	-1.415	0	-1.415	-1.527	-1.627	-1.721
	Totaal lasten	-10.254	-10.061	-9.919	-188	-10.107	-10.191	-10.314	-10.663

3.01	Afvalstoffen	2.401	2.433	2.364	104	2.468	2.305	2.245	2.243
3.02	Begraven	137	153	153	0	153	153	153	153
3.03	Duurzaamheid	805	30	15	0	15	0	0	0
3.04	Economie & Recreatie	46	39	39	0	39	39	39	39
3.05	Groenvoorzieningen	1	2	2	0	2	2	2	2
3.06	Grondexploitatie	412	0	0	0	0	0	0	0
3.07	Omgevingsvergunningen	200	298	298	0	298	298	298	298
3.08	Openbare ruimte	1.085	273	273	0	273	273	273	273
3.09	Ruimtelijke ordening	23	32	32	0	32	32	32	32
3.10	Volkshuisvesting	5	3	3	0	3	3	3	3
3.11	Water en riolering	1.597	1.606	1.633	-25	1.608	1.744	1.867	1.983
	Totaal baten	6.714	4.869	4.812	79	4.891	4.850	4.913	5.026
	Saldo	-3.540	-5.191	-5.106	-109	-5.215	-5.342	-5.401	-5.637
	Toevoeging reserves	-325	-100	0	0	0	0	0	0
	Onttrekking reserves	246	190	0	0	0	66	0	0
	Saldo reserves	-80	90	0	0	0	66	0	0
	Saldo na mutaties reserves	-3.620	-5.101	-5.106	-109	-5.215	-5.276	-5.401	-5.637

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
3.01 Afvalstoffen				
Autonome ontwikkelingen				
-Verlaging tarief afvalstoffenheffing 2027	-57	-57	-57	-57
-Mutatie voorziening afval	131	143	85	83
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	-47	-55	-14	-12
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	18	18	18	18
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-18	-18	-18	-18
Bestaand beleid				
-Straatreiniging	-30	-30	-30	-30
Totaal	**-3**	**0**	**-16**	**-16**
3.02 Begraven				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	1
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	5	1	1	1
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-4	-4	-4	-4
Totaal	**1**	**-4**	**-4**	**-2**
3.03 Duurzaamheid				
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	0	0	0	0
Bestaand beleid				
-BAG-achterstanden Omgevingsdienst IJmond	-55	0	0	0
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-71	-71	-71	-71
Totaal	**-126**	**-71**	**-71**	**-71**
3.04 Economie & Recreatie				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	0
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	-1	-1	-1	-1
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-4	-4	-4	-4
Totaal	**-5**	**-5**	**-5**	**-5**
3.05 Groenvoorzieningen				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	-3	-3	-3	12
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	5	-13	-24	-56
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-13	-13	-13	-13
Totaal	**-11**	**-29**	**-40**	**-57**

3.07 Omgevingsvergunningen				
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-36	-36	-36	-36
Totaal	**-36**	**-36**	**-36**	**-36**
3.08 Openbare ruimte				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	2	-1	8	16
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	150	248	236	-13
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-27	-27	-27	-27
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-27	-27	-27	-27
Totaal	**99**	**193**	**191**	**-50**
3.09 Ruimtelijke ordening				
Administratieve wijzigingen				
-Overhevelen budget ruimtelijke ordening	25	25	25	25
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-28	-28	-28	-28
Nieuw beleid				
-Visie Landsmeer West & Lint	0	-66	0	0
Totaal	**-3**	**-69**	**-3**	**-3**
3.10 Volkshuisvesting				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**
3.11 Water en riolering				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	-126	-126	-123	-100
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	137	169	156	39
-Indexering rioolheffing	17	3	3	154
-Mutatie voorziening riool	-72	-96	-84	-120
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-11	-11	-11	-11
Bestaand beleid				
-Straatreiniging	30	30	30	30
Totaal	**-24**	**-31**	**-29**	**-8**

3.12 Reserves				
Nieuw beleid				
-Visie Landsmeer West & Lint	0	66	0	0
Totaal	**0**	**66**	**0**	**0**
Totaal	**-109**	**14**	**-14**	**-250**

3.01 Afvalstoffen

Autonome ontwikkelingen

Verlaging tarief afvalstoffenheffing 2027
Ook in 2027 wordt het tarief van de afvalstoffenheffing in Landsmeer met 5% verlaagd. Deze verlaging is mogelijk door de huidige kostenontwikkeling en de verwachte stand van de voorziening voor afvalstoffenheffing. Daarnaast ramen we, op basis van de gerealiseerde opbrengsten in de afgelopen jaren, extra inkomsten uit vergoedingen van derden voor oud afval.

Mutatie voorziening afval
De afvalstoffenheffing is een gesloten financieel systeem, waarbij de baten en lasten volledig met elkaar in evenwicht moeten zijn. Daarom wordt het saldo van de geraamde opbrengsten en kosten via de voorziening afvalstoffenheffing verrekend. De mutatie houdt rekening met de tariefsverlaging en de geraamde extra opbrengsten uit vergoedingen van derden voor oud afval.

Bestaand beleid

Straatreiniging
Zoals toegelicht in Berap I-2026 is de straatreiniging opnieuw aanbesteed. Het nieuwe contract leidt tot hogere structurele kosten. Deze extra lasten komen ten laste van de producten Riool en Afval.

3.03 Duurzaamheid

Bestaand beleid

BAG-achterstanden Omgevingsdienst IJmond
Zoals aangekondigd in Berap I-2026 wordt ook in 2027 een incidentele bijdrage van € 55.000 begroot voor het inlopen van de BAG-achterstanden door de Omgevingsdienst IJmond.

3.09 Ruimtelijke ordening

Administratieve wijzigingen

Overhevelen budget ruimtelijke ordening
Deze bijstelling betreft een overheveling van een budget van het beleidsproduct ruimtelijke ordening naar overhead. De correctie is per saldo neutraal voor het begrotingsresultaat en heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo.

Nieuw beleid

Visie Landsmeer West & Lint
In begrotingsjaar 2028 maken we een start met het opstellen van twee visies voor Landsmeer west en het lint op basis van de vastgestelde omgevingsvisie. Hiervoor worden de middelen in de bestemmingsreserve visies en onderzoeken ingezet waardoor dit geen effect heeft op het begrotingssaldo.

3.11 Water en riolering

Autonome ontwikkelingen

Indexering rioolheffing

In de GRWP is rekening gehouden met een indexering van 2% per jaar. De CPI loonvoet sector overheid bedraagt voor 2027 4,2%. De begrote opbrengsten voor 2027 worden bijgesteld. Voor de jaren 2028 t/m 2030 volgen we de begrote opbrengsten van de GRWP. De bijstellingen worden vanwege het gesloten systeem voor riool verrekend met de mutatie in de voorziening.

Mutatie voorziening riool

De rioolheffing is een gesloten financieel systeem. De opbrengsten worden ingezet voor de kosten van beheer, onderhoud en vervanging van de gemeentelijke riolering en de waterzorg, overeenkomstig het Gemeentelijk Riool- en Waterzorgprogramma. De mutatie in de voorziening zorgt ervoor dat de geraamde baten en lasten met elkaar in evenwicht blijven.

Bestaand beleid

Straatreiniging

Zoals toegelicht in Berap I-2026 is de straatreiniging opnieuw aanbesteed. Het nieuwe contract leidt tot hogere structurele kosten. Deze extra lasten komen ten laste van de producten Riool en Afval.

3.12 Reserves

Nieuw beleid

Visie Landsmeer West & Lint

In begrotingsjaar 2028 maken we een start met het opstellen van twee visies voor Landsmeer west en het lint op basis van de vastgestelde omgevingsvisie. Hiervoor worden de middelen in de bestemmingsreserve visies en onderzoeken ingezet waardoor dit geen effect heeft op het begrotingssaldo.

Beleidsindicatoren Ruimtelijk Domein

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Benchmark
Functiemenging	%	2025	CBS BAG/LISA	44,8	Nederland	54,6
Vestigingen (van bedrijven)	per 1.000 inw.15 t/m 64jr	2025	LISA	272,2	Nederland	196,1
Omvang huishoudelijk restafval	kg per inwoner	2024	CBS	195	Nederland	148
Percentage bekende Hernieuwbare elektriciteit	%	2022	Berekening	23,0	Nederland	40,9

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

- Omgevingsvisie 2040;
- Woon(zorg)visie gemeente Landsmeer 2025-2029.
- Duurzaamheidsvisie 2018-2024;
- Mobiliteitsvisie 2018-2024;
- Economische Visie Zaanstreek-Waterland;
- Bedrijventerreinenstrategie MRA;
- Woonakkoord regio Zaanstreek – Waterland 2021-25;
- Regionale detailhandelsvisie Zaanstreek – Waterland (2022);
- Beleidskader VTH en VTH-strategie;
- Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2025-2029;
- Uitvoeringsprogramma U&H-Strategie 2026;
- Diverse bestemmingsplannen voor het gehele grondgebeid;
- Tijdelijke deel Omgevignsplan (waaronder Bruidsschat);
- Groenbeleidsplan 2021-2031;
- Parkeernota Landsmeer 2021-2025;
- Beleidsplan Afval en grondstoffen 2021-2026;
- Gemeentelijk Riool en Waterzorgprogramma Landsmeer 2025-2028.
- Waterplan 2016-2026;
- Speelruimteplan 2026-2030
- Wegenbeheerplan 2025-2029
- Beleidsplan Openbare Verlichting 2020-2028
- Beschoeiingenbeheerplan
- MJOP gemeentellijke gebouwn 2022-2025;
- Archeologiebeleid 2011;
- Beleid aanlegsteigers;
- Uitvoeringsbeleid evenement Recreatieschap Twiske-Waterland
- Verordening aansluitvoorwaarden riolering Landsmeer 2012.
- Verordening afvoer hemelwater en grondwater Landsmeer.
- Verordening op het beheer en het gebruik van de gemeentelijke begraafplaatsen voor de gemeente Landsmeer (2026).
- Huisvestingsverordening 2020. (nieuwe verordening is reeds vastgesteld maar nog niet in werking getreden).
- Verordening Startersleningen 2017.
- Welstandsnota 2012.
- Uitvoerings- en Handhavingsstrategie 2025-2029.
- Bouwverordening 2012.
- Erfgoedverordening 2010.
- Verordening op de monumentencommissie 2005.
- Standplaatsenbeleid 2012.
- Marktverordening gemeente Landsmeer 2019.
- Marktreglement gemeente Landsmeer 2019.

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- Vervoerregio Amsterdam
- Omgevingsdienst IJmond
- Recreatieschap Twiske-Waterland
- Rom InWest

Voor een uitgebreide toelichting op deze verbonden partijen, zie de paragraaf verbonden partijen.

Bijzondere samenwerkingsverbanden

Naast de bovenstaande verbonden partijen werken wij ook samen met de volgende partijen:

- Metropoolregio Amsterdam;
- Regiodeal Waterland 2026-2030

Sociaal Domein

Portefeuillehouder

Wethouder B. ten Have

Wethouder N. Bonenkamp (Kunst & Cultuur en Sport)

Wethouder A. Damme (Jongerenbeleid)

Missie

Het sociaal domein van Landsmeer richt zich op het versterken van de sociale basis en het bieden van ondersteuning aan inwoners die dit nodig hebben. De gemeente faciliteert sociale basisvoorzieningen en stimuleert inwoners om zoveel mogelijk zelf, en met behulp van hun informele netwerk, oplossingen te vinden voor vragen en problemen. Wanneer dit niet of niet meer voldoende mogelijk is, biedt de gemeente passende ondersteuning op verschillende levensgebieden. Daarbij sluiten we aan bij de kracht van de lokale gemeenschap en houden we rekening met verschillen tussen inwoners en hun mogelijkheden om hiervan gebruik te maken.

De gemeente werkt samen met inwoners, maatschappelijke organisaties, zorgaanbieders en andere partners aan de ontwikkeling van een samenleving waarin inwoners zo zelfstandig mogelijk kunnen functioneren en kunnen deelnemen aan de maatschappij. We richten ons op een goede ontwikkeling van kinderen en jongeren, het ondersteunen van volwassenen bij zelfstandig functioneren en het bevorderen van vitaliteit en zelfredzaamheid van senioren. Daarbij staan bestaanszekerheid, gezondheid, participatie, opvoeden en opgroeien, wonen, welzijn en veiligheid met elkaar in verbinding. We hanteren daarom een integrale benadering, waarbij de ondersteuningsbehoefte van de inwoner centraal staat en niet de grenzen tussen wetten, organisaties of beleidsterreinen.

Samenwerking in de keten is hierbij essentieel: professionals en organisaties stemmen hun inzet op elkaar af en zorgen ervoor dat een inwoner wordt doorgeleid naar de juiste ondersteuning wanneer een vraag buiten de eigen mogelijkheden of verantwoordelijkheid valt.

Landsmeer voert de wettelijke taken binnen het sociaal domein uit binnen de beschikbare financiële en personele kaders en de landelijke wet- en regelgeving. Daarbij maken we lokaal wat lokaal kan en werken we regionaal samen waar dit noodzakelijk of doelmatiger is. De gemeente neemt verantwoordelijkheid voor situaties waarin inwoners onvoldoende zelfredzaam zijn of waarin de veiligheid in het geding is, met bijzondere aandacht voor een veilig thuis.

Sport en cultuur dragen bij aan een vitale samenleving, versterken de sociale samenhang en ondersteunen de economische en maatschappelijke ontwikkeling van Landsmeer. Het verenigingsleven vormt een belangrijke pijler van de sociale basis en verdient blijvende aandacht en ondersteuning.

Landsmeer streeft naar een gevarieerd, herkenbaar en toegankelijk kunst- en cultuuraanbod.

Speerpunten

Dit programma richt zich in 2027 op meerdere speerpunten.

Maatschappelijke ondersteuning
Omschrijving speerpunt
Iedereen in Landsmeer moet volwaardig deel kunnen nemen aan de samenleving.
Wat willen we bereiken?
Sociale basisvoorzieningen zijn beschikbaar, bekend en toegankelijk voor iedereen.
Wat gaan we daar voor doen?
• Iedereen moet gebruik kunnen maken van de voorzieningen in de gemeente Landsmeer. We gaan daarom onderzoeken hoe fysiek toegankelijk onze basisvoorzieningen zijn. Daarbij gebruiken we wat we al weten en vragen we ervaringsdeskundigen om advies.
Wat willen we bereiken?
Een samenleving waar er naar elkaar wordt omgekeken.
Wat gaan we daar voor doen?
• We stimuleren initiatieven (zoals voorzorgcirkels) die de saamhorigheid bevorderen.
• We bedanken onze vrijwilligers.
• We ondersteunen mantelzorgers en houden het aanbod actueel.

Armoede en schulden
Omschrijving speerpunt
Armoede en schulden blijven een urgent probleem in onze samenleving, met ingrijpende gevolgen zoals schaamte, stress en mentale gezondheidsproblemen. We richten ons op het vergroten van financiële zelfredzaamheid en het voorkomen van problematische schulden, zodat inwoners duurzaam worden ondersteund en meer grip krijgen op hun financiële situatie.
Wat willen we bereiken?
We ondersteunen inwoners met een laag inkomen We helpen inwoners problematische schulden te voorkomen en vroegtijdig aan te pakken.
Wat gaan we daar voor doen?
• We communiceren regelmatig over beschikbare inkomensregelingen en ondersteuning.
• We zetten in op preventie in het sociaal domein, met aandacht voor de samenhang tussen gezondheid, armoede en schulden.
• We zetten in op toegankelijke ondersteuning door heldere informatie, laagdrempelig contact en samenwerking tussen lokale partners.

Werk en inkomen
Omschrijving speerpunt
Bestaanszekerheid vormt een belangrijke basis om mee te kunnen doen in de samenleving. Betaald werk kan hieraan een belangrijke bijdrage leveren. Naast inkomen kan werk zorgen voor structuur, sociale contacten, persoonlijke ontwikkeling en zingeving. Tegelijkertijd is betaald werk niet voor iedereen haalbaar. Voor sommigen is dit tijdelijk, voor anderen is betaald werk ook op langere termijn niet haalbaar. In die situaties kijken we naar wat iemand wel kan en welke vorm van participatie passend is.
Wat willen we bereiken?
We bevorderen de uitstroom van bijstandsgerechtigden naar betaald werk. Waar betaald werk nog niet haalbaar is, zetten we in op passende vormen van maatschappelijke participatie. Daarmee streven we ernaar de groei van het aantal inwoners in de bijstand zoveel mogelijk te beperken en tegelijkertijd inwoners die niet direct naar werk kunnen uitstromen te ondersteunen om naar vermogen mee te doen in de samenleving.
Wat gaan we daar voor doen?
• We volgen landelijke ontwikkelingen en wijzigingen in wet- en regelgeving en vertalen deze waar nodig naar de lokale uitvoering.
• We werken binnen het Werkcentrum Zaanstreek-Waterland regionaal samen aan de brede arbeidsmarktopgave.

Inburgering
Omschrijving speerpunt
Een goede start helpt nieuwkomers om hun plaats te vinden in Landsmeer en hun weg te leren kennen in de regio Zaanstreek-Waterland en de bredere omgeving, waaronder Amsterdam. Daarom vinden we het belangrijk dat zij vanaf het begin worden ondersteund bij het leren van de Nederlandse taal, het wegwijs worden in de Nederlandse samenleving en het zetten van stappen richting opleiding, werk of andere vormen van participatie. Inburgering zien we daarbij als een breed proces van leren, ontwikkelen en meedoen, met als doel dat nieuwkomers steeds zelfstandiger kunnen deelnemen en bijdragen aan de samenleving.
Wat willen we bereiken?
We streven ernaar dat nieuwkomers binnen drie jaar aan hun inburgeringsplicht voldoen en stappen zetten richting zelfstandige deelname aan de samenleving.
Wat gaan we daar voor doen?
• We werken nauw samen met onze ketenpartners om nieuwkomers zo goed mogelijk te begeleiden tijdens hun inburgering.

Volksgezondheid
Omschrijving speerpunt
De gemeente Landsmeer zet in op het bevorderen van gezondheid en het voorkomen van gezondheidsproblemen. Preventie en vroegsignalering vormen hierbij de rode draad. Een gezonde leefstijl en een gezonde leefomgeving versterken elkaar en dragen bij aan het verkleinen van gezondheidsverschillen tussen inwoners. Om dit te realiseren wordt nauw samengewerkt met de GGD, zorgpartijen, het onderwijs, sportverenigingen en andere partijen.
Wat willen we bereiken?
De stip op de horizon is een gezonde generatie in 2040.
Wat gaan we daar voor doen?
• Het college geeft sturing aan de GGD in het Algemeen Bestuur en draagt zorg voor goede ambtelijke en bestuurlijke afstemming binnen de regio.
• In het lokale gezondheidsbeleid ligt het accent op preventie: inwoners worden gestimuleerd en waar nodig ondersteund om gezonde keuzes te maken.
• Voor kinderen en jongeren wordt ingezet op een gezonde en kansrijke start, onder meer via opvoedondersteuning en samenwerking met kinderopvang, onderwijs, sportverenigingen en ouders.
• De JOGG-aanpak wordt hierbij ingezet om samen met lokale partners, een omgeving te creëren waarin gezond gedrag en bewegen voor kinderen en jongeren de norm zijn.
• Het college sluit aan bij de regionale ketenaanpakken die vanuit AZWA worden vormgegeven, waaronder valpreventie en de aanpak van overgewicht, en zorgt voor een passend lokaal aanbod dat aansluit op de behoeften van inwoners.
• Het sociaal domein en het fysieke domein werken samen aan een gezonde leefomgeving.

Onderwijs en jeugd
Omschrijving speerpunt
Iedereen moet volwaardig deel kunnen nemen aan de samenleving. Daarom bekijken we vanaf de geboorte waar extra ondersteuning nodig is op wat thuis en op school wordt geboden. We investeren in preventie, advies en lichte vormen van ondersteuning om zwaardere jeugdzorg te voorkomen. We investeren met die ambitie zowel in de lokale basiszorg als in de (regionale) samenwerking tussen organisaties en overheden voor specialistische zorg. Jongeren in Landsmeer hebben behoefte aan plekken waar zij elkaar kunnen ontmoeten en aan activiteiten die aansluiten bij hun interesses en leefwereld. Initiatieven vanuit jongeren zelf en vanuit de gemeenschap worden actief ondersteund, vanuit de overtuiging dat betrokkenheid en eigenaarschap van jongeren bijdragen aan de duurzaamheid van dergelijke initiatieven. Jongerenwerkers vervullen hierin een belangrijke signalerende en verbindende rol: zij kunnen problemen vroegtijdig herkennen, indien nodig doorverwijzen naar professionele hulpverlening, en zelf laagdrempelige coaching en ondersteuning bieden.
Wat willen we bereiken?
Kinderen en jongeren kunnen zich beter ontwikkelen wanneer zij opgroeien in een veilige, gezonde en kansrijke leefomgeving.

Wat gaan we daar voor doen?
• We blijven inzetten op preventieve ondersteuning in de directe leefomgeving van kinderen/jongeren.
• Per 1 januari 2027 sluit het Middelpunt aan bij de proeftuin van het Toekomstscenario Zaanstreek-Waterland.
• Zowel lokaal als regionaal (Zaanstreek Waterland) geven we invulling aan de Hervormingsagenda.
Wat willen we bereiken?
De ambitie is een jongerenplek die door jongeren zelf wordt gedragen, stevig is ingebed in de lokale gemeenschap en waar begeleiding beschikbaar is op het moment dat dit nodig is.
Wat gaan we daar voor doen?
• De gemeente faciliteert, in samenwerking met verenigingen en het jongerenwerk, avonden voor en door jongeren die rouleren door Landsmeer.

Onderwijs en onderwijshuisvesting
Omschrijving speerpunt
Alle kinderen in de gemeente Landsmeer hebben recht op goed onderwijs en dito onderwijshuisvesting. Het College wil dit realiseren in gebouwen met een gezond binnenklimaat, die ook duurzaam zijn. Hiervoor is in overleg met de vier schoolbesturen voor alle zes basisscholen een Integraal Huisvestingsplan opgesteld, conform de door de raad vastgestelde uitgangspunten. Het IHP heeft een looptijd van twaalf jaar.
Wat willen we bereiken?
Alle kinderen in de gemeente Landsmeer hebben recht op goed onderwijs en dito onderwijs-huisvesting. Wij willen dit realiseren in gebouwen met een gezond binnenklimaat, die ook duurzaam zijn. Hiervoor is in overleg met de vier schoolbesturen voor alle zes basisscholen een Integraal Huisvestingsplan (IHP) opgesteld, conform de door de raad vastgestelde uitgangspunten. Het IHP heeft een looptijd van twaalf jaar, te weten van 2023 tot 2035.
Wat gaan we daar voor doen?
• We geven een verdere invulling aan het in 2023 vastgestelde IHP.

Sport en cultuur
Omschrijving speerpunt
Sport en Cultuur zijn belangrijke pijlers voor een vitale Landsmeerse samenleving en dragen bij aan de economische ontwikkeling van de gemeente en de sociaal-maatschappelijke ontwikkeling van haar inwoners. Het veelzijdige verenigingsleven verdient daarom alle aandacht van de gemeente. Een veelzijdige vereniging vormt het fundament voor een sterke sociale basis in onze wijken en dorpen.
Wat willen we bereiken?
Om sportverenigingen in de gemeente Landsmeer te versterken, kiezen we voor een aanpak die gericht is op samenwerking, maatwerk en actieve ondersteuning.
Wat gaan we daar voor doen?
• De coördinator sport en preventie functionaris geeft invulling aan het in 2025 vastgestelde beleid en vormt de centrale schakel tussen de gemeente, sportverenigingen, maatschappelijke partners en inwoners.
Wat willen we bereiken?
Met het nieuwe sportbeleid willen we niet alleen sport en bewegen stimuleren, maar ook de kracht van sport en bewegen benutten voor gezondheid en ontmoeting.
Wat gaan we daar voor doen?
• We verbinden ‘sport’ en ‘spelen’ nadrukkelijk om op die manier een sterke infrastructuur te creëren waar vrije en georganiseerde sport samenkomen. Dit betekent: o Multifunctionele buitenruimtes in de buurt, waar spelen en sporten elkaar versterken. o Meer spontane en informele beweegmogelijkheden in de openbare ruimte. o Beter toegankelijke sport- en beweegvoorzieningen, voor jong en oud. o Een logisch beweegnetwerk, waarin sportaccommodaties, beweegplekken en beweegroutes met elkaar verbonden zijn.
Wat willen we bereiken?
Landsmeer behoudt een gevarieerd, herkenbaar en toegankelijk kunst- en cultuuraanbod.
Wat gaan we daar voor doen?
• In 2027 zal de kunstroute gerealiseerd zijn.
• Wij verkennen de mogelijkheden om de unieke culturele nalatenschap van Anton Heyboer in Den Ilp te behouden, voor toekomstige generaties veilig te stellen en blijvend toegankelijk te houden voor inwoners, bezoekers en andere geïnteresseerden.

Wat mag het kosten?

		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Sociaal domein		2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
4.01	Basis jeugd	-716	-574	-588	42	-546	-546	-546	-546
4.02	Basis sport/cultuur	-1.716	-1.674	-1.618	3	-1.616	-1.619	-1.574	-1.568
4.03	Basis volwassenen	-1.846	-2.023	-1.865	-45	-1.909	-1.909	-1.909	-1.909
4.04	Maatwerk jeugd	-3.981	-4.015	-3.385	-741	-4.126	-3.999	-3.998	-3.998
4.05	Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	-63	-28	-28	0	-28	-28	-28	-28
4.06	Maatwerk participatie	-5.114	-4.787	-3.750	-47	-3.798	-3.799	-3.799	-3.799
4.07	Maatwerk WMO	-2.449	-2.353	-1.854	-761	-2.615	-2.615	-1.540	-1.540
4.08	Toegang	-495	-475	-518	3	-516	-516	-516	-516
	Totaal lasten	-16.379	-15.928	-13.607	-1.547	-15.154	-15.031	-13.910	-13.903
4.01	Basis jeugd	331	177	177	0	177	177	177	177
4.02	Basis sport/cultuur	199	181	181	0	181	181	181	181
4.03	Basis volwassenen	96	154	30	-30	0	0	0	0
4.04	Maatwerk jeugd	22	2	2	0	2	110	112	112
4.05	Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	0	0	0	0	0	0	0	0
4.06	Maatwerk participatie	3.859	3.649	2.148	462	2.610	2.610	2.610	2.610
4.07	Maatwerk WMO	56	48	154	-108	46	154	154	154
4.08	Toegang	0	0	0	0	0	0	0	0
	Totaal baten	4.563	4.210	2.692	324	3.016	3.232	3.234	3.234
	Saldo	-11.816	-11.718	-10.915	-1.223	-12.138	-11.798	-10.676	-10.669
	Mutatie reserves	0	0	0	0	0	0	0	0
	Saldo na mutaties reserves	-11.816	-11.718	-10.915	-1.223	-12.138	-11.798	-10.676	-10.669

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
4.01 Basis jeugd				
Autonome ontwikkelingen				
-Bijstelling subsidies	-4	-4	-4	-4
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-5	-5	-5	-5
Bestaand beleid				
-Vrijval structurele budgetten	35	35	35	35
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	16	16	16	16
Totaal	**42**	**42**	**42**	**42**
4.02 Basis sport/cultuur				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	40	-11	-25	-19
-Bijstelling subsidies	-13	-13	-13	-13
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	4	-45	-44	-43
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	0	0	0	0
Nieuw beleid				
-Verkenning mogelijkheden culturele nalatenschap Anton Heyboer	-25	0	0	0
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-3	-3	-3	-3
Totaal	**3**	**-72**	**-85**	**-78**
4.03 Basis volwassenen				
Autonome ontwikkelingen				
-Bijstelling subsidies	16	16	16	16
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	-3	-2	-2	-2
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	1	1	1	1
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-13	-13	-13	-13
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-77	-77	-77	-77
Totaal	**-75**	**-75**	**-75**	**-75**
4.04 Maatwerk jeugd				
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-11	-11	-11	-11
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-730	-630	-630	-630
Totaal	**-741**	**-641**	**-641**	**-641**

4.06 Maatwerk participatie				
Administratieve wijzigingen				
-Overheveling budget toegang	-43	-43	-43	-43
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-4	-4	-4	-4
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	462	462	462	462
Totaal	**415**	**415**	**415**	**415**
4.07 Maatwerk WMO				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	0
-Vrijval budget huishoudelijke hulp	0	0	439	426
-Indexering WMO	-257	-257	-87	-87
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-5	-5	-5	-5
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-607	-499	-33	-20
Totaal	**-869**	**-761**	**314**	**314**
4.08 Toegang				
Administratieve wijzigingen				
-Overheveling budget toegang	43	43	43	43
Autonome ontwikkelingen				
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-15	-15	-15	-15
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-25	-25	-25	-25
Totaal	**3**	**3**	**3**	**3**
Totaal	**-1.223**	**-1.089**	**-27**	**-21**

4.01 Basis jeugd

Autonome ontwikkelingen

Bijstelling subsidies

De subsidies zijn bijgesteld conform de verwachte realisatie in begrotingsjaar 2027. Voor een volledig overzicht van de bijgestelde subsidies wordt verwezen naar de bijlage subsidies.

Bestaand beleid

Vrijval structurele budgetten

Binnen het product Jeugd vallen enkele structurele budgetten vrij die de afgelopen jaren niet zijn benut.

4.02 Basis sport/cultuur

Autonome ontwikkelingen

Bijstelling subsidies
De subsidies zijn bijgesteld conform de verwachte realisatie in begrotingsjaar 2027. Voor een volledig overzicht van de bijgestelde subsidies wordt verwezen naar de bijlage subsidies.

Nieuw beleid

Verkenning mogelijkheden culturele nalatenschap Anton Heyboer
Voor de verkenning naar de mogelijkheden om de unieke culturele nalatenschap van Anton Heyboer in Den Ilp te behouden, voor toekomstige generaties veilig te stellen en toegankelijk te houden, is in 2027 incidenteel € 25.000 benodigd.

4.03 Basis volwassenen

Autonome ontwikkelingen

Bijstelling subsidies
De subsidies zijn bijgesteld conform de verwachte realisatie in begrotingsjaar 2027. Voor een volledig overzicht van de bijgestelde subsidies wordt verwezen naar de bijlage subsidies.

4.06 Maatwerk participatie

Administratieve wijzigingen

Overheveling budget toegang
Deze bijstelling betreft een overheveling van een budget van het beleidsproduct Toegang naar Maatwerk participatie. De correctie is per saldo neutraal voor het begrotingsresultaat en heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo.

4.07 Maatwerk WMO

Autonome ontwikkelingen

Vrijval budget huishoudelijke hulp
De vrijval van het budget voor huishoudelijke hulp hangt samen met het vervallen van huishoudelijke hulp als maatwerkvoorziening binnen de Wmo. In de Perspectiefnota 2027 was het budget al gedeeltelijk verlaagd, in lijn met de korting die voor dit onderwerp in de algemene uitkering was verwerkt. De gemeente gaf voor huishoudelijke hulp echter meer uit dan zij via de algemene uitkering aan middelen ontving. De verlaging in de Perspectiefnota dekte daarom niet de volledige financiële ruimte die ontstond. Nu huishoudelijke hulp uit de Wmo vervalt, kunnen ook de resterende budgetten worden afgeraamd.

Indexering WMO
Op grond van de Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) zijn gemeenten verplicht bij het aangaan van nieuwe contracten reële tarieven te onderbouwen en te hanteren. De tarieven voor 2027 zijn geïndexeerd conform de afspraken die zijn vastgelegd in de overbruggingsovereenkomst en de afspraken over de jaarlijkse indexering. De loonkosten worden jaarlijks op basis van de Overheidsbijdrage in de Arbeidskostenontwikkeling (OVA) geïndexeerd, de overige kosten op basis van de CPI. In de overbruggingsovereenkomst is vastgelegd dat de stijging van de tarieven per resultaatgebied vanaf het begin van de contractperiode vergeleken zou worden met de indexatie die vergoed is. Het positieve verschil zou worden omgezet naar een extra indexering vanaf januari 2027. Deze werkwijze is toegepast.

4.08 Toegang

Administratieve wijzigingen

Overheveling budget toegang

Deze bijstelling betreft een overheveling van een budget van het beleidsproduct Toegang naar Maatwerk participatie. De correctie is per saldo neutraal voor het begrotingsresultaat en heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo.

Beleidsindicatoren Sociaal Domein

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Benchmark
Absoluut verzuim	per 1.000 leerlingen	2025	DUO/Ingrado	0	Nederland	7,4
Relatief verzuim	per 1.000 leerlingen	2025	DUO/Ingrado	40	Nederland	28
Voortijdige schoolverlaters zonder startkwalificatie (vsv-ers)	%	2025	DUO/Ingrado	1,4	Nederland	2,3
Niet-sporters	%	2024	Gezondheidsmonitor volwassenen (en ouderen), GGD'en, CBS en RIVM	34,6	Nederland	42,5
Banen	per 1.000 inwoners van 15-64 jaar	2025	CBS Bevolkingsstatistiek / LISA - bewerking ABF Research	571,5	Nederland	858,8
Jongeren met een delict voor de rechter	%	2023	CBS - Jeugdmonitor	1	Nederland	1
Achterstand onder jeugd - Kinderen in uitkeringsgezin	%	2024	CBS - Jeugdmonitor	3	Nederland	6
Netto arbeidsparticipatie	%	2025	CBS - Arbeidsdeelname (gemeente)	73	Nederland	73,2
Personen met een bijstandsuitkering	per 10.000 inwoners	2025	CBS - Re-integratie	127,7	Nederland	281,2
Lopende re-integratievoorzieningen	per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	2025	CBS - Re-integratie	56,9	Nederland	217,8
Jongeren met jeugdhulp	% van alle jongeren tot 18 jaar	2025	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	14,1	Nederland	13,7
Jongeren met jeugdbescherming	%	2025	CBS - Indicatoren jeugdzorg in natura	0,9	Nederland	1
Cliënten met een maatwerkvoorziening Wmo	per 10.000 inwoners	2025	CBS - Gemeentelijke Monitor Sociaal Domein Wmo	570	Nederland	720

Beleidsstukken

Bij dit programma horen de volgende beleidsstukken:

- Landsmeer in beweging, het sportbeleid voor een actieve samenleving 2025-2029
- Beleidsplan armoedebestrijding en schuldhulpverlening (2025-2028)
- Beleidsnotitie Nieuwe Wet Inburgering (2022)
- Meerjarenbeleidsplan sociaal domein (2024-2028)
- Uitvoeringsprogramma VVE Landsmeer 2027 – 2030
- Uitvoering Participatiewet Landsmeer (2016)
- Speelruimteplan 2026-2030

Verordeningen participatie:

- Verordening verhoging vermogensnorm kwijtschelding belastingen gemeente Landsmeer (2023)
- Verordening individuele studietoeslag Participatiewet (2022)
- Verordening persoonsgebonden budget begeleid werken Wet sociale werkvoorziening (2019)
- Re-integratieverordening/gewijzigde re-integratieverordening (2025)
- Verordening individuele inkomenstoeslag (2015)
- Verordening tegenprestatie (2015)

Verordeningen jeugd & onderwijs:

- Verordening bekostiging leerlingenvervoer gemeente Landsmeer (2025)
- Verordening jeugdhulp gemeente Landsmeer (2022)
- Verordening onderwijshuisvesting (2017)

Verordeningen WMO:

- Verordening maatschappelijke ondersteuning (2025)

Overige verordeningen:

- Verordening adviesraad sociaal domein (2022)
- Algemene Subsidieverordening gemeente Landsmeer (2021)

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- GGD Zaanstreek-Waterland

Voor een uitgebreide toelichting op deze verbonden partijen, zie de paragraaf verbonden partijen.

Bijzondere samenwerkingsverbanden

Naast de bovenstaande verbonden partijen werken wij ook samen met de volgende partijen:

- Regionale samenwerking decentralisatie in het Sociaal Domein (Gemeenschappelijke regeling Zonder Meer)
- Gemeenschappelijke regeling Stichting Primair Openbaar Onderwijs in de Regio Waterland en Oostzaan (SPOOR-raad)
- Gemeenschappelijke regeling Jeugdregio Zaanstreek-Waterland

Financiën

Portefeuillehouder

Wethouder B. ten Have

Missie

Programma Financiën omvat de algemene dekkingsmiddelen en de baten en lasten die niet aan een ander programma kunnen worden toegerekend. De algemene dekkingsmiddelen bestaan voornamelijk uit de uitkering uit het gemeentefonds, de onroerendezaakbelastingen en overige ongebonden lokale heffingen. Ook overhead, treasury en overige financiële baten en lasten maken onderdeel uit van dit programma.

Een gezonde financiële huishouding is van cruciaal belang voor het behoud van onze voorzieningen. Bij financiële keuzes is het uitgangspunt dat we niet bezuinigen op de openbare ruimte, het gemeentelijk groen en de ondersteuning van het verenigingsleven. De overige voorzieningen willen we zoveel mogelijk in stand houden. Preventie in het sociaal domein draagt bij aan het beheersen van de kosten op de langere termijn.

We streven naar een structureel sluitende begroting. Zonder maatregelen kunnen in sommige jaren tekorten ontstaan. Als financiële keuzes nodig zijn, maken we die samen met de raad. We brengen daarbij helder in beeld wat de gevolgen zijn van kosten verlagen, prioriteiten aanpassen, inkomsten verhogen of lokale lasten wijzigen.

We houden voldoende financiële ruimte aan om risico’s en incidentele tegenvallers op te vangen. Ook onderzoeken we hoe we de algemene reserve en daarmee het weerstandsvermogen kunnen versterken. Met betrouwbare financiële informatie, een heldere planning-en-controlcyclus en goede interne controle ondersteunen we de raad bij het maken van keuzes en het controleren van de uitvoering.

Speerpunten

Dit programma richt zich in 2027 op meerdere speerpunten.

Financieel in balans
Omschrijving speerpunt
We zorgen voor een gezonde financiële basis, zodat gemeentelijke voorzieningen zoveel mogelijk behouden blijven.
Wat willen we bereiken?
• Een structureel sluitende begroting. • Voldoende financiële ruimte om risico's en tegenvallers op te vangen. • Behoud van voorzieningen, met als financiële prioriteit de openbare ruimte, het gemeentelijk groen en de ondersteuning van het verenigingsleven.
Wat gaan we daar voor doen?
• We bewaken de ontwikkeling van de begroting, de algemene reserve en het weerstandsvermogen.
• We versterken de algemene reserve en het weerstandsvermogen waar mogelijk.
• Als de begroting onder druk staat, leggen we tijdig voorstellen voor aan de raad.

Heldere financiële keuzes
Omschrijving speerpunt
De raad krijgt tijdig en begrijpelijk inzicht in financiële ontwikkelingen en kan daardoor zijn budgetrecht goed uitoefenen.
Wat willen we bereiken?
De raad kan financiële keuzes maken op basis van actuele, betrouwbare en begrijpelijke informatie.
Wat gaan we daar voor doen?
• We maken de financiële gevolgen van nieuwe plannen, voorstellen en ontwikkelingen tijdig inzichtelijk.
• We informeren de raad helder en tijdig via de perspectiefnota, begroting en jaarstukken.
• We leggen financiële keuzemogelijkheden tijdig aan de raad voor.

Betrouwbare financiële verantwoording
Omschrijving speerpunt
We zorgen voor een betrouwbare financiële administratie, interne beheersing en verantwoording.
Wat willen we bereiken?
• Een goedkeurende verklaring van de accountant. • De provincie houdt repressief toezicht op de gemeente. • Financiële stukken worden tijdig aan de provincie aangeleverd.
Wat gaan we daar voor doen?
• We voeren financiële procedures en interne controles zorgvuldig en consequent uit.
• We stellen de begroting, jaarstukken en overige verplichte financiële stukken tijdig op en leveren deze aan bij de provincie.
• We verbeteren waar nodig onze financiële processen en de interne beheersing.
• Daar waar synergie mogelijk is, werken wij samen met de collega's in de regio

Wat mag het kosten?

		Rekening	Begroting	begroting voor	Mutatie	Begroting	Meerjarenraming		
Financiën		2025	2026	2027	2027	2027	2028	2029	2030
5.01	Overhead	-7.320	-7.281	-7.163	-653	-7.816	-7.811	-7.529	-7.502
5.02	Algemene uitkering	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Onroerende-zaakbelastingen	-127	-131	-131	-21	-152	-152	-152	-152
5.04	Overige belastingen	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Overige uitgaven en inkomsten	-132	-50	-50	-2	-52	-52	-52	-52
5.06	Treasury	-601	-47	-47	0	-47	-47	-47	-47
	Totaal lasten	-8.179	-7.509	-7.391	-676	-8.067	-8.062	-7.781	-7.754
5.01	Overhead	64	62	62	0	62	62	62	62
5.02	Algemene uitkering	23.420	22.837	22.848	868	23.716	23.079	22.853	23.341
5.03	Onroerende-zaakbelastingen	3.723	4.277	4.277	406	4.683	4.908	5.133	5.358
5.04	Overige belastingen	94	71	71	10	81	81	81	81
5.05	Overige uitgaven en inkomsten	76	829	31	0	31	31	31	31
5.06	Treasury	834	423	389	0	389	353	353	353
	Totaal baten	28.211	28.499	27.678	1.284	28.962	28.514	28.513	29.226
	Saldo	20.032	20.989	20.286	608	20.895	20.452	20.732	21.472
	Toevoeging reserves	0	-499	-469	469	0	0	0	0
	Onttrekking reserves	0	0	0	75	75	75	0	0
	Saldo reserves	0	-499	-469	544	75	75	0	0
	Saldo na mutaties reserves	20.032	20.491	19.818	1.152	20.970	20.527	20.732	21.472

Omschrijving	2027	2028	2029	2030
5.01 Overhead				
Administratieve wijzigingen				
-Overhevelen budget ruimtelijke ordening	-25	-25	-25	-25
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	-20	-20	-20	7
-Actualisatie kapitaallasten MIP 2027-2030	56	2	2	2
-Actualisatie formatie begroting 2027-2030	-468	-468	-468	-468
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	246	246	246	246
Nieuw beleid				
-Regie op gemeentelijk eigendom	-80	-80	0	0
-Participatie	-30	0	0	0
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-332	-331	-206	-206
Totaal	**-653**	**-677**	**-472**	**-444**
5.02 Algemene uitkering				
Autonome ontwikkelingen				
-Bijstelling algemene uitkering	877	688	704	714
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	-9	-113	-694	-216
Totaal	**868**	**575**	**10**	**498**
5.03 Onroerende-zaakbelastingen				
Autonome ontwikkelingen				
-Indexering OZB	181	181	181	181
-5% extra OZB verhoging	225	450	675	900
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-21	-21	-21	-21
Totaal	**385**	**610**	**835**	**1.060**
5.04 Overige belastingen				
Autonome ontwikkelingen				
-Toeristenbelasting	10	10	10	10
Totaal	**10**	**10**	**10**	**10**
5.05 Overige uitgaven en inkomsten				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	0
-Doorbelasting salarislasten naar taakvelden	-2	-2	-2	-2
Totaal	**-2**	**-2**	**-2**	**-2**

5.06 Treasury				
Autonome ontwikkelingen				
-Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa)	0	0	0	0
Totaal	**0**	**0**	**0**	**0**
5.07 Reserves				
Autonome ontwikkelingen				
-Vrijval reservering voordeel kapitaallasten	469	713	600	600
PPN 2027				
-Bijstellingen Perspectiefnota 2027	75	75	0	0
Totaal	**544**	**788**	**600**	**600**
Totaal	**1.152**	**1.304**	**982**	**1.722**

5.01 Overhead

Administratieve wijzigingen

Overhevelen budget ruimtelijke ordening
Deze bijstelling betreft een overheveling van een budget van het beleidsproduct ruimtelijke ordening naar overhead. De correctie is per saldo neutraal voor het begrotingsresultaat en heeft daarmee geen effect op het begrotingssaldo.

Autonome ontwikkelingen

Actualisatie kapitaallasten Staat C (bestaande activa) en MIP 2027-2030
De kapitaallasten zijn geactualiseerd op basis van de bestaande activa en het Meerjareninvesteringsplan (MIP) 2027–2030. Gerealiseerde investeringen zijn vanuit het MIP overgebracht naar de bestaande activa. Hierdoor nemen de kapitaallasten van de bestaande activa toe, terwijl de geraamde kapitaallasten binnen het MIP afnemen. Deze verschuiving leidt niet tot hogere totale kapitaallasten.

Daarnaast is de planning van de voorgenomen investeringen geactualiseerd, rekening houdend met de verwachte uitvoerbaarheid en fasering. Ook dit leidt tot bijstellingen van de geraamde kapitaallasten. Beide actualisaties moeten daarom in samenhang worden bezien. De bijstellingen omvatten ook de actualisatie van de kapitaallasten voor afval en riool. Omdat deze producten een gesloten systeem vormen, worden de financiële effecten verrekend met de mutaties in de bijbehorende voorzieningen en hebben zij per saldo geen effect op het begrotingssaldo. De onderstaande tabel geeft per programma de financiële effecten van beide bijstellingen en het gezamenlijke effect weer, zowel inclusief als exclusief de kapitaallasten voor afval en riool.

Actualisatie kapitaallasten	2027	2028	2029	2030
Bestaande activa:				
Algemeen bestuur	0	0	0	0
Integrale veiligheid	-	-	-	-
Ruimtelijk Domein	-173	-186	-132	-83
Sociaal Domein	37	-14	-27	-21
Financiën	-20	-20	-19	7
Effect bijstelling kapitaallasten Staat C:	**-156**	**-220**	**-178**	**-97**
MIP				
Algemeen bestuur	-4	-4	-4	-4
Integrale veiligheid	6	-4	-4	-4
Ruimtelijk Domein	314	422	385	-13
Sociaal Domein	6	-43	-43	-42
Financiën	56	2	2	2
Effect bijstelling kapitaallasten MIP	**378**	**372**	**336**	**-60**
Totaal effect bijstelling kapitaallasten	**221**	**152**	**158**	**-157**
Waarvan Afval	-29	-38	4	5
Waarvan Riool	11	43	33	-61
Netto effect excl. afval en riool:	**239**	**146**	**121**	**-102**

Actualisatie formatie begroting 2027-2030
De actualisatie van de formatiebegroting leidt structureel tot hogere lasten van € 452.000 per jaar. Dit komt overeen met 4,2% van de formatiebegroting. Deze bijstelling betreft de actualisatie van de personeelsbegroting op basis van de huidige formatie en de verwachte ontwikkeling van de personeelslasten.

Voor 2027 is rekening gehouden met de reeds overeengekomen salarisverhoging van 1,6% per 1 januari 2027 op grond van de Cao Gemeenten 2025–2027. Deze cao loopt tot en met 31 maart 2027. Voor de periode vanaf april 2027 is, vooruitlopend op een nieuwe cao, rekening gehouden met een aanvullende loonstijging van 2%. Deze verhoging betreft een begrotingsraming; de cao-afspraken voor de periode na 31 maart 2027 zijn nog niet bekend.

De ontwikkeling van de loonkosten in 2027 wordt niet uitsluitend veroorzaakt door de loonontwikkelingen in dat jaar. Ook de volledige doorwerking van de cao-verhoging per 1 juli 2026, periodieke salarisverhogingen en wijzigingen in de personele bezetting en werkgeverslasten hebben hierop invloed.

Doorbelasting salarislasten naar taakvelden
De verdeling van de salarislasten over de taakvelden is geactualiseerd op basis van de werkzaamheden waarop deze lasten betrekking hebben. Hierdoor verschuiven lasten tussen programma's en beleidsproducten. Deze administratieve herverdeling verandert de totale salarislasten niet en heeft geen effect op het begrotingssaldo. De onderstaande tabel geeft de financiële effecten per programma weer.

Doorbelasting salarislasten	2027	2028	2029	2030
Algemeen bestuur	-1	-1	-1	-1
Integrale veiligheid	-27	-27	-27	-27
Ruimtelijk Domein	-142	-141	-141	-141
Sociaal Domein	-54	-53	-53	-53
Financiën	223	223	223	223
Netto effect doorbelasting	-	-	-	-

Nieuw beleid

Regie op gemeentelijk eigendom

We willen deze bestuursperiode het gemeentelijk eigendom van Landsmeer opnieuw beoordelen. We brengen gronden, gebouwen en groenvoorzieningen in beeld en bepalen welke eigendommen een maatschappelijke of strategische functie hebben en welke mogelijk kunnen worden verkocht. Aan de uitvoering zijn incidentele kosten verbonden, onder meer voor projectbegeleiding, onderzoek en verkoopvoorbereiding. We verwachten dat deze kosten kunnen worden gedekt uit de opbrengsten van grond- en vastgoedverkopen. Door het project gefaseerd uit te voeren, beperken we het financiële risico en kunnen we tussentijds bijsturen.

Participatie

We willen inwoners op een duidelijke en passende manier betrekken bij gemeentelijke plannen en projecten. De wettelijk verplichte Participatieverordening vormt hiervoor de basis. De verordening geeft aan wanneer en op welke manier participatie wordt toegepast. Voor de uitvoering van participatie is op dit moment geen structurele formatie of afzonderlijk uitvoeringsbudget beschikbaar. De benodigde capaciteit en middelen zijn afhankelijk van de ambities die de raad vaststelt en de planning van de vaststelling van het participatiebeleid. Voor 2027 ramen we daarom € 30.000 voor personele inzet, waaronder eventueel externe inhuur. Op basis van het vastgestelde beleid en de gemaakte afspraken met de raad wordt bepaald welke structurele inzet en welk budget vanaf 2028 nodig zijn.

5.02 Algemene uitkering

Autonome ontwikkelingen

Bijstelling algemene uitkering

De algemene uitkering is geactualiseerd op basis van de mei- en septembercirculaire 2026. De belangrijkste positieve ontwikkeling betreft de loon- en prijscompensatie.

Daartegenover staat een lagere uitkering door de ontwikkeling van de WOZ-waarden. Hogere WOZ-waarden leiden tot een hogere berekende belastingcapaciteit en daarmee tot een hogere aftrek op de algemene uitkering. In de Perspectiefnota 2027 is onder de algemene mutaties al een structureel nadeel van € 47.000 opgenomen. De septembercirculaire bevat een aanvullend nadeel van € 67.000 in 2027, oplopend tot € 70.000 in 2030. Het gezamenlijke nadeel bedraagt daarmee € 114.000 in 2027.

Een hogere WOZ-waarde leidt niet automatisch tot hogere gemeentelijke OZB-opbrengsten, omdat de tarieven worden afgestemd op de begrote opbrengst. De lagere algemene uitkering vergroot daardoor de financiële opgave en vormt mede aanleiding voor de voorgestelde aanvullende OZB-verhoging van 5%.

Daarnaast bevat de septembercirculaire voor 2027 circa € 46.000 voor de Wet versterking regie volkshuisvesting en een incidentele bijdrage van € 105.000 voor openbare bibliotheken.

5.03 Onroerende-zaakbelastingen

Autonome ontwikkelingen

Indexering OZB
De begrote opbrengsten uit de OZB zijn voor 2027 geïndexeerd met 4,2%, conform de CPB-loonvoet voor de sector overheid. Het daadwerkelijke tarief wordt bepaald bij het opstellen van de belastingverordeningen en na vaststelling van het areaal.

5% extra OZB verhoging
Ondanks de voordelige bijstellingen ten opzichte van de Perspectiefnota 2027 resteert zonder aanvullende maatregelen in alle jaren van de begrotingsperiode een tekort. Om het financiële perspectief te verbeteren, wordt voorgesteld de OZB-opbrengsten vanaf 2027 aanvullend met 5% per jaar te verhogen. Deze verhoging komt boven op de reguliere indexering. Hiermee wordt het beroep op de algemene reserve beperkt en ontstaat vanaf 2029 een structureel positief begrotingssaldo.

De noodzaak van de verhoging wordt bij iedere volgende begroting opnieuw beoordeeld. De verhoging van de woonlasten wordt gedeeltelijk gedempt door de voorgestelde verlaging van de afvalstoffenheffing met 5% in 2027. Voor de uitwerking wordt verwezen naar de paragraaf Lokale heffingen.

5.04 Overige belastingen

Autonome ontwikkelingen

Toeristenbelasting
Op basis van de gerealiseerde opbrengsten toeristenbelasting in 2025 en de meest recente realisatiecijfers over 2026 wordt de raming met € 10.000 bijgesteld.

5.07 Reserves

Autonome ontwikkelingen

Vrijval reservering voordeel kapitaallasten
In de Perspectiefnota 2026 zijn de kapitaallasten opnieuw berekend. Daarbij is de investeringsplanning aangepast aan de verwachte realisatietermijnen en zijn de kapitaallasten geactualiseerd. Dit leidde tot aanzienlijke voordelen in de jaren 2026–2029. Een deel van deze voordelen had een tijdelijk karakter, doordat investeringen later zouden worden afgerond en de bijbehorende kapitaallasten daardoor naar latere jaren verschoven. De investeringsambities bleven daarbij grotendeels ongewijzigd.

Uit voorzichtigheid is destijds 75% van het berekende voordeel gereserveerd door stortingen in de algemene reserve te ramen. De overige 25% werd beschikbaar gesteld voor de exploitatie. Met de reservering werd de reservepositie versterkt en werd rekening gehouden met de kapitaallasten die na realisatie van de investeringen alsnog op de begroting zouden drukken. Deze systematiek is verwerkt in de begroting 2026–2029.

Voor de begroting 2027–2030 zijn de investeringsplanning en de kapitaallasten opnieuw geactualiseerd, met aandacht voor de uitvoerbaarheid en fasering van de voorgenomen investeringen. Op basis van het actuele meerjarige beeld wordt voorgesteld de eerder geraamde stortingen in de algemene reserve te laten vervallen. De verwachte kapitaallasten blijven in de begroting opgenomen; uitsluitend de aanvullende reservering vervalt.

Beleidsindicatoren Financiën

Indicator	Eenheid	Periode	Bron	Waarde Landsmeer	Benchmark	Waarde Benchmark
Gemiddelde WOZ-waarde	x €1.000	2026	CBS - Waarde onroerende zaken	670	Nederland	439
Nieuw gebouwde woningen	per 1.000 woningen	2024	Basisregistraties adressen en gebouwen - bewerking ABF Research	7,9	Nederland	8,4
Demografische druk	%	2026	CBS Bevolkingsstatistiek	87,3	Nederland	71,3
Gemeentelijke woonlasten éénpersoonshuishouden	€	2026	COELO - Atlas lokale lasten	1.457	Nederland	933
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden	€	2026	COELO - Atlas lokale lasten	1.579	Nederland	1.091

Beleidsstukken

Bij dit programma hoort het volgende beleidsstuk:

- Verordening financieel beleid, beheer en organisatie gemeente Landsmeer 2025
- Verordening controle financiële beheer en organisatie gemeente Landsmeer 2025
- Nota Activabeleid 2019
- Treasury Statuut 2019
- Controle protocol 2025

Verbonden partijen

Bij dit programma horen de volgende verbonden partijen:

- BNG
- Alliander N.V.
- Cocensus

Voor een uitgebreide toelichting op deze verbonden partijen, zie de paragraaf verbonden partijen.

Gemeente Landsmeer

Paragrafen

Lokale heffingen

Algemeen

De paragraaf lokale heffingen heeft betrekking op zowel de heffingen waarvan de besteding is gebonden als waarvan de besteding ongebonden is. De belangrijkste heffingen van de gemeente zijn onroerende zaakbelastingen, afvalstoffenheffing en rioolheffing.

De lokale heffingen, die gerekend worden tot de algemene dekkingsmiddelen (ongebonden heffingen), zijn de roerende en onroerende zaakbelastingen (OZB). Daarnaast zijn er heffingen die niet tot de algemene dekkingsmiddelen horen (gebonden heffingen). De belangrijkste daarvan zijn de afvalstoffenheffing en de rioolheffing.

Geraamde inkomsten

Onderstaand wordt een totaaloverzicht gegeven van de geraamde opbrengsten heffingen en leges in 2027 t/m 2030.

Totaal programma	2027	2028	2029	2030
Afvalstoffenheffing	2.029	2.029	2.029	2.029
Leges burgerzaken	182	182	182	182
Leges omgevingsvergunningen	276	276	276	276
Marktgelden	10	10	10	10
Onroerende zaakbelasting	4.678	4.903	5.128	5.353
Precariobelasting	31	31	31	31
Rioolheffing	1.648	1.770	1.907	2.057
Roerende zaakbelasting	5	5	5	5
Toeristenbelasting	45	45	45	45
Saldo baten	**8.904**	**9.251**	**9.612**	**9.988**

Kostendekkendheid

Uitgangspunten tarievenbeleid

Het streven is om tot 100% kostendekkendheid voor alle leges en heffingen te komen. Dit met uitzondering van de lijkbezorgingsrechten, algemene dienstverlening en marktgelden, waarbij de raad heeft aangegeven niet te streven naar 100% kostendekkendheid. Het uitgangspunt voor de overige heffingen is dat deze trendmatig worden opgehoogd. Zoals in de inleiding aangegeven vindt die verhoging voor het betreffende jaar voortaan pas bij de vaststelling van die begroting plaats. Voor wat het betreft het rioolrecht is meerjarig wel een verhoging zichtbaar, de reden daarvoor is dat we graag aansluiting willen houden met het riool- en waterplan waarmee ook een betere raming van de mutatie op de voorziening van riool kan worden gehouden.

De overheadkosten worden toegerekend op basis van een percentage (de totale lasten van de overhead delen door de totale lasten van de begroting) over de directe kosten.

Afvalstoffenheffing	2027	2028	2029	2030
Opbrengsten	2.029	2.029	2.029	2.029
Onttrekking voorziening	439	276	216	214
Uitgaven	1.801	1.685	1.642	1.641
Storting voorziening	-	-	-	-
Compensabele BTW	320	296	287	286
Toegerekende overhead	347	324	316	316
Dekkingspercentage (excl. Mutatie voorziening)	**82%**	**88%**	**90%**	**90%**
Dekkingspercentage	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

Voor de afvalstoffenheffing hanteert de gemeente het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. De totale baten van de afvalstoffenheffing dekken de kosten inclusief de toegerekende kosten voor overhead en BTW.

Vanwege de hoge stand van de voorziening voor afval is in begrotingsjaar 2026 het tarief van de afvalstoffenheffing verlaagd met 5%. In 2027 stellen we voor om het tarief weer met 5% te verlagen.

Rioolheffing	2027	2028	2029	2030
Opbrengsten	1.648	1.770	1.907	2.057
Onttrekking voorziening	-	-	-	-
Uitgaven	1.331	1.443	1.545	1.640
Storting voorziening	40	26	39	75
BTW	253	277	298	318
Toegerekende overhead	24	24	24	24
Dekkingspercentage (excl. mutatie voorziening)	**102%**	**101%**	**102%**	**104%**
Dekkingspercentage	**100%**	**100%**	**100%**	**100%**

Voor de rioolheffing hanteert de gemeente het uitgangspunt van 100% kostendekkendheid. De totale baten rioolrecht dekken de kosten inclusief de toegerekende kosten voor overhead en BTW.

In het GRWP (Gemeentelijk Riool- en Waterzorg Programma 2025-2028) is voor begrotingsjaar 2027 gerekend met een extra verhoging van de opbrengsten van 5%. Daarnaast is rekening gehouden met een reguliere indexering van 2%. De CPI loonvoet sector overheid voor 2027 bedraagt echter 4,2%. De begrote opbrengsten zijn daarop bijgesteld.

Op basis van de begrote uitgaven in 2027 wordt een storting in de voorziening van € 40K begroot.

Lijkbezorgingsrechten	2027	2028	2029	2030
Opbrengsten	153	153	153	153
Uitgaven	173	177	178	174
Toegerekende overhead	33	34	34	34
Dekkingspercentage	**74%**	**73%**	**72%**	**74%**

De lijkbezorgingsrechten is één van de heffingen waarvan de raad aangeeft dat hier het principe van 100% kostendekkendheid niet gehanteerd wordt.

Leges algemene dienstverlening	2027	2028	2029	2030
Opbrengsten	183	183	183	183
Uitgaven	893	893	893	893
Toegerekende overhead	172	172	172	172
Dekkingspercentage	**17%**	**17%**	**17%**	**17%**

Voor de leges van de algemene dienstverlening hanteert de gemeente ook niet het principe van 100% kostendekkendheid. De totale baten dekken niet volledig de kosten, inclusief de toegerekende kosten voor overhead en BTW.

Dienstverlening vallend onder de fysieke leef-omgevingsvergunning	2027	2028	2029	2030
Opbrengsten	323	323	323	323
Uitgaven	1.254	1254	1254	1254
Toegerekende overhead	241	241	241	241
Dekkingspercentage	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**

De lasten die in de begroting worden gepresenteerd onder taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening en 8.3 Wonen en bouwen worden voor 99% toegerekend aan de leges dienstverlening vallend onder de fysieke leef-/ omgevingsvergunning. De dienstverlening heeft betrekking op de omgevingsvergunningen.

Dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn	2027	2028	2029	2030
Opbrengsten	3	3	3	3
Uitgaven	13	13	13	13
Toegerekende overhead	2	2	2	2
Dekkingspercentage	**22%**	**22%**	**22%**	**22%**

De lasten die in de begroting worden gepresenteerd onder taakveld 8.1 Ruimtelijke ordening en 8.3 Wonen en bouwen worden voor 1% toegerekend aan de leges dienstverlening vallend onder de Europese dienstenrichtlijn. De dienstverlening heeft betrekking op vergunningen voor de drank- en horecawet, evenementen e.d.

Lokale lastendruk

De onroerende zaakbelasting behoort, tezamen met de afvalstoffenheffing en de rioolheffing tot de gemeentelijke woonlasten. Bij de berekening van de gemiddelde woonlasten is als uitgangspunt gehanteerd een woning met een WOZ-waarde van € 670.000,- (peildatum 01-01-2025, www.waarderingskamer.nl) en bewoond door een huishouden van 3 of meer personen.

Het uitgangspunt bij de bepaling van de OZB is dat het huidige niveau van de OZB wordt verhoogd met de indexatie van de CPB index loonvoet sector overheid (4,2%) en een extra verhoging van 5%.

Uitgangspunt bij de bepaling van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing is dat deze 100% kostendekkend moeten zijn. Beide heffingen zijn doorgelicht en geactualiseerd qua beleid en kostendekkendheid.

De kostenontwikkeling voor afval in combinatie met de stand van de voorziening is voor ons aanleiding die tarieven opnieuw met 5% te verlagen.

Woonlasten per huishouden	2026	2027	%
Gemiddelde WOZ-waarde van woningen*	€ 593.000	€ 670.000	13,0%
OZB eigenaren woningen**	€ 627,04	€ 686,04	9,4%
Afvalstoffenheffing	€ 486,82	€ 462,48	-5,0%
Rioolheffing***	€ 282,65	€ 305,06	7,9%
Totaal	**€ 1.396,51**	**€ 1.453,58**	**4,1%**

* Gemiddelde WOZ-waarde van woningen met peildatum 1 januari 2024 en 1 januari 2025.

** De OZB voor eigenaren van woningen in 2026 is berekend door de gemiddelde WOZ-waarde per 1 januari 2024 (EUR 593.000) te vermenigvuldigen met het tarief van 2026 (0,10574%).
Voor 2027 is het bedrag van 2026 geïndexeerd met de CPI loonvoet sector overheid (4,2%) en een extra verhoging van 5%. De ontwikkeling van het areaal is bij het opstellen van de begroting nog niet bekend en dus niet meegenomen in deze berekening.

***In het GRWP (Gemeentelijk Riool- en Waterzorg Programma 2025-2028) is voor begrotingsjaar 2027 gerekend met een extra verhoging van de opbrengsten van 5%. Daarnaast is rekening gehouden met een reguliere indexering van 2%. De CPI loonvoet sector overheid voor 2027 bedraagt echter 4,2%. De begrote opbrengsten zijn daarop bijgesteld.

Kwijtscheldingsbeleid

Voor mensen met de laagste inkomens bestaat de mogelijkheid van een gehele of gedeeltelijke kwijtschelding van de gemeentelijke belastingen. Dit is het geval als aan de voorwaarden voor kwijtschelding van de Invorderingswet is voldaan.

Kwijtschelding	2027	2028	2029	2030
Gemeentelijke belastingen	58	58	58	58

Weerstandsvermogen

Algemeen

Het weerstandsvermogen geeft antwoord op de vraag in hoeverre een gemeente in staat is om niet afgedekte risico's op te vangen met gereserveerde financiële middelen (weerstandscapaciteit). Voldoende weerstandsvermogen zorgt ervoor dat de uitvoering van taken en het voorzieningenniveau bij financiële tegenslagen gegarandeerd blijven. Voldoende weerstandsvermogen gaat over:

- Welke risico's lopen we?
- Wat is de beschikbare weerstandscapaciteit?

Risico's

In deze paragraaf richten we ons vooral op de risico's met een financieel effect; hiervoor is immers een weerstandsvermogen nodig. Risico's die een 'bedreiging' vormen voor het realiseren van beleidsdoelen of projecten, zijn primair onderdeel van de programma's dan wel projecten. Verder geldt voor de beoordeling van de risico's in deze paragraaf dat het moet gaan om onzekere gebeurtenissen, waarvan het (financieel) effect niet of nauwelijks is in te schatten. En die niet op een andere manier, bijvoorbeeld door te verzekeren, te verleggen zijn of door andere beheersmaatregelen kunnen worden afgedekt. De hoogte van een uiteindelijk gekozen investering is geen risico in het kader van deze paragraaf. Het gaat immers niet om een onzekere gebeurtenis, maar om een besluit waarop het College en de Raad zelf invloed hebben. Eenmaal in uitvoering kan er wel sprake zijn van risico's in de vorm van onzekere gebeurtenissen tijdens de uitvoering. Het is dan zaak dat deze kenbaar zijn voordat het besluit wordt genomen om deze zoveel mogelijk uit te sluiten dan wel bewust te aanvaarden. In die gevallen dat een risico vrij zeker is en ook het financieel effect redelijk te kwantificeren is, schrijft het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) voor dat hiervoor een voorziening moet worden getroffen. Dit is bijvoorbeeld aan de orde bij voorziene verliezen op grondexploitaties. Mocht dit bij de jaarlijkse actualisatie duidelijk worden, is dat meteen het moment om hiervoor een voorziening te treffen

Risicoprofiel

Er zijn meer methoden om een gekwantificeerd risicoprofiel op te stellen, uiteenlopend van meer wetenschappelijke methoden tot meer praktische modellen. Voor alle methoden geldt dat ze geen 100% garantie bieden op volledigheid. Het gaat er vooral om risico's zo goed mogelijk te benoemen waar nog niet op één of andere manier in is voorzien. De eigenschap van een risico is echter dat men niet weet wat, wanneer of hoe het zich aandient.

Basis voor het risicoprofiel is een inventarisatie van risico's die tweemaal per jaar plaatsvindt (begroting en rekening). Deze hebben we zo goed mogelijk gekwantificeerd en voorzien van een risicoscore (kans x impact), op basis van de volgende tabellen.

Kans	
Gering (minder dan 1x per 4 jaar)	1
Gemiddeld (ongeveer 1x per 4 jaar)	3
Hoog (minimaal 1x per jaar)	5

Impact	
Gering, < 1% van de omzet (320K)	1
Gemiddeld, > 1% < 2,5% van de omzet (320K-800K)	3
Hoog, > 2,5% van de omzet (800K)	5

Risicoscore	
Score ≥ 10	Hoog risico, voor 100% profiel in het profiel
Score ≥ 5 en ≤ 10	Beperkt risico, voor 50% in het profiel
Score ≤ 5	Gering risico, opvangen binnen de reguliere bedrijfsvoering

De risicoscore houdt ook rekening met het feit dat niet alle risico's zich tegelijkertijd voordoen. Wanneer hiermee geen rekening wordt gehouden is de kans groot dat een behoorlijk deel van het vermogen (ofwel algemene reserve) onnodig geblokkeerd wordt.

Structureel of incidenteel

Van belang is onderscheid te maken tussen risico's met structurele en incidentele effecten, in het profiel is dit onderscheid ook aangebracht. Risico's met structurele effecten hangen meestal samen met de bedrijfsvoering zoals rente of hogere kosten vanwege een hoger aantal bijstandontvangers. Wanneer dit soort risico's zich voordoen dienen ook structurele maatregelen genomen te worden door ze mee te nemen in het financieel meerjarig perspectief. Het kan zijn dat het perspectief hiervoor op korte termijn geen ruimte biedt en dat moet worden omgebogen binnen de begroting, dat kost tijd. Om die reden wordt het risicopercentage, waarmee in het profiel wordt gerekend, met een factor 3 vermenigvuldigd. Daarmee biedt het weerstandsvermogen vervolgens de mogelijkheid om die tijd te overbruggen. Wanneer zich een incidenteel risico voordoet dient deze in principe ineens ten laste van de weerstandscapaciteit gebracht te worden, wanneer deze niet kan worden opgevangen in het rekeningresultaat.

Risicoprofiel

Onderwerp	Risico/oorzaak	Beheersmaatregel	Maximaal bedrag	K	I	Score	% *	Profiel in €
Risico's met een mogelijk structureel financieel effect								
WMO en Jeugd	Toenemende hulpvraag tov vastgesteld budget terwijl het open einderegeling betreft	Binnen kaders zo passend mogelijk zorg toewijzen	400.000	3	3	9	150%	600.000
Participatiewet	Toename aantal bijstandsgerechtigden waarbij landelijk te verdelen budget ontoereikend is	Voorkomen van instroom en snelle begeleiding naar werk	250.000	3	1	3	0%	0
Risico's met in principe een incidenteel financieel effect								
Informatieveiligheid	Bij een eventuele hack is een grote inspanning nodig voor herstel	Continue monitoring van onze IT-infrastructuur	1.000.000	1	5	5	50%	500.000
Loonkosten	Vanwege de krappe arbeidsmarkt blijven we van inhuur afhankelijk die niet altijd wordt afgedekt door vacatureruimte	Prioriteren in doelen	200.000	3	1	3	0%	0
Schadeclaims	Gemeente kan om uiteenlopende redenen geconfronteerd worden met schadeclaims van inwoners en ondernemers	Gedegen besluitvorming	500.000	1	3	3	0%	0
Jeugdzorg	Bijzonder complexe casus met hoge zorgkosten	Via preventie maar soms ook geen beheersmaatregel mogelijk	500.000	3	3	9	50%	250.000

Calamiteiten openbare ruimte	Schade door achterstallig onderhoud, storm, bodemsanering	Beheerplannen op orde	500.000	3	3	9	50%	250.000
Zorgleveranciers	Faillissement van een cruciale zorgleverancier	Geen maatregel om faillissement af te wenden	500.000	1	3	3	0%	0
								1.600.000

Weerstandscapaciteit

Beschikbare weerstandscapaciteit

Ook bij de weerstandscapaciteit kunnen we het onderscheid tussen structureel en incidenteel maken.

Structureel

In theorie wordt deze gevormd door een combinatie van ombuigingen, bezuinigingen en inkomstenverhogingen. Ombuigen en bezuinigen is een lastig proces en vraagt om veel flexibiliteit van de begroting. Dat laatste blijkt echter bijzonder lastig. Aan alle uitgaven liggen immers bewust gekozen beleid of wettelijke regels ten grondslag die we moeten uitvoeren, en waarvan een steeds groter deel een open-einde-karakter heeft. Dat laatste zien we de afgelopen jaren bij vrijwel alle gemeenten als het gaat om de Wmo en Jeugdzorg. Maar ook als het lukt om andere beleidsmatige keuzes te maken, zijn de (positieve) financiële effecten hiervan niet direct in te boeken. Vaak is er namelijk al sprake van meerjarige financiële ‘verplichtingen’ in de vorm van kapitaallasten of subsidies die, wettelijk voorschrift, niet van het ene op het andere moment mogen worden afgebouwd. In deze gevallen biedt de incidentele weerstandscapaciteit (algemene reserve) dus wel tijdelijk uitkomst om dit proces weloverwogen uit te voeren. Veel van onze inkomsten (waar ook dienstverlening tegenover staat) zijn al gemaximeerd, omdat een kostendekking van 100% wordt gehanteerd of nagestreefd, zoals riool- en afvalstoffenheffing en leges voor vergunningen. Voor een inkomstenverhoging blijven dan feitelijk de algemene belastingen over, zoals de toeristenbelasting en de OZB. Deze belastingen zijn immers vrij besteedbaar. Voor de hoogte van (de tarieven voor) de toeristenbelasting geldt geen maximum. Het zijn belastingen die door verblijfsaanbieders in de gemeenten aan hun gasten worden doorberekend en aan de gemeente worden afgedragen. Bij een eventuele verhoging is het vooral van belang om te beoordelen of dit een (te) negatief effect heeft op de concurrentiepositie van de verblijfsaanbieders. Ten aanzien van de hoogte van de OZB gelden ook geen (wettelijke) maximumtarieven, de hoogte daarvan is altijd een politieke keuze. Voor deze paragraaf hanteren we daarvoor als norm het zogenaamde toelatingskaartje voor artikel 12. Op basis daarvan bedraagt de onbenutte belastingcapaciteit € 1,1 miljoen.

Incidenteel

Feitelijk vormt de algemene reserve, naast de bestedingsfunctie die deze reserve heeft, onze incidentele weerstandscapaciteit. Zolang er geen harde verplichtingen zijn aangegaan ten aanzien van bestemmingsreserves, kan de bestemming van die reserves in theorie worden heroverwogen en kan worden besloten deze toe te voegen aan de algemene reserve. Ditzelfde geldt voor eventuele stille reserves, bijvoorbeeld de verkoop van vastgoed.

Weerstandsratio

Hoewel de onbenutte belastingcapaciteit € 1,1 miljoen bedraagt is deze pas beschikbaar na een forse OZB-verhoging. Hetzelfde geldt voor eventuele stille reserves. Om die reden hanteren we voor deze paragraaf alleen de algemene reserve in combinatie met het laatste rekeningresultaat als weerstandscapaciteit. Door deze af te zetten tegen het risicoprofiel verkrijgen we de weerstandsratio, deze ziet er als volgt uit.

Weerstandsratio	
Algemene reserve 31-12-2026	2.889.000
Weerstandscapaciteit	2.889.000
Risicoprofiel	1.600.000
Weerstandsratio	**1,8**

De weerstandsratio is lager dan de meest recent gepresenteerde ratio in de jaarrekening 2025 (2,2). Dat komt vooral door een lagere algemene reserve vanwege de voorziene begrotingstekorten. Een weerstandsratio van 1,8 is volgens de weerstandsnorm ruim voldoende.

Op basis van het verwachte verloop van de algemene reserve daalt de weerstandsratio in 2028 tijdelijk naar 0,8. Dit wordt volgens de gehanteerde normering als matig beoordeeld. In 2029 en 2030 herstelt de ratio naar respectievelijk 1,0 en 1,6, waarmee sprake is van een voldoende en ruim voldoende weerstandsvermogen.

Weerstandsnorm		
Waarderings-cijfer	**Ratio**	**Betekenis**
A	> 2.0	uitstekend
B	1.4-2.0	ruim voldoende
C	1.0-1.4	voldoende
D	0.8-1.0	matig
E	0.6-0.8	onvoldoende
F	< 0.6	ruim onvoldoende

Kengetallen

Kengetallen	Rekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Netto schuldquote	49%	65%	80%	80%	97%	111%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen	50%	64%	80%	80%	97%	111%
Solvabiliteit	13%	11%	10%	6%	6%	6%
Structurele exploitatieruimte	5%	1%	-1%	-3%	1%	2%
Grondexploitatie	3%	0%	0%	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	139%	131%	127%	127%	127%	127%

Algemeen

Kengetallen kunnen vooral in onderlinge samenhang informatie geven. Van belang is te kijken naar ontwikkelingen en trends over een langere periode, evenals naar het onderliggende risicoprofiel.

Wat betekent dit voor Landsmeer

Op basis van de cijfers bij de begroting 2027-2030 kunnen we concluderen dat de gemeente in deze begroting, met uitzondering van de solvabiliteitsratio, aan de gestelde normen voldoet. De netto schuldquote loopt in deze begrotingsperiode op van 80% in 2027 tot 111% in 2030 en is daarmee onder de VNG-norm van 130% (signaalwaarde).

We merken hierbij op dat deze cijfers gebaseerd zijn op de begroting 2027-2030 zoals deze nu voorligt.

Netto schuldquote

Algemeen

De netto schuldquote wordt berekend door de netto schuld conform Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) te delen door het begrotingstotaal. Om inzicht te verkrijgen in hoeverre er sprake is van doorlenen wordt de netto schuldquote weergegeven zonder en met correctie voor verstrekte leningen. In de VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën wordt een schuld lager dan 100% van het begrotingstotaal als voldoende bestempeld en een schuld hoger dan 130% van het begrotingstotaal als onvoldoende.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De netto schuldquote van de gemeente Landsmeer voor 2027 is met 80% volgens de VNG-norm voldoende.

Solvabiliteitsratio

Algemeen

De solvabiliteitsratio wordt berekend door het eigen vermogen te delen door het balanstotaal. De solvabiliteitsratio is een maatstaf voor kredietwaardigheid. De VNG-uitgave Houdbare gemeentefinanciën bestempelt een solvabiliteitsratio hoger dan 30% als voldoende en lager dan 20% als onvoldoende.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De solvabiliteitsratio van de gemeente Landsmeer is voor 2027 met 10% volgens de VNG-norm onvoldoende. Dit wordt veroorzaakt door de investeringen die de komende jaren moeten worden gedaan en het daarmee aantrekken van vreemd vermogen.

Structurele exploitatieruimte

Algemeen

De structurele exploitatieruimte is een maatstaf voor het verschil tussen structurele baten en lasten waarbij rekening gehouden moet worden met beperkingen en verruimingen van de exploitatie door toevoeging en onttrekking aan reserves. De maatstaf geeft aan welke ruimte de gemeente heeft om haar lasten te dragen. Het percentage geeft aan hoeveel de lasten nog kunnen stijgen dan wel de baten kunnen dalen, voordat de gemeente de lasten niet meer volledig kan dragen. Er is geen VNG- norm voor het niveau van dit kengetal, maar een negatief percentage geeft aan dat de begroting of jaarrekening niet sluit.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De structurele exploitatieruimte voor 2027 is -1% maar loopt op tot 2% in 2030.

Grondexploitatie

Algemeen

Dit percentage geeft informatie over de boekwaarde van Niet in exploitatie genomen gronden (NIEGG) en Bouwgronden in exploitatie (BIE) in verhouding tot de totale gemeentelijke baten. Er is geen VNG-norm voor de hoogte van deze ratio. In de regel geldt: hoe lager de ratio des te minder investeringen in grondexploitaties er hoeven te worden terugverdiend en daarmee hoe lager het financiële risico voor de gemeente.

Wat betekent dit voor Landsmeer

De mogelijke grondexploitaties die in voorbereiding zijn, kunnen invloed hebben op deze ratio.

Belastingcapaciteit (t.o.v. landelijk gemiddelde)

De belastingcapaciteit wordt berekend aan de hand van de gemiddelde woonlasten per meerpersoonshuishouden voor de OZB, rioolheffing en reinigingsheffing, afgezet tegen het landelijk gemiddelde.

Voor Landsmeer betekent dit dat de gemiddelde woonlasten voor meerpersoonshuishoudens met een eigen woning stijgen van € 1.397 in 2026 naar € 1.454 in 2027. Het landelijke gemiddelde bedraagt in 2026 € 1.096 (bron: COELO).

Belastingcapaciteit geeft inzicht in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen of nieuwe beleidsruimte bestaat in komende jaren. Hierbij wordt als referentie het landelijk gemiddelde gehanteerd.

Let op: dit kengetal mag niet worden verward met de onbenutte belastingcapaciteit voor de OZB. Dat laatste geeft aan hoeveel de gemeente haar inkomsten uit de OZB nog kan verhogen.

Onderhoud kapitaalgoederen

Algemeen

Deze paragraaf beschrijft het onderhoudsniveau van onze kapitaalgoederen. Dit volgens artikel 9 en 12 van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Ook geven we aan of er sprake van achterstallig onderhoud is. Kapitaalgoederen vormen het gezicht van de gemeente. Het zijn goederen die regelmatig onderhoud nodig hebben. Met onderhoud bedoelen we: uitvoeren van preventieve of correctieve maatregelen om een object binnen de levensduur in goede staat te houden of te brengen. Die goede staat is een vooraf vastgesteld kwaliteitsniveau. Bij de onderhoudskosten onderscheiden we:

- Klein onderhoud (ook wel dagelijks onderhoud genoemd);
- Groot onderhoud

Bij klein onderhoud gaat het om nodige periodieke kosten om het object in goede staat te houden binnen een vooraf vastgesteld kwaliteitsniveau. Voorbeelden zijn reinigen van rioolstelsels en periodiek onderhoud aan elektrische installaties. Kosten van groot onderhoud ontstaan na een langere gebruiksperiode van een object. Ze zijn vaak ingrijpend en gaan om een groot of belangrijk deel van het object.

Ten behoeve van het onderhoud en vervanging van de verschillende soorten kapitaalgoederen gelden onderstaande beleidsnota's:

Beleidsnota	Periode	Vastgest.	Actualis.
Riolering	Gemeentelijk Riool en waterzorgprogramma 2025-2028	3-10-24	2028
Water/beschoeiingen	Beheerplan oevers 2008-2018	30-09-08	2027
	Waterplan Landsmeer 2016-2026	21-12-16	n.v.t.
Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting 2020-2028	18-06-20	2028
Groen	Beleidsplan groenbeheer Landsmeer 2021-2031	25-11-21	2031
Kunstwerken	Beleidsplan civiele kunstwerken 2025-2033	27-11-25	2033
Gebouwen	Onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen 2022-2025	17-02-22	2027
Speelruimteplan	Speelruimteplan 2026-2030	29-01-26	2030
Wegen	Wegenbeheerplan gemeente Landsmeer 2025-2029	27-03-25	2029

Tabel onderhoud kapitaalgoederen

Categorie	Beleidskaders	Gewenst kwaliteitsniveau	Beheers- en onderhoudsplannen / Looptijd plannen	Datum vaststelling door de raad	Financiële consequenties conform plannen	Ramingen t.l.v. exploitatie / voorzieningen	Ramingen volledig en reëel in begroting?	Is sprake van achterstallig onderhoud (AOH)?	Zo ja, zijn er toereikende voorzieningen/reserves voor AOH?
Riolering	Gemeentelijk Riool en waterzorgprogramma 2025-2028	Goed functionerend rioolstelsel; doelmatig en risicogestuurd beheer.	Kostendekkingsplan 2024-2028 riolering, als onderdeel van het GRWP	3-10-2024	Beheer en onderhoud: gemiddeld € 250.569 per jaar voor het gehele programma, inclusief water/beschoeiingen. Geplande maatregelen/investeringen opgenomen in het MIP.	Exploitatie en kapitaallasten; egalisatie via de tariefsegalisatievoorziening riolering. Investeringen worden geactiveerd.	Ja	Nee	N.v.t.
Water/beschoeiingen	Beheerplan oevers 2008-2018 Waterplan Landsmeer 2016-2026 Gemeentelijk Riool en waterzorgprogramma 2025-2028	In stand houden en goed laten functioneren van het watersysteem;	Kostendekkingsplan 2024-2028 riolering, als onderdeel van het GRWP	3-10-2024	Water en beschoeiingen: gemiddeld € 20.000 per jaar. Daarnaast is voor onderhoud stedelijk water afzonderlijk € 10.000 per jaar opgenomen.	Exploitatie voor het reguliere onderhoud.	Ja	Nee	N.v.t.
Wegen	Wegenbeheerplan gemeente Landsmeer 2025-2029	Veilig en toegankelijk wegenareaal; onderhoud op basis van CROW-inspecties en maatregeltoets	2025-2029	27-3-2025	Klein onderh. 87.480/5 jr Groot onderh. 1.929.882/5 jr Vervanging 88.828/5 jr	Klein en groot onderhoud: exploitatie. Vervanging: investeringen, met daaruit voortvloeiende kapitaallasten.	Ja	Ja, volgens de inspectie en uitgangssituatie van het beheerplan. De actuele resterende achterstand wordt bijgewerkt	Ja; het beheerplan voorziet in een gefaseerde aanpak van de onderhoudsachterstand in 2025–2029.

Openbare verlichting	Beleidsplan openbare verlichting 2020-2028	Veilige en goed functionerende verlichting; lichtplannen en vervangingen conform NPR13201-1.	Onderhouds- en vervangingsprogramma binnen het beleidsplan 2020–2028	18-6-2020	Exploitatie 107.000/jr Investeringen 395.000	Regulier onderhoud en energie: exploitatie. Vervangingen: investeringsbudget	Ja	Nee	N.v.t.
Groen	Beleidsplan groenbeheer Landsmeer 2021-2031	Beeldkwaliteit B	2021-2031	25-11-2021	Regulier onderhoud: circa € 530.000 per jaar	Regulier onderhoud via exploitatie, inclusief inzet buitendienst.	Ja	Nee	N.v.t.
Speelruimteplan	Speelruimteplan Landsmeer 2026–2030.	Veilige en uitnodigende speel- en sportlocaties; structureel onderhoud en tijdige vervanging.	2026-2030	29-1-2026	Regulier onderhoud en planmatige vervanging; vervangingskredieten opgenomen in het MIP.	Regulier onderhoud: exploitatie. Planmatige vervanging: investeringskredieten via het MIP, met bijbehorende kapitaallasten.	Ja	Nee	N.v.t.
Civiele Kunstwerken	Beleidsplan civiele kunstwerken 2025-2033	Beeldkwaliteit B (basis); aansluitend op conditiescore 3 – redelijk (NEN 2767). Constructieve veiligheid en verkeersveiligheid worden altijd gewaarborgd.	2025-2033	27-11-2025	Exploitatie gemiddeld circa € 297.000 per jaar, inclusief elektriciteit en brugbediening. Investeringen 2025–2033: € 1.025.950.	Onderhoud, elektriciteit en brugbediening: exploitatie. Renovatie en brugvervangingen: investeringskredieten; kapitaallasten via exploitatie.	Ja	Onderhoudsgebreken geconstateerd; herstel en vervanging zijn opgenomen in de meerjarenplanning.	Dekking via exploitatie en investeringskredieten, niet via een afzonderlijke voorziening/reserve.

Gebouwen	MJOP gemeente Landsmeer 2022–2025; nieuw MJOP in 2027	Onderhoudsniveau per object: 1, 3, 4 of 6 (NEN 2767), conform MJOP.	MJOP 2022–2025, met geactualiseerde onderhoudsrapportages uit 2024 en een onderhoudsoverzicht voor 2026. Nieuw MJOP in 2027.	17-2-2022	Jaarlijkse dotatie aan de onderhoudsvoorziening van € 383.000 vanaf 2027. Onderhoudsramingen actualiseren bij het nieuwe MJOP in 2027.	Onderhoud ten laste van de onderhoudsvoorziening; jaarlijkse dotatie ten laste van de exploitatie.	Dotatie € 383.000 per jaar vanaf 2027. Onderhoudsramingen en toereikendheid te toetsen bij nieuw MJOP in 2027	Actuele resterende achterstand nader te bepalen bij het nieuwe MJOP in 2027.	Voorziening € 427.000 per 31-12-2025; dotatie € 383.000 per jaar vanaf 2027. Toereikendheid te toetsen bij nieuw MJOP

Wegen, kunstwerken en openbare verlichting

We vinden het belangrijk dat de inwoners van de gemeente Landsmeer zich makkelijk kunnen verplaatsen en dat de doorstroming goed is. Voor deze doelstelling is goed onderhoud cruciaal.

Voor het beheer en onderhoud van het gemeentelijke wegennet is het beheerplan in 2025 geactualiseerd. In dit beheerplan zijn ook de overgenomen wegen van het HHNK opgenomen. Door 2-jaarlijks inspecties uit te voeren, is er actueel inzicht in de kwaliteit van het areaal.

Op 27 november 2025 is het beleidsplan civiele kunstwerken door de gemeenteraad vastgesteld. Onderhoud en vervanging van alle civiele kunstwerken wordt op basis van dit plan uitgevoerd.

In 2020 is het beleidsplan Openbare verlichting geactualiseerd en vastgesteld door de raad, d.d. 18 juni 2020. Het beleidsplan in combinatie met het beheerplan verschaft inzicht in de maatregelen die worden uitgevoerd om de bestaande openbare verlichting in stand te houden en om voor toekomstige uitbreidingen en renovaties een leidraad (materiaalkeuze) voor inrichting en beheer beschikbaar te hebben.

Rioleringen

In 2024 is het “Gemeentelijk Riool en waterzorgprogramma 2025-2028” (verder: GRWP) voor een beleidsperiode van 4 jaar vastgesteld. In dit plan is geanticipeerd op de gevolgen van de klimatologische veranderingen voor het rioleringsbeheer van de gemeente en heeft water een prominentere rol gekregen. Meer neerslag en zwaardere extreme buien moeten worden verwacht en de gemeente moet zich daarop voorbereiden. Dientengevolge wordt de inrichting van de openbare ruimte nadrukkelijker betrokken bij het rioleringsbeheer. De inrichting van de openbare ruimte wordt, waar nodig, aangepast om de gevolgen van de toenemende neerslag in de toekomst het hoofd te bieden.

Dit GRWP is de basis voor alle nieuwe renovatie- en vervangingsinvesteringen. Al deze werkzaamheden zullen jaarlijks conform de kaders van het GRWP plaatsvinden. In het meerjareninvesteringsplan (MIP) zijn de investeringen opgenomen om het GRWP uit te voeren. Het GRWP is dan ook verwerkt in voorliggende begroting.

In 2021 is binnen de regio Zaanstreek-Waterland een uitvoeringsagenda klimaatadaptatie opgesteld en vastgesteld, bestaande uit een lokaal en een regionaal deel. De uitvoeringsagenda is gericht op het versnellen en intensiveren van de aanpak van wateroverlast, hittestress, droogte en de gevolgen van overstromingen.

Momenteel wordt gewerkt aan een nieuwe uitvoeringsagenda klimaatadaptatie. Naar verwachting wordt deze begin 2027 met de bestuurders van de regio Zaanstreek-Waterland gedeeld.

Water

In december 2016 heeft de gemeenteraad het Waterplan Landsmeer vastgesteld. Dit plan is in samenwerking met het Hoogheemraadschap Hollands Noorderkwartier (HHNK) opgesteld en kent een uitvoeringsperiode van tien jaar, tot en met 2026.

Hoewel het Waterplan na 2026 niet wordt vernieuwd, blijft het plan waar relevant bruikbaar als beleids- en referentiekader. De onderwerpen uit het Waterplan worden inmiddels geborgd in andere beleidsdocumenten, waaronder het Gemeentelijk Riolerings- en Waterprogramma (GRWP), de Omgevingsvisie en het Omgevingsplan. Daarnaast stelt HHNK voor verschillende watergerelateerde onderwerpen eigen plannen en beleid op.

In 2025 heeft het HHNK van het beheer van (een groot deel van) het stedelijke oppervlaktewater overgenomen. Op deze wijze kan het hoogheemraadschap zijn rol als waterkwaliteits- en waterkwantiteitsbeheerder in stedelijk gebied beter vervullen.

Gebouwen

Voor het beheer en onderhoud van de gemeentelijke gebouwen beschikt de gemeente Landsmeer over een Meerjarenonderhoudsplan (MJOP). Het MJOP omvat het bouwkundig onderhoud, het onderhoud aan gebouwgebonden installaties en het terreinonderhoud. Jaarlijks wordt beoordeeld welke onderhoudswerkzaamheden noodzakelijk zijn, mede in relatie tot het actuele gebruik van de panden en mogelijke toekomstige ontwikkelingen.

In de Perspectiefnota is vanaf 2027 structureel € 40.000 per jaar extra toegevoegd aan de onderhoudsvoorziening. Hiermee wordt rekening gehouden met de stijgende onderhoudskosten en wordt de financiële ruimte voor noodzakelijk onderhoud versterkt.

Het huidige MJOP wordt in 2027 geactualiseerd. Daarbij wordt nadrukkelijk gekeken naar de toekomstige functie en inzetbaarheid van de gemeentelijke gebouwen, mogelijke verkoop, afstoting of herontwikkeling van locaties en de gevolgen van wet- en regelgeving op het gebied van duurzaamheid. Waar mogelijk worden duurzame maatregelen meegenomen, mits deze doelmatig zijn en passen binnen de toekomstige vastgoedportefeuille. Naar verwachting wordt het geactualiseerde MJOP in het eerste kwartaal van 2027 ter vaststelling aan de gemeenteraad aangeboden.

Openbaar groen en speelvoorzieningen

Met betrekking tot een planmatige aanpak van onderhoud en financiële planning van de speelvoorzieningen heeft de gemeente in januari 2026 het speelruimteplan 2026-2030 vastgesteld. Het beleidsplan geeft invulling aan de visie op spelen en de verdeling van (formele) speelruimte over de gemeente. Ook geeft het plan invulling aan het beheer en onderhoud van de speelruimte en de bijbehorende kosten. Het onderhoudsbudget is gesplitst in een regulier onderhoudsbudget en een investeringsoverzicht voor (groot) onderhoud en vervanging welke onderdeel is van het MIP.

In 2021 is het groenbeleidsplan vastgesteld door de raad. Het groenbeleidsplan is een omschrijving van het openbaar groen van de gemeente op het gebied van kwaliteit, beheer en onderhoud. In dit beleidsplan wordt vanwege beperkte financiële middelen de keuze gemaakt voor frequentie onderhoud. Door middel van kaarten zijn diverse groenstructuren in beeld gebracht. Bij dit beleidsplan is ook inzicht gegeven in de kosten in relatie tot de kwaliteitsniveaus. Uitgangspunt is dat bomen die gekapt moeten worden, weer herplant worden. Op deze wijze wordt invulling gegeven aan de wens voor behoud van kwalitatief hoogwaardig groen.

Financiering

Algemeen

De treasuryfunctie ondersteunt de uitvoering van de programma's. De treasuryfunctie omvat de financiering van beleid en het uitzetten van geldmiddelen die niet direct nodig zijn. De uitvoering ervan vereist snelle beslissingen in een complexer geworden geld- en kapitaalmarkt.

Er zijn aan de uitvoering van de treasuryfunctie budgettaire gevolgen verbonden, onder meer afhankelijk van het risicoprofiel. Onder de treasuryfunctie valt niet het (garanderen van) verstrekken van leningen aan derden. Deze activiteiten vallen onder het desbetreffende programma.

Het beleid van de gemeente Landsmeer voor de treasuryfunctie is vastgelegd in het treasurystatuut. Het treasurystatuut is in 2019 geactualiseerd. Het statuut is het kader voor de uitvoering van de treasuryfunctie. De belangrijkste punten, naast de voorschriften afkomstig uit de wet Fido (Wet Financiering Decentrale Overheden), zijn:

- Gelden worden alleen uitgezet bij banken met ten minste een zogenoemde A-rating
- Het aantrekken van leningen geschiedt door een offerte aan te vragen bij ten minste drie financiële instellingen, waaronder de Bank Nederlandse Gemeenten (BNG).

De lange termijn rentetarieven zijn ten opzichte van voorgaand jaar gestegen. De rente voor een 10-jaars staatslening is momenteel 3,70%.

Geprognosticeerde balans

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft voor dat er een geprognosticeerde balans in de Begroting wordt opgenomen. Van belang is dat vanuit de Balans het EMU-saldo kan worden afgeleid. Het EMU-saldo wordt berekend vanuit de mutaties van de financiële activa en de vaste en vlottende schuld. Dit EMU-saldo kunt u vinden bij de bijlagen.

Activa	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027	31-12-2028	31-12-2029	31-12-2030
(im) Materiële vaste activa	27.425	29.661	34.463	39.150	44.805	60.078
Financiële vaste activa: Kapitaalverstrekkingen	308	490	560	630	700	770
Financiële vaste activa: Leningen	256	134	124	114	104	94
Financiële vaste activa: Uitzettingen > 1 jaar	0	0	0	0	0	0
Totaal Vaste Activa	**27.988**	**30.284**	**35.146**	**39.893**	**45.608**	**60.941**
Voorraden: Onderhanden werk & Overige grond- en hulpstoffen	1.255	115	0	0	0	0
Voorraden: Gereed product en handelsgoederen & vooruitbetalingen	0	0	0	0	0	0
Uitzettingen <1 jaar	10.386	10.386	5.386	5.386	5.386	5.386
Liquide middelen	573	0	571	2.733	741	3.106
Overlopende activa	2.764	1.064	1.064	1.064	1.064	1.064
Totaal Vlottende Activa	**14.978**	**11.565**	**7.021**	**9.183**	**7.191**	**9.556**
Totaal Activa	**42.966**	**41.849**	**42.167**	**49.076**	**52.799**	**70.497**
Passiva						
Eigen vermogen	5.738	5.136	4.051	2.920	3.278	4.147
Voorzieningen	3.460	3.517	1.621	1.361	1.326	1.254
Vaste schuld	28.101	25.900	29.200	37.500	40.900	57.800
Totaal Vaste Passiva	**37.299**	**34.553**	**34.872**	**41.781**	**45.504**	**63.201**
Vlottende schuld	2.729	4.357	4.357	4.357	4.357	4.357
Overlopende passiva	2.939	2.939	2.939	2.939	2.939	2.939
Totaal Vlottende Passiva	**5.668**	**7.296**	**7.296**	**7.296**	**7.296**	**7.296**
Totaal Passiva	**42.966**	**41.849**	**42.167**	**49.076**	**52.799**	**70.497**

Risicobeheer, de kasgeldlimiet en renterisiconorm

De begrenzing van de renterisico's op de gemeentelijke kortlopende middelen (zowel opgenomen als uitgezet) vindt plaats door het vaststellen van een kasgeldlimiet. Dit is geconcretiseerd in de vorm van een maximum percentage van het begrotingstotaal dat gedurende enig jaar met kortlopende middelen mag worden gefinancierd.

Kasgeldlimiet

De kasgeldlimiet heeft betrekking op leningen met een looptijd tot maximaal 1 jaar en de rente-risiconorm op geldleningen met een looptijd vanaf 1 jaar. Het doel van deze normen afkomstig uit de wet Fido is te voorkomen dat bij herfinanciering van de leningen bij (aanzienlijke) hogere rente grote schokken optreden in de hoogte van de rente die de gemeente moet betalen. De normen beperken de budgettaire risico's.

Het niveau van de korte leningen, de kasgeldlimiet is gelimiteerd op 8,5% van het bedrag van de begroting. De rente-risiconorm houdt in dat maximaal 20% van het begrotingstotaal per jaar afgelost kan worden. De norm beoogt een evenwichtige opbouw van de leningen in de tijd.

Overheden (Wet Fido). In onderstaande tabel wordt de voor 2027 geldende kasgeldlimiet afgezet tegen de ontwikkeling van de netto vlottende schuld. De maximale toegestane kortlopende schuld was € 3.250k conform de Wet Financiering Decentrale Overheden. In onderstaand tabel wordt de voor 2027 geldende kasgeldlimiet afgezet tegen de ontwikkeling van de netto vlottende schuld. Er is nog ruimte ad € 6.340k.

	Kasgeldlimiet (bedragen x € 1.000)	1e kw 2027	2e kw 2027	3e kw 2027	4e kw 2027
	Omvang begroting per 1 januari	38.230	38.230	38.230	38.230
1.	**Toegestane kasgeldlimiet**				
	In procenten van de grondslag	8,5%	8,5%	8,5%	8,5%
	In bedragen	**3.250**	**3.250**	**3.250**	**3.250**
2.	**Omvang vlottende schuld**				
	Opgenomen gelden < 1 jaar	0	0	0	0
	Schuld in rekening courant	0	0	0	0
	Gestorte gelden door derden < 1 jaar	0	0	0	0
	Overige geldleningen (geen vaste schuld)	-7.296	-7.296	-7.296	-7.296
	Totaal vlottende schuld	**-7.296**	**-7.296**	**-7.296**	**-7.296**
3.	**Vlottende middelen**				
	Omvang liquide middelen				
	Contante gelden in kas	0	0	0	0
	Tegoeden in rekening-courant	0	0	0	0
	Overige uitstaande gelden < 1 jaar	10.386	10.386	10.386	10.386
	Totaal liquide middelen	**10.386**	**10.386**	**10.386**	**10.386**
	Toets kasgeldlimiet				
	Toegestane kasgeldlimiet (1)	3.250	3.250	3.250	3.250
4.	**Totaal netto vlottende schuld (2-3)**	**3.090**	**3.090**	**3.090**	**3.090**
	Ruimte (+)/Overschrijding (-); (1-4)	**6.340**	**6.340**	**6.340**	**6.340**

Renterisiconorm

In de volgende tabel wordt de rente-risiconorm afgezet tegen de feitelijke situatie.
Hieruit blijkt dat de gemeente binnen de norm blijft.

	Renterisiconorm (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
1.	**Renteherzieningen**	0	0	0	0
2.	**Aflossingen**	6.700	1.700	2.600	3.100
3.	**Renterisico (1+2)**	**6.700**	**1.700**	**2.600**	**3.100**
4.	**Renterisiconorm**	7.646	7.601	7.316	7.379
5a	Ruimte onder risiconorm (als 4 > 3)	**946**	**5.901**	**4.716**	**4.279**
5b	Overschrijding renterisiconorm (als 3>4)	0	0	0	0
	Berekening Renterisiconorm				
	Begrotingstotaal	38.230	38.003	36.578	36.893
	Percentage	20%	20%	20%	20%
	Renterisiconorm	**7.646**	**7.601**	**7.316**	**7.379**

Renteomslag percentage

De behoefte om de wijze van verantwoorden van rente in de begroting en jaarrekening te harmoniseren heeft er toe geleid dat in het wijzigingsbesluit BBV is opgenomen, dat de rentekosten aan de desbetreffende taakvelden moet worden toegerekend met behulp van een (rente)omslag. Het percentage wordt berekend door de werkelijk betaalde rente te delen door de totale boekwaarde van de bezittingen. In onderstaand overzicht is een berekening opgenomen voor de begroting 2027.

Berekening renteomslag percentage (bedragen x € 1.000)	Begroting 2027
Rentelasten	548
Boekwaarde activa 31-12-2025	27.256
Verwachte afschrijvingen 2026	1.785
Verwachte investeringen 2026	4.027
Verwachte boekwaarde 31-12-2026	29.498
Rente omslag percentage	**1,86%**

Financieringsbehoefte en leningenportefeuille

Dit overzicht geeft inzicht in de samenstelling, de grootte en de rentegevoeligheid van de opgenomen geldleningen. Per jaar wordt gekeken welke geldleningen in aanmerking komen voor vervroegde aflossing en aan de hand van de dan geldende kapitaalmarktrente wordt een beslissing genomen.

Mutaties in leningenportefeuille (bedragen x € 1.000)	Bedrag	Gem. Rente
Stand per 1 januari 2027	**25.900**	**2,12%**
-Nieuwe leningen	10.000	
-Reguliere aflossingen	-6.700	
-Vervroegde aflossingen	0	
-Renteaanpassingen (oud %)		
-Renteaanpassingen (nieuw %)		
Stand per 31 december	**29.200**	

In 2027 verwachten we een nieuwe lening van € 10 miljoen aan te trekken. Deze is nodig om de aflossingsverplichtingen van € 6,7 miljoen na te komen en de overdracht van de pensioenverplichting aan ABP te financieren.

Bedrijfsvoering

Algemeen

Hoewel inwoners en bedrijven hiervan niet op een directe wijze iets merken is een adequate bedrijfsvoering een noodzakelijke randvoorwaarde om de organisatie goed te laten functioneren en presteren. Het belang hiervan wordt steeds sterker, maar ook steeds complexer, denk bijvoorbeeld aan AI-toepassingen, cyber security, de wet open overheid, toegankelijkheidseisen voor websites, rechtmatig handelen waaraan steeds meer verantwoordingseisen worden gesteld, een divers en inclusief personeelsbeleid, verdergaande digitalisering, etc.

In deze paragraaf beschrijven we per onderdeel de belangrijkste ontwikkelingen en speerpunten voor 2027. Het beheersproduct ‘Overhead’ binnen het programma Financiën bevat onder meer alle kosten van bedrijfsvoering. Onder het kopje ‘Financiën bedrijfsvoering’ geven we nader financieel inzicht in die kosten.

De paragraaf Bedrijfsvoering bevat de volgende onderdelen:

- Personeel
- ICT
- Openbaarheidsparagraaf
- Overige ontwikkelingen
- Financiën bedrijfsvoering
- Betaaltermijn

Personeel

Ontwikkeling Organisatie

Het is bekend dat de organisatie onder druk staat. In het Overdrachtsdossier hebben we aangegeven waar we staan. Met de huidige arbeidsmarkt is het voor Landsmeer moeilijk ervaren mensen binnen te halen. Het zeer waarschijnlijke fusieproces levert extra druk op het personeelsbestand. Daarmee ligt er een altijd complexe opgave: enerzijds medewerkers blijvend boeien voor Landsmeer en het veelzijdige werk dat dit met zich meebrengt en anderzijds medewerkers voorbereiden op een fusietraject. Dat vraagt van medewerkers veel. En dat maakt het des te belangrijker om alle medewerkers perspectief te bieden.

Dat doen we onder de vlag van Fit voor Fusie, waarin we diverse HR-instrumenten inzetten om medewerkers te ondersteunen bij hun opleiding, training, ontwikkeling, het verbeteren van arbeidsomstandigheden, door goede interne communicatie en aandacht vanuit het management. Zo zorgen we ervoor dat juist Purmerend straks medewerkers heeft, die ‘klaar’ zijn voor het werk dat zij zeker nog zullen doen voor onze inwoners van Landsmeer, Den Ilp en Purmerland. Op cruciale plekken blijft inhuur nodig, maar er wordt gestuurd op het kunnen aan- en overnemen van vaste medewerkers.

Intussen is er een goede, collegiale samenwerking met Purmerend. Op diverse beleids- en werkterreinen is er hulp en ondersteuning vanuit onze buurgemeente, juist in het licht van een toekomstige fusie. Dan gaat het over personele bijstand op Financiën, denk en doekracht voor collega’s bij Openbare Orde & Veiligheid, het per 1 januari 2027 overnemen van de personeels- en salarisadministratie en het reeds verkennen met elkaar van het ICT-landschap en zaken op het gebied van informatievoorziening en -beveiliging.

In de aanloop van de uitkomsten van Fase II van de verkenning gaan we met Purmerend gemeentebreed een beleidsvergelijking opstellen en een plan van aanpak voorbereiden voor het traject ambtelijke fusie.

ICT

Ook in 2027 zullen we de nodige inspanningen moeten leveren om te voldoen aan de wettelijke eisen. Ook blijven we investeren in een goede en efficiënte informatievoorziening, die ondersteunend is aan de dienstverlening. We werken doorlopend aan Configuratiemanagement waarmee we actueel inzicht in alle hardware en software en onderlinge verbindingen binnen de organisatie hebben en wat eveneens van belang is voor het verhogen van de digitale weerbaarheid van de organisatie. Het vormt een belangrijke basis voor de continuïteit van al onze processen en diensten, deze zijn immers zonder uitzondering afhankelijk van ICT-ondersteuning.

De moderne werkplek

Een andere belangrijke en impactvolle ontwikkeling voor 2027 is de realisatie van de zogenaamde moderne werkplek. Hierdoor besparen we dubbele licentiekosten zowel voor M365- en Citrix-omgeving en beheer voor één omgeving. Daarnaast moeten de Citrix-licenties eind 2027 verlengd worden. De verwachting is dat de kosten voor laatstgenoemde licenties exponentieel omhoog gaan.
Het wordt een intensief traject waar alle medewerkers een rol in hebben.

De standaard G-schijf (140.000 mappen en ongeveer 1 miljoen documenten) moet worden opgeruimd, een deel zal overgaan naar de moderne werkplek en een ander deel gaat het ‘archief’ in.
Voor ondersteuning van de organisatie naar de moderne omgeving zijn afgelopen jaar twee medewerkers aangenomen. Een IT-specialist met M365 kennis en een medewerker voor functioneel beheer M365/AI. De laatstgenoemde gaat zich ook bezighouden met AI-ontwikkelingen en vorm te geven aan het AI-beleid. Dat zijn we verplicht te doen.

Gebruik van EDI-Wallet is een onderdeel van de Europese eIDAS-verordening. Naast DigiD kan de burger straks met een EDI-Wallet zich digitaal identificeren maar ook aan de balie. Alle overheidsorganisaties waaronder ook de gemeenten moeten deze EDI-Wallet gaan ondersteunen. Vanuit het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt een publieke EDI-wallet ontwikkeld voor de burger: de NL Wallet, dit krijgt zeer waarschijnlijk zijn beslag in 2027.

Informatiebeveiliging en Privacy

Informatiebeveiliging en privacy blijven in 2027 speerpunten binnen de organisatie van de gemeente Landsmeer. Diverse projecten en verbetertrajecten zijn gestart. Deze inspanningen dragen bij aan het versterken van de digitale weerbaarheid en het voldoen aan actuele wet- en regelgeving.

Verder is de NIS2-richtlijn geïmplementeerd. Deze nieuwe Europese regelgeving heeft aanzienlijke impact op onze gemeente, onder andere door de verplichting tot intensievere beveiliging van uitbestede taken (zoals werkzaamheden door leveranciers, verbonden partijen en ketenpartners) en de noodzaak tot 24/7 monitoring van ons netwerk in het kader van cybersecurity, inclusief de meldplicht van beveiligingsincidenten.

De Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) 2.0 is in 2025 bestuurlijk vastgesteld en de implementatie binnen de gemeente is gestart. BIO2.0 vormt een belangrijk fundament voor het voldoen aan de NIS2-verplichtingen en biedt een kader voor risicobeheersing, governance en structurele verbetering van de informatiebeveiliging.

Openbaarheidsparagraaf

In 2027 werken wij verder aan een transparante, toegankelijke en betrouwbare overheid. De Wet open overheid (Woo) vormt hierbij een belangrijk uitgangspunt.

Voor de behandeling van Woo-verzoeken beschikt de gemeente over een gespecialiseerd Woo-team, bestaande uit een jurist en een medewerker informatiebeheer. Het team ondersteunt de organisatie bij de afhandeling van verzoeken, bewaakt wettelijke termijnen en draagt bij aan een zorgvuldige afweging tussen openbaarheid, privacy en informatiebeveiliging.

Daarnaast zijn actieve openbaarmaking, de Archiefwet 2026 en de invoering van de Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer (Wmebv, voor het verbeteren van digitale communicatie met inwoners, bedrijven en maatschappelijke organisaties), onderwerpen waar wij - wettelijk verplicht - aan werken. Wij werken aan een dienstverlening die digitaal toegankelijk, gebruiksvriendelijk en betrouwbaar is, waarbij inwoners verzoeken, meldingen en aanvragen op een passende wijze digitaal kunnen indienen en volgen. We hebben in dit kader de hele website van de Gemeente Landsmeer vriendelijker en duidelijker ingericht.

In 2027 wordt het kwaliteitsmanagement voor informatiebeheer verder verankerd binnen de reguliere planning- en controlcyclus. De gemeente maakt hierbij gebruik van een kwaliteitssysteem voor informatiebeheer, waarmee periodiek inzicht wordt verkregen in de kwaliteit, volledigheid en naleving van wet- en regelgeving rondom informatiebeheer. De uitkomsten van de metingen worden jaarlijks besproken en leiden waar nodig tot verbetermaatregelen. Op deze wijze ontstaat een continue verbetercyclus.

Overige ontwikkelingen

Naast HR, Financiën en ICT (inclusief privacy en informatiebeveiliging) worden ook functies zoals juridische zaken, inkoop, informatiebeheer, communicatie, facilitaire zaken en gebouwenbeheer tot de overhead gerekend.

Door toegenomen regeldruk en overige eisen die aan een moderne overheidsorganisatie worden gesteld neemt het aandeel overhead op de totale organisatie, zeker bij de omvang van Landsmeer, sterk toe op een begroting die toch al onder druk staat. Hoewel noodzakelijk zijn het taken waarvan inwoners en bedrijven niet direct iets merken, uiteindelijk wel indirect. Dit vraagt om een continue afweging op nut en noodzaak en het stellen van prioriteiten binnen wettelijke grenzen of misschien wel erop, dat is in het algemeen de belangrijkste uitdaging voor bedrijfsvoering in de komende jaren. Dit maakt dat we op alle vlakken van bedrijfsvoering moeten prioriteren en soms faseren waarbij we de minimaal wettelijke eisen uiteraard in ogenschouw houden.

Financiën bedrijfsvoering

Via de financiële functie blijven we invulling geven aan de P&C-cyclus die de afgelopen jaren is gestabiliseerd. We zetten ons in om deze werkwijze ook in 2027 op hetzelfde niveau voort te zetten en verder te versterken.

Met de start van twee nieuwe medewerkers is de bezetting van de financiële functie versterkt. Vanaf oktober 2026 ontvangt de gemeente daarnaast twee dagen per week ondersteuning van een financieel adviseur voor het fysieke domein vanuit de gemeente Purmerend. Deze inzet draagt bij aan de verdere versterking van de financiële functie en past bij het intensiveren van de ambtelijke samenwerking met Purmerend in het kader van de mogelijke fusie.

Betaaltermijn

Landsmeer streeft naar een score van 90% als het gaat om tijdige betalingen en richt zich op een gemiddelde betaaltermijn van <30 dagen.

	2024	2025	2026
Percentage betalingen binnen 30 dagen	80,9%	92,2%	92,5%
Percentage betalingen >30 dagen	19,1%	7,1%	7,5%
Gemiddelde betaaltermijn in dagen	27	17	16

Voor het sneller afhandelen van facturen is de afdeling financiën continu bezig om de afhandeling van de stroom aan facturen steeds beter in te richten en de processen te optimaliseren. En worden de budgethouders gewezen op het belang van tijdige verwerking van de facturen. Tevens zetten we in op maandelijkse budgetgesprekken zodat budgethouders steeds beter inzicht krijgen in hun budgetten en het belang van tijdig accorderen van facturen. Dat leidt ook tot een daling van de gemiddelde termijn. Op dit moment (september 2026) bedraagt deze 16 dagen. Wij hanteren een streefpercentage van >90%, waar wij momenteel en in de toekomst aan proberen te voldoen.

Gemeente Landsmeer

Verbonden partijen

Algemeen

In deze paragraaf geven we, volgens het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV), een overzicht van alle verbonden partijen van de gemeente en van de financiële aspecten ervan. In de programma's is aangegeven welke verbonden partij gelieerd is aan het betreffende programma.

Een verbonden partij is een rechtspersoon waarin we een financieel belang én een bestuurlijk belang hebben. Het gaat hierbij om:

- Privaatrechtelijke rechtspersonen (vennootschappen, stichtingen en verenigingen);
- Publiekrechtelijke rechtspersonen (gemeenschappelijke regelingen).

Voor de betekenis van de begrippen 'bestuurlijk belang' en 'financieel belang' sluiten we aan bij de definities zoals in het BBV staan. En in de bijbehorende circulaires en toelichtingen daarop. Er is een financieel belang als we:

- een aan een verbonden partij ter beschikking gesteld bedrag bij faillissement niet kunnen verhalen;
- aansprakelijk zijn wanneer de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt. Dit kan onder meer het geval zijn wanneer we:
- aandeelhouder zijn;
- aan een gemeenschappelijke regeling deelnemen;
- een garantie hebben afgegeven;
- een lening hebben verstrekt.

Een bestuurlijk belang betekent dat we zeggenschap hebben in de rechtspersoon, hetzij uit hoofde van vertegenwoordiging in het bestuur, hetzij uit hoofde van stemrecht. Er is een bestuurlijk belang als een wethouder, raadslid of ambtenaar van de gemeente namens de gemeente in het bestuur van de verbonden partij plaatsneemt, of namens de gemeente stemt. Bij zitting in een toezichthoudend orgaan is geen sprake van vertegenwoordiging in het bestuur. Wanneer we in een toezichthoudend orgaan echter een besluitvormende stem hebben, stelt het BBV dit gelijk aan vertegenwoordiging in het bestuur. Er is dan wel een bestuurlijk belang. Wanneer er alleen een adviserend lidmaatschap is in een toezichthoudend orgaan, dan bestaat er volgens de definitie van het BBV geen bestuurlijk belang. Bij alleen een benoemingsrecht of voordrachtsrecht voor het bestuur is er strikt genomen geen sprake van een verbonden partij.

Gemeenschappelijke regelingen

Naam verbonden partij	Waterlands Archief			
Vestigingsplaats	Purmerend			
Website	www.waterlandsarchief.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester De Lange - lid Algemeen Bestuur			
Doel openbaar belang	De belangrijkste doelstelling van het Waterlands Archief is het duurzaam beheren en beschikbaar stellen van overheidsinformatie die als zodanig is gewaardeerd zodat toekomstige generaties het archief kunnen blijven raadplegen. Hiermee voldoet de gemeente aan de bepalingen van de Archiefwet.			
Ontwikkelingen	Het bestuur van het Waterlands Archief heeft een nieuw Uitvoeringsplan 2026-2029. Het WA acteert in een dynamische omgeving die van invloed is op de uitvoering van haar taken. Inmiddels heeft het WA vanwege de voortgaande digitalisering bijvoorbeeld al stappen gezet voor het kunnen overnemen, beheren en ontsluiten van digitale informatie. Als organisatie heeft WA dan ook stilgestaan bij ontwikkelingen die van invloed kunnen zijn in de periode 2026-2029. Op basis van een opgestelde 'long-list' is het WA vervolgens gekomen tot een gedeelde 'short-list' van ontwikkelingen; 1) Vergrijzing van de bevolking en onze bezoekers, 2) Eenzaamheid en individualisme, 3) Kunstmatige intelligentie, 4) Ontsluiting van digitale en gedigitaliseerde informatie, 5) Openbaarheid versus privacy, 6) Regionale geschiedenis en eigen identiteit, 7) Verhalen voor een cultureel breed publiek, 8) Samenwerking met partners en nieuwe bedrijven, 9) (Lokale) politieke ontwikkelingen en 10) Verduurzaming/ groen bedrijf			
Risico's	De Nederlandse gemeenten staan - mede door de wijzigingen van de manier van financiering door het Rijk - de komende jaren voor een grote financiële uitdaging. De gemeenten in de regio Zaanstreek-Waterland verschillende toekomstige scenario's voor, inclusief ombuigingen vanaf het begrotingsjaar 2026. Voor deze ombuigingen wordt ook naar de taken en middelen van de gemeenschappelijke regelingen gekeken, waaronder ook die van het WA. Deze vermindering strookt niet met de ontwikkeling van de afgelopen jaren waarin er een steeds groter beroep is gedaan op het WA. Het WA dient derhalve rekening te houden met een mogelijke lagere gemeentelijke bedrijge met ingang van begrotingsjaar 2026.			
Gemeentelijke bijdrage	109			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2025	238	31-12-2025	97
Vreemd vermogen	1-1-2025	598	31-12-2025	786
Financieel resultaat	-41			

Naam verbonden partij	Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland			
Vestigingsplaats	Zaandam			
Website	www.veiligheidsregiozaanstreekwaterland.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester De Lange - lid Algemeen Bestuur			
Doel openbaar belang	Hoogwaardig kwaliteitsniveau van voorbereiding op en bestrijding van incidenten, crises en rampen in regio.			
Ontwikkelingen	Focus in het beleidsplan is de doorontwikkeling van de organisatie i.v.m. de veranderende samenleving. VrZW is samen met de GGD aan het verkennen of een samenwerking mogelijk is (fase 2).			
Risico's	De verbetering van de regionale veiligheid, de vedere professionalisering van de organisatie en de samenwerking kunnen leiden tot een verhoogde (incidentele) bijdrage.			
Gemeentelijke bijdrage	11.235			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2026	1.061	31-12-2026	1.061
Vreemd vermogen	1-1-2026	29.073	31-12-2026	30.080
Financieel resultaat	0			

Naam verbonden partij	Recreatieschap het Twiske - Waterland			
Vestigingsplaats	Oostzaan			
Website	www.twiske-waterland.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder Bonenkamp - lid Dagelijks en Algemeen Bestuur			
Doel openbaar belang	Betreft een samenwerkingsverband van de regio Zawa, Amsterdam en de provincie NH tbv de bevordering van recreatie in het landschap in balans met natuurwaarden.			
Ontwikkelingen	Voor de jaren na 2025 verwacht Recreactieschap Twiske-Waterland dat door de actuele ontwikkelingen veranderingen zullen optreden in het beheer en onderhoud. Participatie van strategische en operationele partners zal daarbij in toenemende mate een rol gaan spelen. Voor 2026 zullen aan de orde komen 1) het faciliteren van zelfbeheer, lokale voedselproductie en sociale inclusie, 2) verder uitrollen natuurinclusieve recreatie en 3) bijdragen aan klimaatadaptatie. Naast deze voorzienbare inzet worden projecten uitgevoerd en inspanning geleverd op basis van het Meerjarenontwikkelprogramma.			
Risico's	De uitvoering van beleid, beheer en onderhoud wordt in 2025 en de jaren erna beïnvloed en soms gestuurd door ontwikkelingen buiten het recreatieschap. Daarbij neemt de onzekerheid rond de verschillende conflicten in de wereld nog steeds een belangrijk deel van de aandacht in beslag. Hierbij moet gedacht worden aan stijgende energielasten, hogere prijzen voor grondstoffen, maar ook ontwikkelingen op de kapitaalmarkt.			
Gemeentelijke bijdrage	53			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2027	5.437	31-12-2027	5.624
Vreemd vermogen	1-1-2027	421	31-12-2027	591
Financieel resultaat	187			

Naam verbonden partij	GGD Zaanstreek-Waterland			
Vestigingsplaats	Zaandam			
Website	www.ggdzw.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder Ten Have - lid Algemeen Bestuur			
Doel openbaar belang	Primaire Ziektepreventie en leveren van een bijdrage aan de publieke gezondheidszorg.			
Ontwikkelingen	De GGD werkt meer samen met de gemeentes om invulling te geven aan haar taken. GGD Zaanstreek-Waterland en Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland gaan vanaf 2026 samenwonen. De GGD is samen met de Veiligheidsregio Zaanstreek-Waterland aan het verkennen of een samenwerking mogelijk is (fase 2).			
Risico's	Als zich in de regio calamiteiten voordoen, die een bedreiging vormen voor de volksgezondheid (bijvoorbeeld uitbraak infectieziekte) of in het kader van de rampenbestrijding inzet vragen van de GGD, zullen hieruit kosten voortvloeien.			
Gemeentelijke bijdrage	869			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2027	10.033	31-12-2027	1.108
Vreemd vermogen	1-1-2027	7.983	31-12-2027	2.980
Financieel resultaat				

Naam verbonden partij	Vervoerregio Amsterdam			
Vestigingsplaats	Amsterdam			
Website	www.vervoerregio.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder Bonenkamp - lid Dagelijks en Algemeen Bestuur, raadslid Verhoef plaatsvervanger Algemeen Bestuur			
Doel openbaar belang	Goede verbindingen tussen bestemmingen zijn belangrijk zodat mensen zich snel via openbaar vervoer, fiets of auto comfortabel kunnen verplaatsen. De Vervoerregio is opdrachtgever van het openbaar vervoer per bus, tram en metro.			
Ontwikkelingen	De mobiliteit in de Amsterdamse regio verandert. Het aantal inwoners, arbeidsplaatsen en bezoekers groeit. Dit leidt tot meer auto's, openbaar vervoer, (e-) fietsen, goederenvervoer en luchtverkeer. Nieuwe locaties moeten ontsloten worden. Steeds meer mensen maken gebruik van het openbaar vervoer en de fiets. Auto's worden slimmer en schoner en we krijgen met nieuwe technologische oplossingen te maken. Het complexe regionale verkeer- en vervoersysteem moet op de nieuwe ontwikkelingen aansluiten en verder worden versterkt. De Vervoerregio wil zorgen voor effectieve oplossingen van de mobiliteitsopgaven. We richten ons hierbij op meer mogelijkheden voor fiets- en OV-gebruik, het verbeteren van het vervoer over de weg, smart mobility en het stimuleren van emissievrij vervoer. De uitvoering van de extra verkeersveiligheidsmaatregelen is in volle gang. Komend jaar wil de VRA extra inzetten op snelheidsverlaging, veilige fietsvoorzieningen en de aanpak van risicovolle 50km-wegen. Ook wordt fors ingezet op campagnes die de aandacht vestigen op kwetsbare doelgroepen in het verkeer.			
Risico's	De ambitie is om de regio bereikbaar te houden. Binnen de mogelijkheden zoekt VRA naar een aantal oplossingen die elkaar aanvullen. Verminderen van het aanbod is mogelijk en noodzakelijk. Maar dat kan alleen op een manier die groei van het ov-gebruik straks opnieuw mogelijk maakt. Want de regio groeit intussen door. Ook zijn de woningbouwopgaven onverminderd groot. Deze ontwikkelingen vragen om scherpere keuzes dan dat tot nu toe noodzakelijk was.			
Gemeentelijke bijdrage				
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2025	0	31-12-2025	0
Vreemd vermogen	1-1-2025	560	31-12-2025	624
Financieel resultaat	0			

Naam verbonden partij	Omgevingsdienst IJmond			
Vestigingsplaats	Beverwijk			
Website	www.odijmond.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder Damme - lid Algemeen Bestuur.			
Doel openbaar belang	Door bundeling van specialismen realiseert OD IJmond namens onze gemeenten en provincie, een grotere efficiëntie en een hogere kwaliteit van onze werkzaamheden. Het geeft ons ook de mogelijkheid om gemeente overstijgende projecten breed op te pakken. Belangrijk, want milieu stopt niet bij de grenzen van een gemeente. Denk hierbij aan thema's als mobiliteit en luchtkwaliteit.			
Ontwikkelingen	Het speelveld van omgevingsdiensten is sterk in ontwikkeling. ODIJmond heeft de afgelopen jaren een sterke groei doorgemaakt. De dienstverlening is verbreed met nieuwe activiteiten en de verschillende inhoudelijke thema's op het gebied van milieu en bouw, hebben zich doorontwikkeld. Door de invoering van de Omgevingswet verandert het wettelijk kader onder een groot gedeelte van onze dienstverlening, maar heeft ook invloed op de werkwijze, dienstverlening en geeft ruimte aan gemeenten om via de omgevingsplannen nieuwe richtingen te kiezen. Vanuit onze adviserende rol willen wij de komende jaren samen met de deelnemers kijken naar welke kansen dit geeft. Waar mogelijk zullen wij afwegingen maken, om provinciaal of regionaal samen op te trekken met ketenpartners. De focus op het milieu en de kwaliteit van de leefomgeving is sterk toegenomen. Hierdoor neemt de kennis toe en ontstaat er steeds beter inzicht. Dit inzicht zorgt voor nieuwe thema's en ontwikkelingen. Deze thema's zorgen ervoor dat het werk van omgevingsdiensten zich doorontwikkelt. Bijvoorbeeld om de energietransitie te realiseren zal opslag van alternatieve energie een thema zijn waarop moet worden ingespeeld. Ander voorbeelden zijn de kaderrichtlijn water en zeer zorgwekkende stoffen ZZS. Het interbestuurlijk programma (IBP) VTH stuurt aan op robuuste omgevingsdiensten, waarbij omgevingsdiensten zich sterker zullen moeten gaan positioneren op advies en de maatschappelijke transitieopgaven. De transitie naar een robuuste organisatie zal een belangrijk speerpunt zijn voor de komende jaren.			
Risico's	In de kadernota 2025 geeft het Dagelijks Bestuur het signaal af dat de organisatie te sterk steunt op incidentele middelen. Daarbij moet de aansluiting tussen de opdracht en beschikbare middelen de komende jaren beter. Deze signalen komen onder andere naar voren vanuit een in 2023 uitgevoerde externe visitatie en het landelijke interbestuurlijk programma VTH, waar omgevingsdiensten getoetst worden op robuustheid.			
Gemeentelijke bijdrage	1.129			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2027	592	31-12-2027	467
Vreemd vermogen	1-1-2027	3.700	31-12-2027	3.700
Financieel resultaat				

Naam verbonden partij	Ombudsman metropoolregio			
Vestigingsplaats	Amsterdam			
Website	https://www.ombudsmanmetropool.nl/			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester De Lange - lid Algemene Vergadering			
Doel openbaar belang	Wanneer inwoners niet tevreden zijn met de dienstverlening van (een van) de gemeenten die bij ons zijn aangesloten – bijvoorbeeld omdat ook na bezwaar een boete gehandhaafd blijft, een uitkering wordt stop gezet of omdat niet naar een inwoner wordt geluisterd – dan kan de inwoner een klacht indienen.			
Ontwikkelingen	De ombudsman voert ten minste jaarlijks overleg met een vertegenwoordiging van de raden en daarnaast ten minste jaarlijks met het voltallige presidium van de Gemeenteraad van Amsterdam van de Gemeenteraad van Amsterdam.			
Risico's	Eventuele financiële consequenties worden in onderling overleg tussen de verzoekende deelnemer en de ombudsman vastgesteld en komen alleen voor rekening van de deelnemer.			
Gemeentelijke bijdrage	2			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2025	363	31-12-2025	416
Vreemd vermogen	1-1-2025	406	31-12-2025	114
Financieel resultaat	111			

Naam verbonden partij	Cocensus			
Vestigingsplaats	Heemskerk			
Website	https://www.cocensus.nl/nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Wethouder Ten Have - lid Algemeen Bestuurn op gebaseerd zijn.			
Doel openbaar belang	Het uitvoeren van de werkzaamheden met betrekking tot het heffen en invorderen van decentrale belastingen en heffingen.			
Ontwikkelingen	Gemeente Landsmeer zal per 1 januari 2025 toe treden tot de regeling. Er wordt in Oostzaan een pilotproject gestart over bestuurlijke boetes. Indien deze pilot succesvol verloopt kunnen meerdere deelnemende gemeenten in de toekomst hier gebruikt van maken. Cocensus is onlangs aangesloten bij het Schuldenknooppunt zodat uitwisseling van gegevens eenvoudiger en sneller kan. Er vinden ontwikkelingen plaats in het geautomatiseerd verwerken van bezwaren wat kan resulteren in een versnelling van dit proces.Het KCC zal meer gebruik gaan maken van een kennisbank zodat meer telefoongesprekken sneller en efficiënter kunnen worden afgehandeld zonder dat er gesprekken moeten worden doorverwezen naar andere afdelingen of specialisten.			
Risico's	De volgende risico’s zijn gekwantificeerd: Bezwaren van no cure no pay bureaus en de daarmee gaande kosten. Cyberaanval, overtreden van de privacywetgeving. Voor al deze risico’s zijn beheersmaatregelen getroffen			
Gemeentelijke bijdrage	295			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2027	116	31-12-2027	116
Vreemd vermogen	1-1-2027	14.177	31-12-2027	14.177
Financieel resultaat	0			

Vennootschappen en coöperaties

Naam verbonden partij	Alliander N.V.			
Vestigingsplaats	Amsterdam			
Website	www.alliander.com/nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Van Alliande zijn we aandeelhouder			
Doel openbaar belang	Alliander zorgt ervoor dat klanten de juiste energiekeuzes kunnen maken. Voor zichzelf en voor de totale energievoorziening. Zodat iedereen onder gelijke condities toegang heeft tot betrouwbare, betaalbare en duurzame energie.			
Ontwikkelingen	In de provincie Noord-Holland gebeurt veel op het gebied van klimaat en energie. De provincie heeft een grote nieuwbouwopgave, datacenters willen zich er vestigen en de glastuinbouw kan niet zonder betrouwbare energielevering. Er is bovendien veel ruimte voor duurzame opwek. Alliander is bezig het versterken van de kapitaalpositie.			
Risico's	De ontwikkeling naar een toekomstbestendig energiesysteem – dat bestaat uit elektriciteit, duurzame gassen en warmte – vraagt om volledige focus op de uitvoering. Alliander is bezig met maximaal bouwen aan de energienetten waarin forse investeringen worden gedaan. Alliander loopt tegen de grenzen aan van het tempo waarin de grootschalige aanleg en verzwaring van elektriciteitsnetten verder opgevoerd kan worden. Alliander heeft klanten geïnformeerd dat de opleverdata opschuiven. Dit betekent dat zij langer moeten wachten op een aansluiting of netverzwaring voor hun woning of bedrijf.			
Gemeentelijke bijdrage				
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2024	6.038	31-12-2024	6.203
Vreemd vermogen	1-1-2024	6.908	31-12-2024	7.960
Financieel resultaat	287			

Naam verbonden partij	BNG			
Vestigingsplaats	Den Haag			
Website	www.bngbank.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Van BNG zijn we aandeelhouder			
Doel openbaar belang	BNG Bank is betrokken partner voor een duurzamer Nederland. De bank ondersteunt overheidsbeleid en draagt duurzaam bij aan het laag houden van de kosten van maatschappelijke voorzieningen voor de burger. Er wordt krediet verstrekt tegen lage tarieven aan of onder garantie van Nederlandse overheden.			
Ontwikkelingen	De nettowinst over het eerste halfjaar 2024 is gestegen en de bank verkeert in een zeer liquide positie. Ondanks een matig herstel van de economische groei ziet BNG met name in het tweede kwartaal van dit jaar een sterke toename van de kredietvraag bij woningcorporaties en gemeenten. BNG heeft hierdoor voor EUR 6 miljard aan nieuwe langlopende leningen verstrekt aan haar klanten. Het renteresultaat is uitgekomen op EUR 258 miljoen en is daarmee EUR 12 miljoen hoger dan dezelfde periode vorig jaar. Het renteresultaat is hoger door een stijging van de rentetarieven. Over het eerste halfjaar van 2024 werd een nettowinst gerealiseerd van EUR 158 miljoen. In dezelfde periode van vorig jaar kwam de nettowinst uit op EUR 141 miljoen. De hogere nettowinst is een gevolg van een hoger renteresultaat en een daling in de contributie aan het resolutiefonds.De langlopende kredietportefeuille is uitgekomen op EUR 91,4 miljard. Investeringen van gemeenten trekken aan en ook in de corporatiesector is de vraag naar langlopende kredieten hoog. Dit is het gevolg van toenemende investeringen in nieuwbouw en verduurzaming. Door het huidige investeringsklimaat blijft de kredietvraag in de zorgsector iets achter.			
Risico's	Het proces van het accepteren en beheersen van risico’s is als financiële instelling inherent aan de dagelijkse activiteiten van BNG Bank.			
Gemeentelijke bijdrage				
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2025	4.777	31-12-2025	4.863
Vreemd vermogen	1-1-2025	123.173	31-12-2025	110.708
Financieel resultaat	172			

Naam verbonden partij	ROM InWest			
Vestigingsplaats	Haarlem			
Website	www.rominwest.nl			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Van ROM InWest zijn we aandeelhouder			
Doel openbaar belang	Het publiek belang van deelname is het duurzaam versterken van de economische structuur van de Metropoolregio Amsterdam en Noord-Holland Noord, vooral door het ondersteunen van innovatieve mkb-bedrijven en het versnellen van de energietransitie en circulaire economie. Hiermee draagt ROM InWest bij aan werkgelegenheid, economische vernieuwing en het behalen van regionale klimaat- en duurzaamheidsdoelen.			
Ontwikkelingen	ROM InWest heeft de afgelopen jaren haar portefeuilles in energietransitie, circulaire economie en innovatie verder uitgebreid en werkt daarbij samen met partijen als andere ROM's, Invest-NL en landelijke fondsen. Voor de komende jaren wordt voortzetting en uitbouw van deze investeringsactiviteiten verwacht, mede in het licht van regionale opgaven rond klimaat, verduurzaming en economische vernieuwing.			
Risico's	Het financieel belang bestaat uit de kapitaalinbreng in InWest Regio BV/ROM InWest BV, die in lijn is met het regionale uitgangspunt van circa 1% van de gemeentebegroting 2019 als referentie voor deelnemende gemeenten, verdeeld over een MKBfonds en een transitiefonds. De risico's hangen samen met de lange terugverdientermijnen en het risicoprofiel van innovatief en transitiegericht investeren, maar worden beperkt door risicospreiding over meerdere projecten, cofinanciering met Rijk en andere partijen en de governanceafspraken in de aandeelhoudersovereenkomst.			
Gemeentelijke bijdrage				
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2025	37.203	31-12-2025	56.851
Vreemd vermogen	1-1-2025	5.152	31-12-2025	5.561
Financieel resultaat	796			

Stichtingen en verenigingen

Er zijn geen verbonden partijen die onder de categorie stichtingen en verenigingen vallen.

Overige verbonden partijen

Naam verbonden partij	Metropoolregio Amsterdam			
Vestigingsplaats	Amsterdam			
Website	www.metropoolregioamsterdam.nl/			
Bestuurlijke vertegenwoordiging	Burgemeester De Lange - lid Algemene Vergadering			
Doel openbaar belang	Binnen de Metropoolregio Amsterdam werken de MRA-partners; 2 provincies, 30 gemeenten en de Vervoerregio Amsterdam vanuit een gedeelde visie aan een krachtige, innovatieve economie, snellere verbindingen en voldoende en aantrekkelijke ruimte voor wonen, werken en recreëren.			
Ontwikkelingen	Er is een conceptversie van de MRA Agenda 2025 – 2028. De conceptversie is op 11 oktober 2024 vastgesteld door de Algemene Vergadering van de MRA. De nieuwe MRA Agenda is qua inhoud en opzet anders dan voorgaande edities van de MRA Agenda. Waar de huidige MRA Agenda 2020 - 2024 is opgebouwd vanuit uitvoeringslijnen, en de MRA Agenda 2016 -2020 daarvoor was opgebouwd vanuit tientallen acties, is de MRA Agenda 2025 -2028 opgebouwd vanuit ambities voor de langere termijn. Bij deze MRA Agenda is voor het eerst een Meerjaren Uitvoeringsprogramma (MUVP) opgesteld. Het MUVP dient als sturingsmiddel voor de platforms. Het MUVP is een eerste uitwerking van de MRA Agenda, opgesteld door de platforms. Het is een levend document. In de platforms worden de komende jaren afspraken gemaakt over verdere uitwerking, bijstelling of uitbreiding van de opgenomen acties.In de MRA Agenda 2025 - 2028 is opgenomen dat de MRA binnen de in de Samenwerkingsafspraken opgenomen afspraken over de inwonerbijdrage blijft. Gezien de moeilijke financiële tijd waar veel gemeenten op af stevenen wordt er in de Meerjarenbegroting, in afwijking van de Samenwerkingsafspraken, voorgesteld om voor de komende vier jaar een nullijn te hanteren voor de inwonerbijdrage. In dat geval wordt de gevraagde bijdrage vastgesteld op de bijdrage zoals die in 2024 van kracht was (€1,62). Dit wordt gedekt door de opgebouwde MRA reserves, hierdoor was het mogelijk een verantwoorde meerjarenbegroting op te stellen.			
Risico's				
Gemeentelijke bijdrage	19			
Financiële gegevens	**Begindatum**	**Bedrag**	**Einddatum**	**Bedrag**
Eigen vermogen	1-1-2025	0	31-12-2025	0
Vreemd vermogen	1-1-2025	0	31-12-2025	0
Financieel resultaat	628			

Grondbeleid

Algemeen

Het doel van het gemeentelijk grondbeleid is het faciliteren en realiseren van ruimtelijke ontwikkelingen, waarbij voorwaarden worden gecreëerd voor de uitvoering van gemeentelijk beleid op het gebied van onder meer ruimtelijke ordening, wonen, milieu, mobiliteit, openbare ruimte, economie en maatschappelijke voorzieningen zoals cultuur, sport en recreatie.

Grondbeleid heeft een sterk financieel karakter. De wijze waarop de gemeente haar grondbeleid vormgeeft, is direct van invloed op de financiële positie, zowel in termen van opbrengsten als risico's. Hierbij spelen onder andere grondexploitaties, kostenverhaal en waarde schommelingen van grond een belangrijke rol.

De gemeente voert overwegend een faciliterend (passief) grondbeleid en beschikt niet over omvangrijke strategische grondposities voor toekomstige gebiedsontwikkeling. Actieve grondverwerving vindt slechts plaats in specifieke gevallen. De gemeente verkoopt zogenoemd 'restgroen', zoals kleine groenstroken die door particulieren kunnen worden toegevoegd aan hun tuin, mits deze gronden geen strategische of maatschappelijke waarde hebben en uitsluitend onderhoudskosten met zich meebrengen.

Beleid

Binnen het grondbeleid wordt onderscheid gemaakt tussen:

- Actief grondbeleid: de gemeente verwerft zelf gronden, maakt deze bouw- en woonrijp en geeft deze uit aan ontwikkelende partijen of eindgebruikers;
- Faciliterend grondbeleid: de gemeente stelt kaders en randvoorwaarden aan ontwikkelingen op gronden die in eigendom zijn van derden, en verhaalt kosten via overeenkomsten of publiekrechtelijke instrumenten;
- Hybride vormen: combinaties van beide strategieën, afhankelijk van de aard en complexiteit van de ontwikkeling.

Historisch gezien heeft de gemeente in een aantal projecten actief grondbeleid gevoerd, zoals bij Luijendijk-Zuid, de ontwikkeling van een resort langs de A10 (Resort Breeck) en – in beperktere mate – Breekoever/Sportlaan.

Voor de projecten Violierweg en het dorpshuis Purmerland, waarvan de gronden in gemeentelijk eigendom zijn, zal eveneens sprake zijn van actief grondbeleid.

Voor het merendeel van de overige ruimtelijke initiatieven hanteert de gemeente faciliterend grondbeleid. Hierbij worden afspraken vastgelegd in anterieure overeenkomsten, waarin onder meer kostenverhaal, fasering, kwaliteitseisen en risicoverdeling worden geregeld.

Het prijsbeleid voor gemeentelijke gronduitgifte is gebaseerd op de notitie Grondprijsbeleid 2008. Deze wordt nog steeds toegepast voor de uitgifte van restgroen, waarbij de tarieven jaarlijks worden geïndexeerd. In de praktijk wordt steeds vaker gekeken naar marktconforme grondprijzen en transparante waarderingsmethodieken, mede in het licht van staatssteunregels.

Ruimtelijke ontwikkelingen

De omgevingswet is per 1-1-2024 in werking getreden. Op basis van deze wet is het publiekrechtelijk kostenverhaal geïntegreerd in het omgevingsplan, het projectbesluit of de omgevingsvergunning voor een buitenplanse omgevingsplanactiviteit. De term grondexploitatiekosten is vervangen door kosten die gemaakt zijn voor werken, werkzaamheden en maatregelen.

Voor publiekrechtelijk kostenverhaal zijn er binnen de omgevingswet twee systemen: kostenverhaal met en zonder tijdvak. Het systeem van kostenverhaal met tijdvak is het systeem van kostenverhaal uit de Wro. De plannen hebben dan een duidelijk eindbeeld, een fasering en een einddatum. Daardoor is het goed mogelijk om de kosten en opbrengsten van de gebiedsontwikkeling vooraf te berekenen.

Kostenverhaal zonder tijdvak is een nieuw systeem dat bestemd is voor organische gebiedsontwikkeling. Dus voor plannen zonder een duidelijk eindbeeld, zonder fasering en zonder einddatum. Het gaat om plannen met globale functieaanduidingen die op verschillende manieren kunnen worden uitgewerkt.

Dat maakt het moeilijk om de kosten en opbrengsten van de gebiedsontwikkeling vooraf te berekenen. Bij het vaststellen van het omgevingsplan is dan geen gedetailleerde raming van kosten en opbrengsten vereist, maar een kostenplafond. Het bevoegd gezag kan rekening houden met verschillende scenario's van gebiedsontwikkeling. Het kostenplafond wordt bepaald op basis van een scenariostudie, waarin scenario's voor het gebied worden vergeleken.

Prognose en risico's

Bij iedere nieuwe ruimtelijke ontwikkeling die mogelijk wordt gemaakt, zal een exploitatieplan moeten worden vastgesteld of zal er vooraf aan de ontwikkeling een exploitatieovereenkomst met de ontwikkelaar moeten worden gesloten. Op deze wijze kan er bij ruimtelijke ontwikkelingen gestuurd worden door de gemeente en worden de te maken (voorbereidings-)kosten verhaald. In deze paragraaf wordt aangegeven welke exploitatieplannen dan wel grondexploitaties we toekomstig verwachten op te starten.

De financiële risico's binnen het grondbeleid blijven in hoofdzaak beperkt, omdat Landsmeer overwegend faciliterend grondbeleid voert. De belangrijkste algemene risico's betreffen marktrisico's, stijgende bouw- en ontwikkelkosten, vertraging in planologische procedures, wijzigingen in programma of fasering en onzekerheden in de uitvoering onder de Omgevingswet.

Lopende grondexploitaties

Breekoever/Sportlaan

De omgevingsvergunning voor de ontwikkeling Breekoever/Sportlaan is verleend en de bouw is gestart. De grondexploitatie verloopt conform planning en de verwachting is dat het project budget neutraal kan worden afgerond. De belangrijkste risico’s hebben betrekking op bouwkosten en eventuele vertraging in de uitvoering, maar op basis van de huidige inzichten wordt uitgegaan van een nagenoeg neutraal financieel resultaat.

Toekomstige ontwikkelingen

Oude Keern/Calkoenstraat

De herontwikkeling van Oude Keern/Calkoenstraat is in 2025 verder voorbereid in samenwerking met woningcorporatie Eigen Haard. Eigen Haard voert hierbij de grondexploitatie en neemt het projectinhoudelijke en financiële ontwikkelrisico voor haar rekening. De gemeente brengt drie percelen niet-zelfstandig uitgeefbare gronden in, met een gezamenlijke oppervlakte van 1.636 m2 en een

inbrengwaarde nihil. Daarnaast worden de uren van de gemeentelijke projectleiding en de plankosten voor de omgevingsvergunning vergoed door Eigen Haard.

Uit een indicatieve grondexploitatie uit 2025 bleek dat op de ontwikkeling Oude Keern/Calkoenstraat voor Eigen Haard sprake was van een tekort. Dit verwachte nadeel heeft betrekking op de exploitatie van Eigen Haard en wordt in samenhang bezien met de ontwikkeling van Violierweg 30, waar een compenserend voordeel wordt verwacht. Voor de gemeente is het uitgangspunt dat geen financieel nadeel ontstaat.

De financiële uitwerking van het integrale plan wordt in 2026 geactualiseerd op basis van het herziene schetsontwerp en de definitieve woningaantallen. Belangrijke aandachtspunten blijven de verdere uitwerking van het programma, mogelijke stijging van plankosten en projectkosten, en de fasering van de ontwikkeling.

Violierweg 30

Violierweg 30 betreft de locatie van het voormalige gemeentedepot. De gemeente is eigenaar van deze locatie en voert hier actief grondbeleid. De locatie wordt door de gemeente bouw- en woonrijp gemaakt en vervolgens, na taxatie en met omgevingsvergunning, aan Eigen Haard overgedragen.

De ontwikkeling van Violierweg 30 is in 2025 en 2026 voorbereid en maakt deel uit van de bredere woningbouwopgave binnen de gemeente. De locatie is bovendien opgenomen in de provinciale pilot versnelling woningbouw door industriële productie. Binnen de huidige planvorming wordt uitgegaan van woningbouw in appartementenvorm, waarbij de stedenbouwkundige uitwerking nog nader wordt afgerond.

Voor Eigen Haard is deze locatie van belang als aanvullende ontwikkeling naast Oude Keern/Calkoenstraat. Waar Oude Keern/Calkoenstraat naar verwachting een negatief exploitatieresultaat kent voor de ontwikkelaar, wordt op Violierweg 30 een positief resultaat nagestreefd, zodat beide projecten in samenhang uitvoerbaar worden. Voor de gemeente geldt ook hier dat kostenverhaal en kostendekkendheid uitgangspunt zijn.

Bij de verdere uitwerking van Violierweg 30 blijven onder meer de definitieve programmering, taxatie, kosten voor bouw- en woonrijp maken, mogelijke planschade, bovenwijkse kosten en de uiteindelijke inrichting van het gebied relevante aandachtspunten.

Entree-oost

Voor het gebied Entree-Oost (Entree Landsmeer-Oost) is in 2025 een gebiedsverkenning opgesteld, waarin de ontwikkelmogelijkheden voor woningbouw en bijbehorende voorzieningen aan de oostelijke entree van Landsmeer in beeld zijn gebracht. De verkenning schetst een groene, toekomstbestendige woonwijk met ruimte voor enkele honderden woningen in verschillende segmenten, waarbij betaalbaarheid en landschappelijke inpassing belangrijke uitgangspunten zijn.

De gemeenteraad heeft in 2025 gesproken over het vrijgeven van de gebiedsverkenning voor participatie, zodat bewoners en andere belanghebbenden op de voorlopige scenario’s kunnen reageren en input kunnen leveren voor een verdere gebiedsvisie. Parallel daaraan zijn er ook zorgen en kritische geluiden vanuit de omgeving over de schaal en impact van de ontwikkeling, die bij de verdere uitwerking en het opstellen van de gebiedsvisie en eventuele grondexploitatie nadrukkelijk betrokken worden.

Gemeente Landsmeer

Financiën

Algemeen

In dit hoofdstuk wordt het meerjarige budgettair kader geschetst, inclusief de financiële ontwikkelingen die hierop van invloed zijn. Dit kader is gebaseerd op de vorige meerjarenbegroting die uw Raad in 2025 heeft vastgesteld en waarop u (via o.a. de bestuursrapportages, tussentijdse raadsvoorstellen en de perspectiefnota 2027) inmiddels een aantal wijzigingen heeft aangebracht.

In het financieel beeld is rekening gehouden met ons bekende ontwikkelingen, zoals de ontwikkeling van de algemene uitkering en overige bijstellingen op budgetten. Deze zijn op hoofdlijn in de samenvatting van deze begroting opgenomen en ook afzonderlijk per programma vermeld.

Financiële positie

In onderstaand overzicht is de ontwikkeling van het begrotingssaldo ten opzichte van de perspectiefnota 2027 opgenomen.

Ontwikkeling financieel perspectief	2027	2028	2029	2030
Primaire begroting 2026-2029	-376	-938	-447	-447
Mutaties Perspectiefnota 2027	-1.523	-1.343	-1.408	-917
Stand Perspectiefnota 2027	**-1.899**	**-2.281**	**-1.855**	**-1.364**
A. Autonome ontwikkelingen:	1.067	1.025	1.497	1.292
B. Bestaand beleid:	-107	67	67	67
C. Nieuw beleid:	-151	-106	-26	-26
Bijstellingen begroting 2027:	**809**	**986**	**1.538**	**1.334**
Stand begroting 2027 vóór maatregelen:	**-1.090**	**-1.295**	**-317**	**-31**
Maatregelen:				
Extra OZB verhoging van 5% per jaar	225	450	675	900
Stand begroting 2027-2030:	**-865**	**-845**	**358**	**869**
Waarvan incidenteel	585	190	-	-
Structureel begrotingssaldo	**-280**	**-655**	**358**	**869**

Gemeente Landsmeer

Wat mag het kosten?

Bedragen * € 1.000	Rekening	Begroting	Begroting	Meerjarenraming		
	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1.01 Gemeenteraad	-716	-799	-778	-777	-777	-777
1.02 Burgerzaken	-938	-945	-962	-962	-962	-962
1.03 Dagelijks bestuur	-1.264	-1.144	-1.065	-871	-871	-871
1.04 Rekenkamer	-19	-25	-23	-23	-23	-23
2.01 Integrale veiligheid	-1.712	-2.046	-2.074	-2.085	-1.940	-1.940
3.01 Afvalstoffen	-1.872	-1.890	-1.903	-1.787	-1.744	-1.743
3.02 Begraven	-166	-170	-176	-179	-178	-177
3.03 Duurzaamheid	-1.595	-1.371	-1.483	-1.413	-1.413	-1.413
3.04 Economie & Recreatie	-185	-222	-228	-228	-228	-228
3.05 Groenvoorzieningen	-707	-863	-793	-797	-750	-767
3.06 Grondexploitatie	-521	0	0		0	0
3.07 Omgevingsvergunningen	-574	-699	-735	-735	-735	-735
3.08 Openbare ruimte	-2.619	-2.565	-2.581	-2.668	-2.846	-3.086
3.09 Ruimtelijke ordening	-723	-833	-730	-796	-730	-730
3.10 Volkshuisvesting	-65	-62	-62	-62	-62	-62
3.11 Water en riolering	-1.228	-1.385	-1.415	-1.527	-1.627	-1.721
4.01 Basis jeugd	-716	-574	-546	-546	-546	-546
4.02 Basis sport/cultuur	-1.716	-1.674	-1.616	-1.619	-1.574	-1.568
4.03 Basis volwassenen	-1.846	-2.023	-1.939	-1.939	-1.939	-1.939
4.04 Maatwerk jeugd	-3.981	-4.015	-4.126	-3.999	-3.998	-3.998
4.05 Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	-63	-28	-28	-28	-28	-28
4.06 Maatwerk participatie	-5.114	-4.787	-3.798	-3.799	-3.799	-3.799
4.07 Maatwerk WMO	-2.449	-2.353	-2.615	-2.615	-1.540	-1.540
4.08 Toegang	-495	-475	-516	-516	-516	-516
5.01 Overhead	-7.320	-7.281	-7.816	-7.811	-7.529	-7.502
5.02 Algemene uitkering	0	0	0		0	0
5.03 Onroerende-zaakbelastingen	-127	-131	-152	-152	-152	-152
5.04 Overige belastingen	0	0	0		0	0
5.05 Overige uitgaven en inkomsten	-132	-50	-52	-52	-52	-52
5.06 Treasury	-601	-47	-47	-47	-47	-47
Totaal lasten	**-39.462**	**-38.459**	**-38.260**	**-38.032**	**-36.608**	**-36.923**

1.01 Gemeenteraad	0	0	0	0	0	0
1.02 Burgerzaken	300	183	183	183	183	183
1.03 Dagelijks bestuur	0	0	0	0	0	0
1.04 Rekenkamer	0	0	0	0	0	0
2.01 Integrale veiligheid	89	92	92	92	92	92
3.01 Afvalstoffen	2.401	2.433	2.468	2.305	2.245	2.243
3.02 Begraven	137	153	153	153	153	153
3.03 Duurzaamheid	805	30	15	0	0	0
3.04 Economie & Recreatie	46	39	39	39	39	39
3.05 Groenvoorzieningen	1	2	2	2	2	2
3.06 Grondexploitatie	412	0	0	0	0	0
3.07 Omgevingsvergunningen	200	298	298	298	298	298
3.08 Openbare ruimte	1.085	273	273	273	273	273
3.09 Ruimtelijke ordening	23	32	32	32	32	32
3.10 Volkshuisvesting	5	3	3	3	3	3
3.11 Water en riolering	1.597	1.606	1.608	1.744	1.867	1.983
4.01 Basis jeugd	331	177	177	177	177	177
4.02 Basis sport/cultuur	199	181	181	181	181	181
4.03 Basis volwassenen	96	154	30	30	30	30
4.04 Maatwerk jeugd	22	2	2	110	112	112
4.05 Maatwerk jeugd / NIA/ Kernteam Toegang	0	0	0	0	0	0
4.06 Maatwerk participatie	3.859	3.649	2.610	2.610	2.610	2.610
4.07 Maatwerk WMO	56	48	46	154	154	154
4.08 Toegang	0	0	0	0	0	0
5.01 Overhead	64	62	62	62	62	62
5.02 Algemene uitkering	23.420	22.837	23.716	23.079	22.853	23.341
5.03 Onroerende-zaakbelastingen	3.723	4.277	4.683	4.908	5.133	5.358
5.04 Overige belastingen	94	71	81	81	81	81
5.05 Overige uitgaven en inkomsten	76	829	31	31	31	31
5.06 Treasury	834	423	389	353	353	353
Totaal baten	**39.878**	**37.854**	**37.175**	**36.901**	**36.965**	**37.792**
Saldo	**416**	**-605**	**-1.085**	**-1.131**	**358**	**869**
Toevoeging reserves	-325	-649	0	0	0	0
Onttrekking reserves	264	585	220	286	0	0
Saldo reserves	**-61**	**-64**	**220**	**286**	**0**	**0**
Saldo na mutaties reserves	**355**	**-669**	**-865**	**-845**	**358**	**869**

Het besluit begroting en Verantwoording schrijft voor dat afzonderlijk inzicht gegeven wordt in de ramingen voor overhead, onvoorzien en vennootschapsbelasting. Deze zijn hieronder gepresenteerd.

Overhead

De totaal geraamde lasten voor overhead bedragen € 7.816k in 2027. De geraamde baten bedragen in 2027 € 62k.

Vennootschapsbelasting

In de begroting worden geen lasten ten behoeve van VPB verwacht de aankomende jaren.

Algemene dekkingsmiddelen

Bedragen * € 1.000	Begroting	Meerjarenraming		
Omschrijving	2027	2028	2029	2030
Uitkering Gemeentefonds	23.716	23.079	22.853	23.341
Ozb-gebruikers	378	396	414	433
Ozb-eigenaren	4.300	4.507	4.714	4.921
Roerende woon+bedrijfsruimten	5	5	5	5
Toeristenbelasting	45	45	45	45
Precariobelasting	31	31	31	31
Heffing+invordering gem belast	4	4	4	4
Overige grondopbrengsten	25	25	25	25
Overige financiele middelen	75	75	75	75
Geldleningen+uitzett(=>1 jaar)	266	230	230	230
Totaal algemene dekkingsmiddelen	**28.843**	**28.395**	**28.394**	**29.107**

Gemeente Landsmeer

Incidentele baten en lasten

Programma Algemeen bestuur	2027	2028	2029	2030
Bestuurlijke toekomst	125			
Maatschappelijke veerkracht	25			
Participatie	30			
Programma Ruimtelijk Domein				
Groen impuls 1 - renovatie plantvakken	35			
Groen impuls 2 - extra bomen	60	60		
BAG-achterstanden Omgevingsdienst Ijmond	55			
Programma Sociaal Domein				
Proeftuin toekomstscenario jeugd	100			
Verkenning mogelijkheden culturele nalatenschap Anton Heyboer	25			
Programma Financiën				
Fit voor fusie	50	50		
Regie op gemeentelijk eigendom	80	80		
Saldo incidentele baten en lasten	**585**	**190**	**-**	**-**

Overzicht reserves

Bestemmingsreserves	rekening 2025 31-12-2025	Resultaat bestemming 2025	Stand 1-1-2026	Mutaties 2026	Stand 1-1-2027	Mutaties 2027	Stand 1-1-2028	Mutaties 2028	Stand 1-1-2029	Mutaties 2029	Stand 1-1-2030	Mutaties 2030	Stand 31-12-2030
Basisregistraties	9		9		9	-9	0		0		0		0
Sociaal Domein Meerjarenplan	309		309		309	-309	0		0		0		0
Slokgelden	10		10		10	-10	0		0		0		0
Inburgering	36		36		36	-36	0		0		0		0
Duurzaamheid	69		69	-10	59		59		59		59		59
Omgevingswet	443		443	-50	393		393		393		393		393
Mobiliteit	170		170	70	240		240		240		240		240
Wet open overheid (Woo)	230		230		230	-75	155	-75	80		80		80
Viering 700jr Landsmeer	100		100	-100	0		0		0		0		0
Visies en onderzoek	66		66		66		66	-66	0		0		0
Ontheemden Oekraïne	434		434		434		434		434		434		434
Bestuurlijk toekomst	0		0	50	50		50		50		50		50
Luyendijk-Zuid	0	411	411		411		411		411		411		411
Totaal	**1.876**	**411**	**2.287**	**-40**	**2.247**	**-439**	**1.808**	**-141**	**1.667**	**0**	**1.667**	**0**	**1.667**
Algemene reserve	3510	-56	3.454	-565	2.889	-646	2.243	-990	1.253	358	1.611	869	2.480
Totaal reserves	**5.386**	**355**	**5.741**	**-605**	**5.136**	**-1.085**	**4.051**	**-1.131**	**2.920**	**358**	**3.278**	**869**	**4.147**

Gemeente Landsmeer

Overzicht voorzieningen

Onderstaand vindt u de actuele standen van de voorzieningen na het aannemen van de begroting 2027.

Voorziening	Beginstand Rekening 2025	2026	2027	2028	2029	2030	Eindstand
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's							
Pensioen gewezen wethouders	1.700	-27	-1.673		-	-	-
Wachtgeld gewezen wethouders	107	-107	-	-	-	-	-
Tussensaldo	**1.807**	**-134**	**-1.673**	**-**	**-**	**-**	**-**
Voorzieningen voor egalisatie van kosten							
Voorziening onderhoud MJOP 2022-2025	424	15	176	-10	142	67	814
Tussensaldo	**424**	**15**	**176**	**-10**	**142**	**67**	**814**
Door Derden beklemde middelen met een specifieke aanwending							
Egalisatie rioolheffing	213	26	40	26	39	75	419
Egalisatie afvalstoffenheffing	1.016	150	-439	-276	-216	-214	21
Tussensaldo	**1.229**	**176**	**-399**	**-250**	**-177**	**-139**	**440**
Saldo	**3.460**	**57**	**-1.896**	**-260**	**-35**	**-72**	**1.254**

Meerjareninvesteringsplan

Hierbij presenteren wij het actuele meerjareninvesteringsplan (MIP). Het MIP is ingedeeld naar programma en beleidsproduct, overeenkomstig de indeling van de begroting. De investeringsbedragen zijn geïndexeerd en/of aangepast aan de huidige omstandigheden.

Wij stellen de raad voor de kredieten voor de geplande investeringen in 2027 en de wijzigingen van eerder gevoteerde kredieten bij deze begrotingsbehandeling vast te stellen. De bijlage bij het raadsvoorstel bevat een overzicht van de te voteren kredieten, de vervallen kredieten en de wijzigingen van eerder gevoteerde kredieten.

				Investeringsplanning					Kapitaallasten			
Krediet nummer	Omschrijving	Afschrijvings termijn	Krediet bedrag	2026	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Programma Algemeen Bestuur - Gemeenteraad			**50**	**50**	**-**	**-**	**-**	**-**	**4**	**4**	**4**	**4**
626250	Inrichting raadszaal	15	50	50	-	-	-	-	4	4	4	4
Programma Integrale veiligheid			**100**	**-**	**100**	**-**	**-**	**-**	**-**	**10**	**10**	**10**
626230	Handhavingsbus	10	50	-	50	-	-	-	-	6	6	6
	Noodstroom aggregaat	15	50	-	50	-	-	-	-	4	4	4
Programma Ruimtelijk Domein - Begraven			**150**	**65**	**80**	**-**	**-**	**-**	**3**	**7**	**7**	**7**
625090	Inrichten begraafplaatsen	30	150	65	80	-	-	-	3	7	7	7
Programma Ruimtelijk Domein - Economie & Recreatie			**30**	**28**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2**	**2**	**2**	**2**
623020	Electra installatie markt	10	30	28	-	-	-	-	2	2	2	2

Krediet nummer	Omschrijving	Afschrijvings termijn	Krediet bedrag	2026	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Programma Ruimtelijk Domein - Groenvoorzieningen			**1.322**	**286**	**417**	**189**	**276**	**119**	**30**	**70**	**92**	**123**
626220	Aanschaf maaimachine	10	150	125	-	-	-	-	15	15	14	14
625025	speelplan nr.023 - Drakenstein	10	29	29	-	-	-	-	3	3	3	3
626010	Speelplan nr.027 - Radboud	10	23	1	21	-	-	-	0	3	3	3
626020	Speelplan nr.028 - Nijenrode	10	32	-	32	-	-	-	-	4	4	4
626030	Speelplan nr.001 - Kaakberg	10	65	65	-	-	-	-	8	8	7	7
626160	Speelplan nr.007 - Pijlstaartweg	10	25	5	20	-	-	-	1	3	3	3
626170	Park Luyendijk-Zuid	25	220	60	150	-	-	-	4	12	12	12
	speelplan nr.003 - Schoolstraat	10	105	-	-	105	-	-	-	-	12	12
	speelplan nr.030 - Assumburg	10	28	-	28	-	-	-	-	3	3	3
	speelplan nr.006 - Aalscholverstraat	10	109	-	-	-	109	-	-	-	-	13
	speelplan nr.011 - School De Hoeksteen	10	166	-	166	-	-	-	-	20	19	19
	speelplan nr.025 - Ilpenstein	10	29	-	-	-	29	-	-	-	-	3
	speelplan nr.013 - Kaaskoper	10	29	-	-	29	-	-	-	-	3	3
	speelplan nr.012 - Paterspoel	10	63	-	-	-	63	-	-	-	-	7
	Speelplan nr. 018 Geijenbreek	10	75	-	-	-	75	-	-	-	-	9
	Speelplan nr. 022 Stoutenburg achter 49	10	24	-	-	-	-	24	-	-	-	-
	Speelplan nr. 32 Langhuislaan	10	95	-	-	-	-	95	-	-	-	-
	Vervangen Nissan VN-317-P Groenvoorziening 100% electrisch	10	55	-	-	55	-	-	-	-	7	6

Krediet nummer	Omschrijving	Afschrijvings termijn	Krediet bedrag	2026	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Programma Ruimtelijk Domein - Openbare ruimte			**19.420**	**2.934**	**2.202**	**3.674**	**4.813**	**6.003**	**70**	**182**	**372**	**621**
626240	Vervangen dris displays	15	23	22	-	-	-	-	2	2	2	2
617011	1814 Verledden OV (armaturen)	30	309	319	-	-	-	-	4	4	4	3
617020	1814 Verledden OV (masten)	30	309	77	58	58	58	58	-	3	6	9
624085	Herinrichting Aalscholverstraat 33 tm 43	30	47	18	33	9	-	-	0	2	2	2
624095	Herinrichting Aalscholverstraat 1 tm 31 en Zultestraat	30	510	80	357	102	-	-	4	22	27	27
623010	Herstraten Tormentilstraat e.v.	30	1.222	1.222	-	-	-	-	52	52	51	50
623031	Herinrichting Havenzathe fase 3	30	804	804	-	-	-	-	1	1	1	1
625030	Herinrichting Havenzathe fase 4	30	984	205	197	689	49	49	1	11	47	49
625035	Oeverbeheerplan (fase 6)	30	222	136	87	-	-	-	3	8	8	8
625055	verbetering toegankelijkheid 11 bushaltes	25	16	16	-	-	-	-	1	1	1	1
626040	Herinrichting Havenzathe fase 5	30	984	-	197	689	49	49	-	10	46	48
626050	Herinrichting Havenzathe fase 6	30	984	-	-	197	689	49	-	-	10	46
626060	Oeverbeheerplan (fase 7)	30	248	-	248	-	-	-	-	13	13	13
626070	wegenonderhoud Plankenpad-Bobelkamp-Schaepenboet	25	222	-	-	-	32	190	-	-	-	2
626080	wegenonderhoud Noordeinde	25	121	-	121	-	-	-	-	7	7	7
626090	Herinrichting Burg Postweg tussen Kerkebreek en Dorpsstraat	30	775	-	-	155	620	-	-	-	8	40
626100	Het Lint fase 1, vernieuwen asfalt Zuideinde 21a - 108	30	725	36	181	507	-	-	2	11	37	37
	Herinrichting Havenzathe fase 7	30	984	-	-	-	197	787	-	-	-	10
	Oeverbeheerplan (fase 8)	30	222	-	-	222	-	-	-	-	12	11
	Oeverbeheerplan (fase 9)	30	220	-	-	-	220	-	-	-	-	11
	wegenonderhoud Sportlaan	25	139	-	-	139	-	-	-	-	8	8
	wegenonderhoud van Beekstraat	25	275	-	-	-	35	240	-	-	-	2
	vervangen brug 12 (Varenstraat-Gagelstraat)	40	99	-	99	-	-	-	-	4	4	4
	wegenonderhoud Den Ilp	25	614	-	-	-	-	614	-	-	-	-

Het Lint fase 2, vernieuwen asfalt Dorpsstraat 9 - 53	30	575	-	-	230	345	-	-	-	12	30
Herinrichting kamperfoelistraat-klaverstraat ev	30	1.817	-	-	182	1.272	363	-	-	9	75
Geluidsschermen	20	1.771	-	-	-	531	1.240	-	-	-	36
Vervanging brug 20 en 42	30	98	-	-	98	-	-	-	-	5	5
Herinrichting Kaaskoper-Roopkoper	30	454	-	-	-	-	454	-	-	-	-
Oeverbeheerplan (fase 10)	30	156	-	-	-	-	156	-	-	-	-
Definitieve inrichting parkeerterrein Sportlaan	40	608	-	-	182	426	-	-	-	8	26
Vervangen brug 81 (Purmerland-Weidelandpad)	40	275	-	275	-	-	-	-	12	12	12
Vervangen brug 11 (Lisstraat-Laansloot)	40	267	-	-	-	267	-	-	-	-	12
Vervangen brug 50 (Molensloot)	40	303	-	-	-	-	303	-	-	-	-
Vervangen brug BB0003 (Kamelenbrug)	40	693	-	-	-	-	693	-	-	-	-
GOW30 Maatregelen Noordeinde	30	402	-	342	60	-	-	-	18	21	20
GOW30 Maatregelen Zuideinde	30	150	-	8	120	23	-	-	0	7	8
GOW30 Maatregelen Den Ilp incl. fietspad	30	758	-	-	-	-	758	-	-	-	-
Vervangen Nissan VL-333-L Toezicht 100% elektrisch	10	35	-	-	35	-	-	-	-	4	4

Krediet nummer	Omschrijving	Afschrijvings termijn	Krediet bedrag	2026	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Programma Ruimtelijk Domein - Water en riolering			**13.145**	**2.390**	**2.776**	**2.787**	**2.623**	**2.757**	**95**	**218**	**345**	**463**
623030	Riolering Havenzathe fase 3	40	1.204	1.132	13	13	-	-	47	47	47	46
624100	Rioolwerk Aalscholverstraat 1 tm 31 en Zultestraat	40	223	26	156	45	-	-	1	8	10	10
624090	Rioolwerk Aalscholverstraat 33 tm 43	40	172	21	120	34	-	-	1	6	7	7
623014	Rioolwerk Tormentilstraat-Wederikstraat- en Zonnedauwstraat	40	819	743	90	-	-	-	32	35	35	35
625070	Renoveren gemalen fase 3	15	173	81	92	-	-	-	7	15	14	14
625075	Riolering Havenzathe fase 4	40	1.473	285	1.252	74	74	-	3	58	60	63
626110	Renoveren gemalen fase 4	15	173	-	-	173	-	-	-	-	15	15
626120	Riolering Havenzathe fase 5	40	1.473	-	295	1.031	74	74	-	13	58	60
626130	Riolering Havenzathe fase 6	40	1.473	-	-	295	1.031	147	-	-	13	58
626140	Riolering Burgemeester Postweg tussen Kerkebreek en Dorpsstraat	40	609	-	-	61	548	-	-	-	3	27
626150	Het Lint fase 1, riolering Zuideinde 96 - 108	40	250	25	175	50	-	-	1	9	11	11
626180	Rioolwerk schapeboet	40	302	-	-	30	272	-	-	-	1	13
626190	Vervangen duikers	40	111	-	111	-	-	-	-	5	5	5
	Renoveren gemalen fase 5	15	173	-	-	-	173	-	-	-	-	15
	Renoveren gemalen fase 6	15	173	-	-	-	-	173	-	-	-	-
	Riolering Havenzathe fase 7	40	1.473	-	-	-	295	1.179	-	-	-	13
	Het Lint fase 2, riolering Dorpsstraat 43 - 55	40	222	-	-	-	44	178	-	-	-	2
	Rioolwerk kamperfoelistraat-klaverstraat ev	40	1.076	-	215	861	-	-	-	9	47	46
	Rioolwerk Kaaskoper-Roopkoper e.v. incl. gemaal	40	1.118	-	-	-	112	1.006	-	-	-	5
	Hemelwaterriool in de Raadhuisstr. tussen Dorpsstr. en de Zonnedauwstr.	40	160	-	40	120	-	-	-	2	7	7
	Renovatie diverse voorzieningen Aalscholverstr. en Overstort Schoolstr.	40	95	-	95	-	-	-	-	4	4	4
	Rioolonderhoud Noordeinde Fase 1	40	122	-	122	-	-	-	-	5	5	5
626270	Vervanging riool Ijdoornlaan	40	77	77	-	-	-	-	3	3	3	3

Krediet nummer	Omschrijving	Afschrijvings termijn	Krediet bedrag	2026	2027	2028	2029	2030	2027	2028	2029	2030
Programma Sociaal Domein - Basis volwassenen			**30**	**39**	**-**	**-**	**-**	**-**	**2**	**2**	**2**	**2**
624015	Vernieuwen AED Netwerk	10	30	39	-	-	-	-	2	2	2	2
Programma Sociaal Domein - Basis sport/cultuur			**9.353**	**113**	**573**	**-**	**-**	**8.661**	**10**	**59**	**58**	**57**
623005	Voetbalkooi	15	100	79	20	-	-	-	5	6	6	6
624105	OBS De Fuik	25	239	-	-	-	-	239	-	-	-	-
624110	Montessorischool Landsmeer	15	553	-	553	-	-	-	-	47	46	46
624115	CBS De Hoeksteen	15	392	-	-	-	-	392	-	-	-	-
624120	RKBS St. Augustinus	15	444	-	-	-	-	444	-	-	-	-
625095	Locatieverkenning OBS De Wagemaker	5	40	34	-	-	-	-	6	6	6	5
	OBS De Stap	40	3.768	-	-	-	-	3.768	-	-	-	-
	OBS Ds. J. L. Wagemaker	40	3.818	-	-	-	-	3.818	-	-	-	-
Programma Financiën - Overhead			**520**	**67**	**450**	**-**	**-**	**-**	**8**	**61**	**60**	**59**
625015	Vervanging tractor 75pk	10	180	2	175	-	-	-	-	21	20	20
626200	Aanhanger met laadkraan	10	180	-	180	-	-	-	-	21	21	21
626210	Vervoer pick-up bus electrisch	10	100	5	95	-	-	-	1	12	12	11
626260	Vervanging kantoormeubilair	10	60	60	-	-	-	-	7	7	7	7

Gemeente Landsmeer

Bijlagen

Taakvelden

Taakveld		2027	2028	2029	2030
Lasten					
0.1	Bestuur	-1.810	-1.616	-1.615	-1.615
0.2	Burgerzaken	-962	-962	-962	-962
0.4	Overhead	-7.579	-7.521	-7.258	-7.236
0.5	Treasury	-47	-47	-47	-47
0.61	OZB Woningen	-135	-135	-135	-135
0.62	OZB niet-woningen	-17	-17	-17	-17
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-1.421	-1.426	-1.280	-1.280
1.2	Openbare orde en veiligheid	-659	-665	-665	-665
2.1	Verkeer en vervoer	-2.521	-2.608	-2.786	-3.027
2.5	Openbaar vervoer	-150	-150	-150	-150
3.1	Economische ontwikkeling	-143	-143	-143	-143
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-32	-32	-32	-32
4.1	Openbaar basisonderwijs	-11	-11	-11	-11
4.2	Onderwijshuisvesting	-348	-390	-364	-359
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn	-584	-584	-584	-584
5.1	Sportbeleid en activering	-85	-85	-85	-85
5.2	Sportaccomodaties	-702	-701	-696	-694
5.3	Cult.pres, cult.prod,cult.part	-80	-55	-55	-55
5.5	Cultureel erfgoed	-11	-11	-11	-11
5.6	Media	-429	-417	-405	-405
5.7	Openb.groen en openlucht recr.	-1.033	-1.036	-989	-1.005
6.1	Samenkracht en burgerpart.	-837	-836	-834	-834
6.2	Toegang & eerstelijnsvrziening	-388	-388	-388	-388
6.23	Toegang & 1e lijnsvoorz Integr	-269	-269	-269	-269
6.3	Inkomensregelingen	-3.261	-3.262	-3.262	-3.262
6.4	WSW en beschut werk	-245	-245	-245	-245
6.5	Arbeidsparticipatie	-245	-245	-245	-245
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-444	-444	-444	-444
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	-1.275	-1.275	-200	-200
6.71b	Begeleiding (WMO)	-474	-474	-474	-474
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-284	-284	-284	-284
6.71d	Ov.maatwerkarrangementen (WMO)	-2	-2	-2	-2
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-29	-29	-29	-29
6.72a	Jeugdzorg begeleiding	-86	-86	-86	-86
6.72b	Jeugdzorg behandeling	-68	-68	-68	-68
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf ov.	-2.622	-2.522	-2.522	-2.522
6.73a	Pleegzorg	-75	-75	-75	-75
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-355	-355	-355	-355
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	-61	-33	-32	-32
6.82a	Jeugdbescherming	-278	-279	-279	-279
6.91	Coördinatie & beleid Wmo	-136	-136	-136	-136
6.92	Coördinatie & beleid Jeugd	-297	-297	-297	-297
7.1	Volksgezondheid	-1.224	-1.224	-1.224	-1.224
7.2	Riolering	-1.227	-1.340	-1.441	-1.537
7.3	Afval	-1.700	-1.583	-1.541	-1.539
7.4	Milieubeheer	-1.722	-1.705	-1.687	-1.682
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-176	-179	-178	-177
8.1	Ruimte en leefomgeving	-842	-908	-842	-842
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	-52	-52	-52	-52
8.3	Wonen en bouwen	-798	-798	-798	-797
Saldo lasten		**-38.230**	**-38.003**	**-36.578**	**-36.893**

Gemeente Landsmeer

Baten					
0.10	Mutatie reserves	220	286	0	0
0.2	Burgerzaken	183	183	183	183
0.4	Overhead	62	62	62	62
0.5	Treasury	389	353	353	353
0.61	OZB Woningen	4.300	4.507	4.714	4.921
0.62	OZB niet-woningen	378	396	414	433
0.64	Belastingen overig	41	41	41	41
0.7	Alg.uitk.en overige uitk.gem.f	23.716	23.079	22.853	23.341
2.1	Verkeer en vervoer	130	130	130	130
2.5	Openbaar vervoer	135	135	135	135
3.1	Economische ontwikkeling	21	21	21	21
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	10	10	10	10
3.4	Economische promotie	45	45	45	45
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn	179	179	179	179
5.2	Sportaccomodaties	175	175	175	175
5.6	Media	6	6	6	6
5.7	Openb.groen en openlucht recr.	11	11	11	11
6.1	Samenkracht en burgerpart.	100	100	100	100
6.3	Inkomensregelingen	2.453	2.453	2.453	2.453
6.4	WSW en beschut werk	17	17	17	17
6.5	Arbeidsparticipatie	40	40	40	40
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	46	154	154	154
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf ov.	0	108	110	110
7.2	Riolering	1.608	1.744	1.867	1.983
7.3	Afval	2.468	2.305	2.245	2.243
7.4	Milieubeheer	15	0	0	0
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	153	153	153	153
8.1	Ruimte en leefomgeving	134	134	134	134
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	31	31	31	31
8.3	Wonen en bouwen	300	300	300	300
Saldo baten		**37.365**	**37.157**	**36.935**	**37.762**
Resultaat vd rek.baten/lasten		**-865**	**-845**	**358**	**869**

Gemeente Landsmeer

Verdeling baten en lasten per taakveld naar programma's:

Taakveld	Omschrijving	Algemeen bestuur	Integrale veiligheid	Ruimtelijk Domein	Sociaal Domein	Financiën	Totaal Lasten
0.1	Bestuur	-1.810	-	-	-	-	-1.810
0.2	Burgerzaken	-962	-	-	-	-	-962
0.4	Overhead	-	-	-	-	-7.579	-7.579
0.5	Treasury	-	-	-	-	-47	-47
0.61	OZB Woningen	-	-	-	-	-135	-135
0.62	OZB niet-woningen	-	-	-	-	-17	-17
1.1	Crisisbeheersing en brandweer	-	-1.421	-	-	-	-1.421
1.2	Openbare orde en veiligheid	-	-644	-	-15	-	-659
2.1	Verkeer en vervoer	-	-9	-2.512	-	-	-2.521
2.5	Openbaar vervoer	-	-	-150	-	-	-150
3.1	Economische ontwikkeling	-	-	-143	-	-	-143
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-	-	-32	-	-	-32
4.1	Openbaar basisonderwijs	-	-	-	-11	-	-11
4.2	Onderwijshuisvesting	-	-	-	-348	-	-348
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn	-	-	-	-584	-	-584
5.1	Sportbeleid en activering	-	-	-	-85	-	-85
5.2	Sportaccomodaties	-	-	-	-702	-	-702
5.3	Cult.pres, cult.prod,cult.part	-	-	-	-80	-	-80
5.5	Cultureel erfgoed	-	-	-11	-	-	-11
5.6	Media	-56	-	-	-373	-	-429
5.7	Openb.groen en openlucht recr.	-	-	-1.033	-	-	-1.033
6.1	Samenkracht en burgerpart.	-	-	-	-837	-	-837
6.2	Toegang & eerstelijnsvrziening	-	-	-	-388	-	-388
6.23	Toegang & 1e lijnsvoorz Integr	-	-	-	-269	-	-269
6.3	Inkomensregelingen	-	-	-	-3.261	-	-3.261
6.4	WSW en beschut werk	-	-	-	-245	-	-245
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	-245	-	-245
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)	-	-	-	-444	-	-444
6.71a	Huishoudelijke hulp (WMO)	-	-	-	-1.275	-	-1.275
6.71b	Begeleiding (WMO)	-	-	-	-474	-	-474
6.71c	Dagbesteding (WMO)	-	-	-	-284	-	-284
6.71d	Ov.maatwerkarrangementen (WMO)	-	-	-	-2	-	-2
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	-	-	-	-29	-	-29
6.72a	Jeugdzorg begeleiding	-	-	-	-86	-	-86
6.72b	Jeugdzorg behandeling	-	-	-	-68	-	-68
6.72d	Jeugdhulp zonder verblijf ov.	-	-	-	-2.622	-	-2.622
6.73a	Pleegzorg	-	-	-	-75	-	-75
6.73c	Jeugdhulp met verblijf overig	-	-	-	-355	-	-355
6.74b	Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verbl	-	-	-	-61	-	-61
6.82a	Jeugdbescherming	-	-	-	-278	-	-278
6.91	Coördinatie & beleid Wmo	-	-	-	-136	-	-136
6.92	Coördinatie & beleid Jeugd	-	-	-	-297	-	-297
7.1	Volksgezondheid	-	-	-	-1.224	-	-1.224
7.2	Riolering	-	-	-1.227	-	-	-1.227
7.3	Afval	-	-	-1.700	-	-	-1.700
7.4	Milieubeheer	-	-	-1.483	-2	-237	-1.722
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-	-	-176	-	-	-176
8.1	Ruimte en leefomgeving	-	-	-842	-	-	-842
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	-	-	-0	-	-52	-52
8.3	Wonen en bouwen	-	-	-798	-	-	-798
Saldo lasten		**-2.828**	**-2.074**	**-10.107**	**-15.154**	**-8.067**	**-38.230**

Gemeente Landsmeer

Taakveld	Omschrijving	Algemeen bestuur	Integrale veiligheid	Ruimtelijk Domein	Sociaal Domein	Financiën	Totaal Baten
0.10	Mutatie reserves	-	145	-	-	75	220
0.2	Burgerzaken	183	-	-	-	-	183
0.4	Overhead	-	-	-	-	62	62
0.5	Treasury	-	-	-	-	389	389
0.61	OZB Woningen	-	-	-	-	4.300	4.300
0.62	OZB niet-woningen	-	-	-	-	378	378
0.64	Belastingen overig	-	-	-	-	41	41
0.7	Alg.uitk.en overige uitk.gem.f	-	-	-	-	23.716	23.716
2.1	Verkeer en vervoer	-	92	38	-	-	130
2.5	Openbaar vervoer	-	-	135	-	-	135
3.1	Economische ontwikkeling	-	-	21	-	-	21
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsreg.	-	-	10	-	-	10
3.4	Economische promotie	-	-	-	-	45	45
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzkn	-	-	-	179	-	179
5.2	Sportaccomodaties	-	-	-	175	-	175
5.6	Media	-	-	-	6	-	6
5.7	Openb.groen en openlucht recr.	-	-	11	-	-	11
6.1	Samenkracht en burgerpart.	-	-	-	100	-	100
6.3	Inkomensregelingen	-	-	-	2.453	-	2.453
6.4	WSW en beschut werk	-	-	-	17	-	17
6.5	Arbeidsparticipatie	-	-	-	40	-	40
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	-	-	-	46	-	46
7.2	Riolering	-	-	1.608	-	-	1.608
7.3	Afval	-	-	2.468	-	-	2.468
7.4	Milieubeheer	-	-	15	-	-	15
7.5	Begraafplaatsen en crematoria	-	-	153	-	-	153
8.1	Ruimte en leefomgeving	-	-	134	-	-	134
8.2	Grondexpl. (niet-bedrijfter.)	-	-	-	-	31	31
8.3	Wonen en bouwen	-	-	300	-	-	300
Saldo baten		**183**	**237**	**4.891**	**3.016**	**29.037**	**37.365**

Waarderingsgrondslagen

Waarderingsgrondslagen voor activa en passiva

Algemeen

De begroting is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft.

De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de begroting bekend zijn geworden.

Balans - Activa

Immateriële vaste activa

Immateriële vaste activa worden gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de afschrijvingen en waardeverminderingen die naar verwachting duurzaam zijn.

Bijdragen aan activa in eigendom van derden worden gewaardeerd tegen het bedrag van de verstrekte bijdragen, verminderd met afschrijvingen. De afschrijvingsduur is maximaal de afschrijvingstermijn (gebruiksduur) van het betreffende actief bij de derde.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa met economisch nut

Investeringen met economisch nut zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Investeringen met een meerjarig economisch nut worden slechts geactiveerd als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden tenminste € 10.000 bedraagt.

Investeringen in materiële vaste activa met economisch nut waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven (artikel 35, 1b BBV).

Deze investeringen worden slechts geactiveerd als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden tenminste € 10.000 bedraagt.

Investeringen in de openbare ruimte met uitsluitend maatschappelijk nut

Investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut zijn gewaardeerd tegen verkrijgingsprijs – of vervaardigingsprijs. Deze investeringen worden slechts geactiveerd als het als het investeringsbedrag na aftrek van bijdragen van derden tenminste € 10.000 bedraagt.

Afschrijvingen

Investeringen worden afgeschreven op basis van de verwachte gebruiksduur, waarbij geen rekening wordt gehouden met een eventuele restwaarde. De afschrijving gebeurt op lineaire basis. De afschrijving vangt aan in het jaar volgend op het jaar van ingebruikname. De gehanteerde afschrijvingstermijnen zijn opgenomen in de Nota Activabeleid 2019 van de gemeente Landsmeer.

Financiële vaste activa
Kapitaalverstrekkingen aan gemeenschappelijke regelingen en leningen u/g zijn opgenomen tegen nominale waarde. Waar van toepassing is een voorziening voor verwachte oninbaarheid in mindering gebracht. Deelnemingen zijn gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs, of lagere marktwaarde als deze redelijkerwijs vast te stellen is en een duurzaam karakter heeft.

Vlottende activa

Voorraden
De als onderhanden werken opgenomen bouwgronden in zijn gewaardeerd tegen de vervaardigingsprijs dan wel de lagere marktwaarde. De vervaardigingsprijs omvat de kosten die rechtstreeks met de vervaardiging samenhangen (zoals grondaankopen en kosten van bouw- en woonrijp maken) evenals toegerekende rentekosten en toegerekende administratie- en beheerskosten. Genomen resultaten zijn in de waardering verdisconteerd. Winsten uit de grondexploitatie worden slechts genomen indien en voor zover die met voldoende mate van betrouwbaarheid als gerealiseerd aangemerkt kunnen worden. Zolang daarvan geen sprake is, worden de verkregen verkoopopbrengsten volledig op de vervaardigingskosten in mindering gebracht.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa
De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar en overlopende activa worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid wordt een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Liquide middelen
Liquide middelen zijn opgenomen tegen nominale waarde.

Balans - Passiva

Eigen vermogen
Het eigen vermogen bestaat uit de algemene, bestemmingsreserves en het gerealiseerde resultaat volgend uit het overzicht van baten en lasten.

Voorzieningen
Voorzieningen worden gevormd voor verplichtingen of verwachte verliezen of risico's waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten op de balansdatum. Onder voorzieningen worden ook opgenomen de van derden verkregen middelen die specifiek moeten worden besteed. Uitzondering hierop vormen de van Europese en Nederlandse overheidslichamen verkregen middelen. Deze worden gepresenteerd bij de 'Overlopende passiva overheidsmiddelen'. De voorzieningen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Pensioenverplichtingen zijn tegen de contante waarde van de (reeds opgebouwde) toekomstige uitkeringsverplichtingen gewaardeerd. De onderhoudsegalisatie-voorziening wordt afgeleid uit een meerjarenraming van het uit te voeren groot onderhoud aan (een deel van) de gemeentelijke kapitaalgoederen, waarin rekening is gehouden met de kwaliteitseisen die ter zake geformuleerd zijn.

Vaste schulden
Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Vlottende passiva
De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Borg- en Garantstellingen
Voor zover leningen door de gemeente gewaarborgd zijn, is buiten telling het totaalbedrag van de geborgde schuldrestanten per einde boekjaar opgenomen. Overigens is in de toelichting op de balans nadere informatie opgenomen.

Niet uit de balans blijkende verplichtingen
Alle niet uit de balans blijkende verplichtingen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Grondslagen van resultaatbepaling

Algemeen
Lasten en baten worden toegerekend aan het jaar waarop ze betrekking hebben. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het boekjaar zijn in acht genomen als die bij het opmaken van de jaarrekening bekend zijn. Winsten worden opgenomen als zij op balansdatum zijn gerealiseerd.

Bij het opstellen van de jaarrekening doet het college van burgemeester en wethouders schattingen en veronderstellingen die medebepalend zijn voor de opgenomen bedragen. Dit gebeurt in overeenstemming met algemeen geldende beginselen als voorzichtigheid en koppeling van baten en lasten aan het juiste jaar

Specifieke onderdelen in baten en lasten
Personeelslasten worden toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Omdat geen voorzieningen of schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume mogen worden opgenomen wordt een beperkt deel van de personeelslasten toegerekend aan de periode waarin de uitbetaling plaatsvindt.

Afschrijvingen geschieden tijdsevenredig, op basis van de verwachte toekomstige gebruiksduur. Afschrijvingen vangen aan in het jaar na in gebruik name van het actief. Over de boekwaarde per 1 januari van een actief wordt -onverschillig of dat voltooid is of niet- omslagrente berekend tenzij het actief wordt gefinancierd met eigen vermogen in de vorm van een financieringsreserve. In dat geval blijft renteberekening achterwege.

Dividenduitkeringen van deelnemingen worden als bate genomen in het jaar waarin het dividend betaalbaar is gesteld. De betaalbaarstelling heeft gewoonlijk betrekking op het dividend over het voorgaande jaar.

Gemeente Landsmeer

Subsidies

In de onderstaande tabel worden de subsidie budgetten getoond. Subsidies met een bedrag lager dan € 5.000 worden niet afzonderlijk opgenomen. Onderstaande bedragen zijn reeds verwerkt in de budgetten.

Instelling / Vereniging	2027	2028	2029	2030
Bibliotheek Landsmeer	300.199	300.199	300.199	300.199
Stichting Samen Meer	204.000	204.000	204.000	204.000
Stichting MEE	94.360	94.360	94.360	94.360
Stichting Welzijn Wonen Plus	84.355	84.355	84.355	84.355
Berend Botje	84.150	84.150	84.150	84.150
LINK Jongerenwerk	77.407	77.407	77.407	77.407
Zwembad de Breek	75.000	75.000	75.000	75.000
Partou Zonnedauw	56.832	56.832	56.832	56.832
Stichting Kind en Muziek	55.000	55.000	55.000	55.000
Lokale Omroep Landsmeer	28.188	28.188	28.188	28.188
Stichting Zorgcirkel Zoete inval	22.550	22.550	22.550	22.550
Stichting Buurtgezinnen	21.600	21.600	21.600	21.600
Bureau Discriminatiezaken	18.337	18.337	18.337	18.337
Amicitia	15.683	15.683	15.683	15.683
Sportservice Borging sportimpuls	16.999	16.999	16.999	16.999
SC Purmerland	10.165	10.165	10.165	10.165
IVV Landsmeer	9.465	9.465	9.465	9.465
Sportservice Noord-Holland	8.553	8.553	8.553	8.553
Dorpshuis Landsmeer	7.994	7.994	7.994	7.994
Buro HALT	7.744	7.744	7.744	7.744
Dorpshuis De Wije Ilp	5.097	5.097	5.097	5.097
Subtotaal subsidies > € 5.000	**1.203.678**	**1.203.678**	**1.203.678**	**1.203.678**
Subtotaal subsidies < € 5.000	**32.106**	**29.106**	**29.106**	**29.106**
Totaal subsidies	**1.235.784**	**1.232.784**	**1.232.784**	**1.232.784**

EMU saldo

				2026	2027	2028	2029	2030
EMU-SALDO				-1.640	-7.669	-6.078	-5.332	-14.475
EMU-SALDO referentiewaarde				1.796	1.796	1.796	1.796	1.796
Verschil EMU-saldo & referentiewaarde				-3.436	-9.465	-7.874	-7.128	-16.271
Mutaties (1 januari tot 31 december)	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	60	60	60	60	60
			Uitzettingen	0	0	0	0	0
		Vlottende activa	Uitzettingen	0	-5.000	0	0	0
			Liquide middelen	-573	571	2.162	-1.992	2.365
			Overlopende activa	-1.700	0	0	0	0
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	-2.201	3.300	8.300	3.400	16.900
		Vlottende passiva	Vlottende schuld	1.628	0	0	0	0
			Overlopende passiva	0	0	0	0	0
Eventuele boekwinst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				0	0	0	0	0