gemeente
Haarlemmermeer

De leden van de gemeenteraad van Haarlemmermeer

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Taurusavenue 100
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852

Verzenddatum

23 SEP. 2026

Cluster Financiën en Administratie
Inlichtingen Marga Heijenk
Telefoon 0900 1852

Uw brief
Ons kenmerk XS-26041312.2267
Bijlage(n) Zie onder
Onderwerp Informatie over Programmabegroting 2027-2030

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u de Programmabegroting 2027-2030 en het bijbehorende raadsvoorstel. Met deze aanbiedingsbrief informeren wij u over het proces voor het stellen van technische vragen voorafgaand aan de raadsvergadering.

Evenals bij de voorgaande planning en control documenten willen wij u erop wijzen dat de programmabegroting ook digitaal te raadplegen is in een online versie via planningencontrol.haarlemmermeer.nl.

De vervolgplanning van de Programmabegroting 2027-2030 is als volgt:

Zondag 18 oktober 2026	Uiterste datum indienen technische vragen
Vrijdag 30 oktober 2026	Uiterste datum verzending antwoorden naar de raadsleden
Dinsdag 3 november 2026	Inloopspreekuur in café 1852 gemeentekantoor Beukenhorst van 19:00 tot 20:00 uur
Donderdag 5 november 2026	Raadsbehandeling en besluitvorming

Wij verwachten u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris, de burgemeester,

Hermineke van Bockxmeer Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlagen:
1. Raadsvoorstel Programmabegroting 2027-2030
2. Programmabegroting 2027-2030

gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Programmabegroting 2027-2030
Portefeuillehouder	mr. drs. Beryl van Straten
Inlichtingen	Marga Heijenk
Collegevergadering	22 september 2026
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	13797538

1. Voorstel

Collegebesluit(en)

Het college heeft besloten om:

1. de taakveldenraming voor 2027, zoals opgenomen in de paragraaf 'Recapitulatie op taakveld' van de Programmabegroting 2027-2030, vast te stellen.

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. de Programmabegroting 2027-2030 vast te stellen en de totale baten en lasten voor het begrotingsjaar 2027 als volgt te autoriseren:
    a. beleidsdoel B 'Kinderen en jongeren ontvangen passende zorg en ondersteuning wanneer dat nodig is.' van programma Welzijn, zorg en onderwijs;
    b. de andere beleidsdoelen van programma Welzijn, zorg en onderwijs, de overige programma's, het overzicht algemene dekkingsmiddelen en het overzicht overhead;
2. de boekjaar- en projectsubsidies zoals opgenomen in de Subsidiestaat 2027 in de paragraaf 'Subsidies' van de Programmabegroting 2027-2030 met de genoemde maximumbedragen per instelling met een totaalbedrag van € 36.691.500 vast te stellen;
3. de 1e kredietverstrekking voor 2027 vast te stellen waarbij de volgende kredieten worden geautoriseerd en vrijgegeven voor besteding in 2027:
    a. reeds in het investeringsplan opgenomen kredieten met een totaalbedrag van € 9.268.000, waarvan € 7.690.600 vrij te geven;
    b. € 37.370.700 vrij te geven van al eerder geautoriseerde investeringen;
4. een bedrag van maximaal € 10 miljoen voor strategische aankopen van grond en de daarop aanwezige opstallen te autoriseren en vrij te geven in 2027 en hiertoe de 2e kredietverstrekking vast te stellen;
5. in te stemmen met de meerjarenraming 2028-2030.

2. Samenvatting

Met de programmabegroting geven wij inzicht in de beleidsdoelstellingen, de voorgenomen beleidsuitvoering en de financiële consequenties hiervan voor het komende begrotingsjaar. De financiële hoofdlijnen van het coalitieakkoord en de voorgestelde wijzigingen van de programma's en beleidsdoelen zijn in deze programmabegroting verwerkt. Dit geeft weliswaar de financiële kaders weer maar de uitwerking moet nog plaatsvinden met de bijbehorende onzekerheden. In het nieuwe hoofdstuk Bestuurlijke hoofdlijnen geven wij een samenvatting

van de focuspunten voor het jaar 2027. Ook zijn nieuwe indicatoren opgenomen met name in de programma's Meedoen en ontmoeten en Kwaliteit fysieke leefomgeving.

Uitgangspunten Programmabegroting 2027-2030
Uitgangspunt voor de programmabegroting is de Voorjaarsrapportage 2026 (13386926), die is vastgesteld door de raad op 2 juli 2026. Daarnaast zijn de financiële consequenties van het coalitieakkoord verwerkt evenals de consequenties van de meicirculaire 2026 gemeentefonds. De in het coalitieakkoord opgenomen dekkingsmaatregelen moeten nog worden uitgewerkt.

Financieel beeld en ontwikkelingen
Ten opzichte van de Voorjaarsrapportage 2026 is het meerjarenbeeld voor alle jaren verbeterd. In het coalitieakkoord zijn kaders gesteld op weg naar een sluitende begroting. Voorkomen van uitgaven op termijn staat aan de basis van de plannen van de coalitie. Preventie moet leiden tot minder uitgaven. In het fysiek domein, maatschappelijke ontwikkeling en realistische en betere planning van projecten. Aan de uitgavenkant van de gemeente wordt gekeken naar efficiencymaatregelen binnen de gemeentelijke organisatie en het verlengen van de afschrijvingstermijnen. De maatregelen zijn financieel vertaald in deze programmabegroting, waarbij de te realiseren besparingen vanaf 2028 verwerkt zijn als stelpost die later nog ingevuld moet worden. De vertaling naar de uitvoeringsagenda met meetbare doelen, duidelijke indicatoren, realistische planning en financiële onderbouwing vindt nog plaats. Daarbij zal nog inzicht worden gegeven in de invulling van de dekkingsmaatregelen. Dit wordt verwerkt in het meerjarenbeeld in de Voorjaarsrapportage 2027.
Daarnaast zijn afspraken gemaakt over de inzet van de Algemene dekkingsreserve (ADR) om de begroting sluitend te maken. Dit is gelimiteerd tot een bedrag van € 5 miljoen. Als het jaarrekeningresultaat positief is, gaat het saldo tot de eerste € 5 miljoen weer terug naar de ADR, zodat deze middelen blijvend kunnen worden ingezet om de begroting sluitend te krijgen.

Het verloop van het meerjarenbeeld ten opzichte van de Voorjaarsrapportage 2026 is opgenomen in onderstaande tabel.

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2027	2028	2029	2030
Geraamd saldo Voorjaarsrapportage 2026	0	-5.974	-10.026	-10.034
Coalitieakkoord 2026-2030	0	5.974	7.584	8.595
Subtotaal geactualiseerd meerjarenbeeld	**0**	**0**	**-2.442**	**-1.439**
Kapitaallasten en financieringsresultaat	2.012	1.940	1.350	1.228
Meicirculaire gemeentefonds	1.257	1.068	847	368
Het Verhaal van Haarlemmermeer	-400	-300	0	0
Herberekening kostendekkendheid afvalstoffen-, rioolheffing en leges omgevingsvergunningen	1.236	1.584	1.414	2.125
Stelpost realisatiegraad investeringen	-355	0	0	0
Verlaging structurele inzet Algemene dekkingsreserve	-1.946	-4.204	-1.364	-2.283
Geactualiseerd meerjarenbeeld	**1.804**	**89**	**-195**	**0**
Inzet uit de Algemene dekkingsreserve	0	0	-5.000	-4.080

De jaarschijf 2027 sluit met een positief saldo van € 1,8 miljoen. De maatregelen uit het coalitieakkoord zijn in deze programmabegroting aangevuld met een aantal positieve ontwikkelingen zoals de meicirculaire 2026, de herberekening van de kapitaal- en financieringslasten en de herberekening van de kostendekkendheid van de afvalstoffen- en

rioolheffing en de leges van de omgevingsvergunningen. Een onttrekking uit de ADR is voor deze jaarschijf niet nodig.

Er ligt nu een goed uitgangsperspectief voor 2027. Ook voor de jaren daarna presenteren wij een vrijwel sluitende begroting. Ondanks dat de inkomsten uit het gemeentefonds in 2028 ruim € 5 miljoen lager liggen. De onzekerheden zijn vanaf 2028 echter groot, mede veroorzaakt door de discussie over taken en middelen. Het Rijk is en blijft aan zet om deze disbalans op te lossen. Daarnaast geeft ook het huidige geopolitieke klimaat veel onduidelijkheid die leiden tot onzekerheden bij de inschatting van de renteontwikkeling.

De financiële weerbaarheid van onze gemeente is goed, bij de Jaarstukken 2025 hebben we gezien dat alle indicatoren schuldpositie zijn verbeterd. Ons weerstandsvermogen is uitstekend, ook al is de weerstandsratio lager geworden door een nieuw toegevoegd risico. De hogere betaalbaarheidseis van de woningbouwprogramma's (67% in plaats van 50% betaalbaar) leidt tot lagere opbrengsten in de bouwgrondexploitaties. Tegenover dit risico staat de kans dat er meer betaalbare woningen gerealiseerd worden.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

Wat is de aanleiding, context?

Met de programmabegroting wordt richting en inzicht gegeven aan de beleidsdoelstellingen, de voorgenomen beleidsuitvoering en de financiële consequenties hiervan voor het komende begrotingsjaar. Dit doen we door per programma antwoord te geven op de drie centrale vragen:

- wat willen wij bereiken?
- wat gaan wij daarvoor doen?
- wat mag het kosten?

Daarnaast geeft de programmabegroting inzicht in het financiële meerjarenbeeld.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Met deze programmabegroting autoriseert de raad het begrotingsjaar 2027 en geven we een doorkijk naar de jaren 2028 tot en met 2030. De programmabegroting bevat negen beleidsprogramma's, het overzicht algemene dekkingsmiddelen, het overzicht overhead, tien paragrafen en de financiële begroting. De programmabegroting begint met het hoofdstuk Bestuurlijke hoofdlijnen. In dit hoofdstuk geven wij onze visie op de belangrijkste focuspunten voor het jaar 2027 en de wijze waarop wij dit willen bereiken.
In het hoofdstuk Financiële hoofdlijnen is een toelichting op het financiële beeld opgenomen en worden de financiële ontwikkelingen ten opzichte van de Voorjaarsrapportage 2026 toegelicht. Verder geven we met een aantal kengetallen inzicht in de ontwikkeling van onze financiële positie.

De Voorjaarsrapportage 2026, aangevuld met de financiële hoofdlijnen uit het coalitieakkoord, is het uitgangspunt voor de Programmabegroting 2027-2030. Na het opstellen van de voorjaarsrapportage heeft zich nog een aantal ontwikkelingen voorgedaan die effect hebben op het meerjarenbeeld. Dit betreft onder meer de meicirculaire van het gemeentefonds, herrekening van kapitaallasten en financiering en herberekening van kostendekkendheid van de afvalstoffen- en de rioolheffing en de leges omgevingsvergunningen. Voor een uitgebreide toelichting op het meerjarenbeeld verwijzen wij naar het hoofdstuk Financiële hoofdlijnen.

Nieuwe indeling programmabegroting
De raad stelt minimaal bij aanvang van iedere raadsperiode een programma-indeling voor die raadsperiode vast en de onderverdeling van de programma's in te realiseren beleidsdoelen vast. Een beleidsdoel draagt bij aan het realiseren van het maatschappelijk doel van een programma. Dit conform de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023 (tweede wijziging, 12685206) artikel 5, lid 1 en 2. In het coalitieakkoord is een herindeling van de programma's toegepast gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren. De uitwerking hiervan is verwerkt in deze programmabegroting.
De belangrijkste wijzigingen zijn de 'oude' programma's Zorg en Werk en Maatschappelijke ontwikkeling. Deze zijn verdeeld over drie nieuwe programma's. Het programma Werk en Inkomen bevat de beleidsdoelen voor de uitvoering van sociale uitkeringen en andere wettelijke taken op deze thema's. In de programma's Welzijn, zorg en onderwijs en Meedoen en ontmoeten zijn de overige beleidsdoelen uit deze programma's ondergebracht. Het 'oude' programma Wonen is samengevoegd met het 'oude' programma Ruimtelijke ontwikkelingen in het programma Wonen en ruimtelijke ordening. Het onderdeel ontwikkeling bedrijfslocaties is verplaatst van Ruimtelijke ontwikkelingen naar het programma Economische zaken. Tot slot is het beleidsdoel Ondermijning toegevoegd aan het programma Veiligheid. We beogen met deze herindeling ook een verbetering van de informatiewaarde. Met het vaststellen van de Programmabegroting 2027-2030 stelt de raad ook de programma-indeling en beleidsdoelen vast.

Indicatoren
Er zijn extra indicatoren opgenomen bij diverse programma's. Dit betreft vooral de indicatoren die zijn vastgesteld bij het 'oude' programma Maatschappelijke ontwikkeling in samenspraak met de raadswerkgroep (XS-24041703.219). Daarnaast zijn op basis van de adviezen van de rekenkamer extra indicatoren opgenomen in het programma Kwaliteit fysieke leefomgeving.

Autorisatie programmabegroting
De raad autoriseert de baten en lasten van 2027, zodat het college gemachtigd wordt tot uitvoering van de beleidsdoelen en activiteiten in de begroting voor 2027. Indien een beleidsdoel van een programma 10% of meer van het begrotingstotaal (lasten) voor mutaties reserves van de primitieve begroting omvat (conform de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023 (tweede wijziging, 12685206) artikel 6, lid 1) autoriseert de raad de baten en lasten voor een dergelijk beleidsdoel apart. Voor 2026 is dit het geval bij:

- Beleidsdoel B: Kinderen en jongeren ontvangen passende zorg en ondersteuning wanneer dat nodig is van programma Welzijn, zorg en onderwijs.

Dit beleidsdoel wordt dan ook afzonderlijk geautoriseerd.

Bij de uitvoering van het programma kan ons college tot een maximum van € 2,0 miljoen aan budget verschuiven tussen de beleidsdoelen, mits het afgesproken beleid per beleidsdoel gerealiseerd wordt.

Gemeentefonds
De raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de informatie uit de meicirculaire 2026. De raad is per brief van 26 juni 2026 (XS-26060302.2453) over de uitkomsten van de circulaire geïnformeerd.
Na verwerking van de meicirculaire sluiten alle jaarschijven licht positiever dan het beeld zoals gepresenteerd in de Voorjaarsrapportage 2026. De algemene mutaties in de meicirculaire geven per saldo een voordeel voor alle begrotingsjaren. De voordelen worden met name veroorzaakt door een hoger dan verwacht accres op basis van de bbp-normeringssystematiek. Vanaf 2028 daalt de omvang van het gemeentefonds en daarmee de te

ontvangen middelen van onze gemeente. Het Rijk verwacht dan dat de maatregelen uit de Hervormingsagenda Jeugd het beoogde effect zullen hebben. Vanaf 2029 vindt uitname uit het gemeentefonds plaats omdat huishoudelijke hulp niet meer wordt vergoed voor inwoners die dit zelf kunnen bekostigen. Er wordt daarbij wel rekening gehouden met een vangnet voor mensen die dit niet zelf kunnen bekostigen.

Stelpost financiering
Voor de berekening van de kapitaallasten (afschrijvingen en rente) wordt gerekend met het investeringsplan. Veelal is het plan ambitieuzer dan de uitvoeringsrealiteit en worden investeringsbedragen doorgeschoven in de tijd. Om het effect hiervan te verwerken rekenen we met een stelpost financiering waarbij wordt uitgegaan van een lagere realisatiegraad. In afstemming met het provinciale toezicht is deze realisatiegraad voor de Programmabegroting 2027-2030 vastgesteld op 63%, deze was 57,5%. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Investeringen' in de 'Financiële begroting' van de Programmabegroting 2027-2030.

Investeringen
De autorisatie van investeringskredieten onder de € 2,0 miljoen gebeurt bij de programmabegroting, op grond van artikel 6, derde lid, onder a, van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023. Investeringen van € 2,0 miljoen en hoger dienen te worden geautoriseerd via een apart raadsvoorstel. De toelichting is opgenomen in het hoofdstuk 'Investeringen' in de 'Financiële begroting'. In het 'Investeringsplan' zijn bedragen groen gearceerde, dit zijn investeringen die nog via een separaat raadsvoorstel worden geautoriseerd. Per jaarschijf worden de investeringen in de programmabegroting vrijgegeven.

Strategische grondaankopen
Evenals in voorgaande jaren vraagt ons college ruimte om strategische grondaankopen te doen. Wanneer de mogelijkheid zich voordoet om tot een strategische aankoop over te gaan willen wij snel en discreet kunnen handelen. Deze aankopen moeten passen in de ruimtelijke ontwikkeling van onze gemeente in de meest brede zin. Hiertoe stellen wij voor een bedrag van maximaal € 10 miljoen beschikbaar te stellen. Eventuele rente en eenmalige afschrijvingen voortvloeiend uit een strategische aankoop worden aangevraagd bij het eerste P&C-product volgend op de betreffende aankoop dan wel middels een separaat raadsvoorstel. In de paragraaf Grondbeleid wordt nader ingegaan op de randvoorwaarden voor strategische aankopen.

Wat zijn de kanttekeningen en risico's?
Meerjarenbeeld
Gemeenten, ook Haarlemmermeer, staan voor grote (financiële) uitdagingen. Er is sprake van een disbalans tussen taken en middelen. Al enkele jaren zijn Rijk en gemeenten hierover in gesprek. Het huidige kabinet heeft aangegeven te willen werken aan het herstel van de bestuurlijke verhoudingen. Desondanks zijn wij van mening dat de financiële basis voor de uitvoering van de taken die bij gemeenten zijn belegd nog altijd onvoldoende is.
Daarnaast geeft het coalitieakkoord weliswaar de kaders weer, maar moet de uitwerking nog plaatsvinden met de bijbehorende onzekerheden.
Om bewoners en ondernemers zoveel mogelijk te ontzien, is in het coalitieakkoord opgenomen dat de ADR gebruikt wordt om de begroting sluitend te maken. Dit is beperkt tot een bedrag van € 5 miljoen. Als het jaarrekeningresultaat positief is, gaat het saldo tot de eerste € 5 miljoen weer terug naar de ADR, zodat deze middelen kunnen blijven worden ingezet om de begroting sluitend te krijgen.

Inflatie (loon- en prijsstijgingen)
Voor het jaar 2027 is rekening gehouden met indexering van de budgetten op basis van de voorspellingen van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal economische plan (CEP) 2026. Om de gevolgen van de inflatie beter te verwerken in het meerjarenbeeld maken we gebruik van nacalculatie op de eerdere indexering. In 2027 zijn de in het CEP 2026 geactualiseerde cijfers van de begrotingsjaren 2025 en 2026 verwerkt in de aan te houden indexeringen in 2027. Voor de indexatie lokale heffingen is conform het coalitieakkoord, rekening gehouden met een index die meer in lijn is met de uitgaven die een gemeente doet.

Op basis van het CEP wordt ook in de algemene uitkering rekening gehouden met een inflatiecorrectie. Gebleken is dat in de afgelopen zeven jaar het CPB de inflatie steeds te laag heeft ingeschat. Hierdoor hebben de gemeenten sinds de invoering van de nieuwe normeringssystematiek (gebaseerd op de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp)) te weinig compensatie ontvangen voor de prijs- en loonstijgingen. Door het Rijk wordt namelijk niet gewerkt met een nacalculatie. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft dit probleem ingebracht in de overleggen met het Rijk, maar tot nu toe wil het Rijk niet over gaan tot een vorm van nacalculatie waarmee dit probleem eenvoudig zou kunnen worden opgelost.

Jeugdzorg
De jeugdzorg blijft een zware claim leggen op de gemeentefinanciën. Juist voor deze belangrijke taak, met een budget in 2027 van circa € 75 miljoen, is het lastig grip te krijgen op de kostenontwikkeling, omdat hier sprake is van openeinderegelingen. De uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd zou moeten zorgen voor meer beheersing van de kosten. Maar hiervoor is aanpassing van wet- en regelgeving door het Rijk nodig. In 2027 moet de deskundigencommissie (commissie Van Ark) een zwaarwegend en maatgevend advies uitbrengen waarin ze zowel terugkijkt op de periode 2025-2027 als vooruitkijkt naar 2028 en verder. Dit betekent hoogstwaarschijnlijk dat pas in de loop van 2027 er duidelijkheid komt over eventuele compensatie en of er daarmee een structureel toereikende bekostiging van de jeugdzorg mogelijk is. Om het risico te verlagen worden de mogelijke handelingsperspectieven uitgewerkt. In deze begroting (maatregelen coalitieakkoord) hebben wij de voorziene stijging van de kosten van de jeugdzorg verlaagd. Bij de Voorjaarsrapportage 2026 was een stijging van € 5 miljoen voorzien op basis van de verwachtingen in de Najaarsrapportage 2025. Bij de Jaarstukken 2025 bleek dat hiervan minder dan de helft is uitgegeven. Daarom is deze post met € 2,5 miljoen verlaagd.

Weerstandsratio
Onze weerstandsratio is lager geworden (2026: 3,4, 2027: 2,3) maar nog steeds boven de door de raad vastgestelde streefwaarde van minimaal 1,4. De oorzaak is gelegen in het nieuw opgevoerde risico 'lagere opbrengsten door de hogere betaalbaarheidseis woningbouwprogramma's'. De Wet versterking regie volkshuisvesting verlangt een groter aandeel betaalbare woningen in nieuwbouwprojecten (van 50% naar tweederde betaalbaar). Dit kan leiden tot lagere grondopbrengsten en een lager verwacht resultaat van de grondexploitaties. Dit staat verder toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

3.3 Wat mag het kosten?
Het totaal van baten in 2027 (inclusief reservemutaties) bedraagt € 763,6 miljoen, het totaal van lasten 2027 (inclusief reservemutaties) bedraagt € 761,8 miljoen, waarmee een positief sluitende begroting van € 1,8 miljoen ontstaat. De in de programmabegroting verwerkte mutaties leiden tot het volgende meerjarenbeeld:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2027	2028	2029	2030
Geraamd saldo Voorjaarsrapportage 2026	0	-5.974	-10.026	-10.034
Coalitieakkoord 2026-2030	0	5.974	7.584	8.595
Subtotaal geactualiseerd meerjarenbeeld	**0**	**0**	**-2.442**	**-1.439**
Kapitaallasten en financieringsresultaat	2.012	1.940	1.350	1.228
Meicirculaire gemeentefonds	1.257	1.068	847	368
Het Verhaal van Haarlemmermeer	-400	-300	0	0
Herberekening kostendekkendheid afvalstoffen-, rioolheffing en leges omgevingsvergunningen	1.236	1.584	1.414	2.125
Stelpost realisatiegraad investeringen	-355	0	0	0
Verlaging structurele inzet Algemene dekkingsreserve	-1.946	-4.204	-1.364	-2.283
Geactualiseerd meerjarenbeeld	**1.804**	**89**	**-195**	**0**
Inzet uit de Algemene dekkingsreserve	0	0	-5.000	-4.080

Ten opzichte van de voorjaarsrapportage is het meerjarenbeeld positiever geworden door de financiële kaders uit het coalitieakkoord. Zowel de wensen als de taakstellingen moeten echter nog worden ingevuld. Dit alles in een onzekere omgeving waarbij Rijk en gemeenten al jaren in discussie zijn over de disbalans tussen taken en middelen zoals hiervoor beschreven. De kans op een positief resultaat en daarmee de aanvulling van de ADR wordt kleiner.

In zowel 2027 als 2028 is geen onttrekking aan de ADR meer nodig. In 2027 is er een positief resultaat van € 1,8 miljoen positief en in 2028 € 89.000 positief.

Onderdeel van de maatregelen is het inzetten van de ADR voor het sluitend maken van de begroting. In het coalitieakkoord is hierover afgesproken dat dit is gelimiteerd tot een bedrag van € 5 miljoen. Als het jaarrekeningresultaat positief is, gaat het saldo tot de eerste € 5 miljoen weer terug naar de ADR, zodat deze middelen blijvend kunnen worden ingezet om de begroting sluitend te krijgen. De inzet mag volgens de regelgeving van de commissie Besluit begroting en verantwoording (BBV) maximaal 10% van het vrij besteedbare deel van de reserve zijn. De berekening hiervan is opgenomen in het Overzicht algemene dekkingsmiddelen. Verder moet de geraamde solvabiliteit minimaal 20% blijven in de meerjarenperiode. Uit de kengetallen Financiële positie in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing blijkt dat aan deze eis voldaan wordt.

In 2029 is een onttrekking van € 5 miljoen uit de ADR benodigd en resteert een klein negatief resultaat van € 0,2 miljoen. In 2030 is de begroting door een onttrekking uit de ADR van € 4,08 miljoen sluitend.

Wat zijn de financiële risico's?
Onze gemeente loopt geen vermeldenswaardige financiële risico's bij de uitvoering van dit voorstel.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?
De raad heeft het budgetrecht en stelt de beleidsmatige en financiële kaders vast. Met het vaststellen van de programmabegroting autoriseert de raad het college om de per programma beschikbaar gestelde budgetten te besteden ter realisatie van de geformuleerde doelen en

activiteiten. Het college is integraal verantwoordelijk voor het uitvoeren van deze programmabegroting. De portefeuillehouder Financiën is het eerste aanspreekpunt binnen het college en verantwoordelijk voor de totstandkoming van de P&C-producten.

3.5 Wanneer en hoe zal de raad over de voortgang worden geïnformeerd?

De programmabegroting is onderdeel van de bestuurlijke P&C-cyclus. Over de uitvoering van de beleidsdoelen en activiteiten uit de programmabegroting wordt de raad tussentijds geïnformeerd met de voor- en najaarsrapportage. Na afloop van het begrotingsjaar legt het college verantwoording af met de jaarstukken.

3.6 Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?

Dit voorstel heeft geen gevolgen voor de MRA en er zijn met betrekking tot dit onderwerp geen regionale afspraken gemaakt.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
Hermineke van Bockxmeer	Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):

1. Programmabegroting 2027-2030