gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Voorjaarsrapportage 2021
Portefeuillehouder	drs. Jurgen Nobel
Steller	Hans Teeuwen
Collegevergadering	1 juni 2021
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	2021.0001186

1. Voorstel

Collegebesluit(en)

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met het financiële kader voor de jaren 2022-2025 zoals opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2021;
2. in te stemmen met de 42e kredietverstrekking van 2021 waarbij de volgende kredieten worden geautoriseerd en vrijgegeven:
   a. € 92.000, vervangen BAG-software;
   b. € 120.000, vervangen paspomaat (beveiligde opslag rijbewijzen en reisdocumenten);
   c. € 75.000, Islamitische basisschool, eerste inrichting en leerpakket;
   d. € 300.000, dorpshart Rijsenhout;
   e. € 304.000, dorpshuis Marijke te Burgerveen;
   f. € 2.329.000, kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie;
3. voor het nemen van opkomstbevorderende activiteiten voor de gemeenteraadsverkiezingen 2022 een budget van eenmalig € 75.000 te ramen;
4. de uit de Voorjaarsrapportage 2021 voortvloeiende begrotingswijzigingen vast te stellen, te weten:
   a. de 5e begrotingswijziging van 2021 voor de autonome mutaties conform bijlage 1 van de Voorjaarsrapportage 2021;
   b. de 6e begrotingswijziging van 2021 voor de neutrale mutaties conform bijlage 2 van de Voorjaarsrapportage 2021;
5. de Voorjaarsrapportage 2021 vast te stellen.

2. Samenvatting

In de voorjaarsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële stand van zaken van het lopende begrotingsjaar 2021. Verder wordt het meerjarenbeeld herijkt en worden de kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2022-2025 door de raad vastgesteld.

De mutaties in de voorjaarsrapportage zijn gebaseerd op het bestaande beleid. De strategische heroriëntatie leidt tot een nieuw beleid op basis waarvan de ombuigingstaakstellingen ingevuld worden.

Na verwerking van de mutaties ziet het meerjarenbeeld er als volgt uit:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Begroting na wijziging stand Najaarsrapportage 2020	**1.860**	**-1.186**	**-853**	**-1.614**	**-1.614**
Mutaties voorjaarsrapportage 2021	-15.529	-8.835	-11.788	-12.312	-13.601
Totaal meerjarenbeeld	**-13.669**	**-10.021**	**-12.641**	**-13.926**	**-15.215**

De belangrijkste oorzaken van deze tekorten zijn:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Jeugdzorg en Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo)	-9.739	-12.629	-13.217	-13.366	-13.536
Extra middelen jeugdzorg in 2021 en stelpost compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF jaren 2022 en verder	3.350	3.066	3.066	3.066	3.066
Coronamaatregelen	-8.647				
Reservering Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen				-2.000	-2.000
Kapitaallasten/financiering	696	3.198	3.769	3.636	2.050
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-6	-209	-870	-1.970	-3.012
Toeristenbelasting vervallen meeropbrengst uitbreiding kamers			-3.000	-3.000	-3.000

In de voorjaarsrapportage worden deze mutaties toegelicht.

Stelpost compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF

Middels het opnemen van een stelpost wordt rekening gehouden met een compensatie van het Rijk van de structureel hogere kosten van de jeugdzorg die volgens het rapport Stelsel in groei van adviesbureau Andersson Elffers Felix (AEF) € 1,5 miljard zijn. Op 28 mei jl. heeft de arbitragecommissie een duidelijke uitspraak gedaan over het geschil tussen de VNG en het Rijk. De commissie oordeelt dat er extra rijksbudget beschikbaar moet worden gesteld om de jeugdzorg duurzaam te verbeteren. In ons meerjarenbeeld houden wij er op een realistisch manier rekening mee dat deze middelen beschikbaar worden gesteld. Wij gaan ervan uit dat het Rijk zijn verantwoordelijkheid neemt en minimaal 50% van dit tekort compenseert. Dit kan zijn door het beschikbaar stellen van extra middelen of door te komen met wettelijke maatregelen om de toegang tot de jeugdzorg te beperken. Nu het Rijk voor 2021 al extra middelen ter beschikking heeft gesteld, wat neerkomt op circa 50% van het door AEF becijferde tekort, achten wij het verantwoord ook in 2022 en verder hiermee rekening te houden. Landelijk gaat het dan om een bedrag van € 750 miljoen. Op basis van eerdere afspraken met het Rijk en de toezichthouders wordt middels een structurele stelpost al rekening gehouden met een compensatie van landelijk € 300 miljoen. Het aandeel van Haarlemmermeer hierin is berekend op € 2,0 miljoen, 0,68%. Dan is het aandeel van landelijk € 450 miljoen voor Haarlemmermeer € 3,1 miljoen vanaf 2022.

Strategische heroriëntatie
Het meerjarenbeeld laat een groot tekort zien. De raad is hierover al geïnformeerd in de brief van 14 januari 2021 met als onderwerp Decembercirculaire 2020 en perspectief meerjarenbeeld (X.2020.07188). In deze brief is als indicatie gegeven dat het tekort een bandbreedte zou hebben van € 10 tot € 20 miljoen in de laatste jaarschijf. Deze indicatie wordt nu bevestigd, waarbij het tekort in 2025 nu geraamd wordt op € 15,2 miljoen.

Het samenstellen van het meerjarenbeeld is altijd een inschatting van de toekomstige ontwikkelingen. In de ramingen wordt zo goed mogelijk rekening gehouden met bekende informatie. Maar het blijft een inschatting, waarbij sprake is van onzekerheden. Op basis van de gemaakte inschattingen van de ontwikkeling van het meerjarenbeeld is een pakket aan ombuigingen noodzakelijk om in de toekomst tot een sluitende begroting te komen. Het college voert meerdere gesprekken met de gemeenteraad om tot een gebalanceerd pakket aan ombuigingen te komen. De besluitvorming voor dit pakket zal vooruitlopend zijn op de Programmabegroting 2022-2025, waarbij de gemeenteraad zal besluiten over concrete voorstellen om het meerjarenbeeld weer toekomstbestendig te maken. De verwerking van dit pakket zal zo concreet mogelijk worden opgenomen in de Programmabegroting 2022-2025.
Het totaal van de ombuigingsvoorstellen dat de raad moet vaststellen, moet reëel zicht bieden op een structureel sluitende meerjarenbegroting in de Programmabegroting 2022-2025. De verwachting is dat de ombuigingen niet direct in het begrotingsjaar 2022 tot een structureel en reëel evenwicht leiden. Een incidentele onttrekking aan de Algemene dekkingsreserve ter dekking van het tekort zal dan nodig zijn. Om te voorkomen dat de gemeente onder preventief toezicht van de provincie komt te staan, is het noodzakelijk dat in de programmabegroting een meerjarenbeeld wordt opgenomen dat op basis van concrete voorstellen en besluiten structureel en reëel in evenwicht is.

Coronacrisis
De maatregelen in verband met het bestrijden van het coronavirus hebben grote impact op onze samenleving en daarmee ook op onze gemeente. Het beheersen van de crisis kost veel aandacht en energie van ons allemaal. En heeft gevolgen voor de gemeentelijke financiën, in ieder geval op de korte termijn, maar ook op de langere termijn. Hoe groot de gevolgen structureel zijn is niet in te schatten. Berichtgeving dat de economie waarschijnlijk weer snel zal aantrekken als de pandemie bedwongen is, biedt hoop. Door alle maatregelen worden veel ondernemers ondersteund. En ook voor werknemers en zzp'ers worden extra maatregelen genomen. Bijvoorbeeld door de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK).
Voor 2021 wordt in de voorjaarsrapportage rekening gehouden met incidentele lasten en inkomstenderving voor een totaalbedrag van € 13,7 miljoen. Hier staat een formeel toegezegde compensatie van het Rijk tegenover van € 5,1 miljoen. Per saldo resteert dan een incidenteel nadeel van € 8,6 miljoen.
Het geprognosticeerde nadeel wordt vooral veroorzaakt door de lagere toeristenbelasting en parkeeropbrengsten. Door het Rijk is toegezegd dat inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis wordt gecompenseerd. Net als in 2020 zal de compensatie van de inkomstenderving op basis van de realisatiecijfers gebeuren. In 2021 volgt de afrekening over 2020 waarschijnlijk in de septembercirculaire gemeentefonds. De compensatie voor 2021 zal waarschijnlijk in 2022 ontvangen worden. In een volgend P&C-product en in brieven over de circulaires gemeentefonds wordt de raad geïnformeerd over de van het Rijk ontvangen compensatie.

De nu verwerkte mutaties zijn gebaseerd op de bekende informatie per eind maart 2021. Indien het noodzakelijk is om extra ondersteuning te bieden aan onze inwoners, ondernemers en instellingen dan worden hier voorstellen voor gedaan. Mocht hiervoor meer budget nodig zijn dan de gemeente ontvangt als compensatie van het Rijk, dan kunnen de extra incidentele lasten worden gedekt uit de Algemene dekkingsreserve. Dit laatste gebeurt dan bij de vaststelling van de Jaarstukken 2021. Om transparant in beeld te houden wat de financiële gevolgen van de coronacrisis zijn, wordt er tussentijds geen bedrag ten laste van de Algemene dekkingsreserve gebracht.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

Zoals benoemd in het coalitieakkoord staan wij voor een gedegen financiële koers. Een sluitende begroting en een gezond meerjarenperspectief zijn hierbij noodzakelijke randvoorwaarden. Dit betekent dat er, zowel op de korte als ook op de lange termijn, sprake moet zijn van een evenwicht tussen de structurele baten en lasten. In termen van de wet- en regelgeving moet de begroting materieel sluitend zijn. Voor het opvangen van incidentele tegenvallers, bijvoorbeeld als gevolg van de coronacrisis, is het van belang dat de Algemene dekkingsreserve op voldoende niveau blijft. Op basis van de huidige stand is het saldo van deze reserve voldoende robuust.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

In de voorjaarrapportage wordt het financieel meerjarenbeeld 2022-2025 en het financieel kader 2021 bijgesteld ten opzichte van de Programmabegroting 2021-2024 met de volgende onderwerpen:

- Voordelen
- Ombuigingen
- Loon- en prijsontwikkelingen
- Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen
- Autonome ontwikkelingen
- Genomen besluiten
- Coronamaatregelen
- Overige voorstellen
- Nieuwe investeringen
- Reserves en voorzieningen

Hiernaast wordt ingegaan op ontwikkelingen die (nog) geen financiële gevolgen hebben, worden de risico's geactualiseerd en zijn de ratio's van de schuldbeheersing herrekend.

Meerjarenbeeld
Alle in de voorjaarsrapportage opgenomen mutaties leiden tot het volgende meerjarenbeeld:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo meerjarenbeeld Programmabegroting 2021-2024	2.272	-155	439	-827	-827
Structurele effecten Najaarsrapportage 2020	-412	-1.031	-1.292	-787	-787
Begroting na wijziging	1.860	-1.186	-853	-1.614	-1.614
Voordelen	2.786	7.206	7.623	8.180	6.581
Uitgangspositie VJR2021	**4.646**	**6.020**	**6.770**	**6.566**	**4.967**
Loon- en prijsontwikkelingen	0	110	110	110	110
Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	2.550	781	483	414	1.834
Autonome ontwikkelingen	-10.966	-13.326	-16.356	-15.764	-15.923
Genomen besluiten	79	-194	-200	-205	-205
Overige voorstellen	-1.325	-3.203	-2.578	-3.077	-2.986
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-6	-209	-870	-1.970	-3.012
Coronamaatregelen	-8.647	0	0	0	0
Subtotaal	-18.315	-16.041	-19.411	-20.492	-20.182
Totaal meerjarenbeeld	**-13.669**	**-10.021**	**-12.641**	**-13.926**	**-15.215**

De mutaties in de verschillende rubrieken worden gespecificeerd en toegelicht in de voorjaarsrapportage.

Hierna gaan wij in het algemeen nog in op een aantal onderwerpen.

Jeugdzorg en Wmo
Hiervoor is al aangegeven dat een grote oorzaak van de tekorten in het meerjarenbeeld ligt in de stijgende kosten van de jeugdzorg en de Wmo, beleidsdoelen A en B van het programma Zorg en Werk. In het hoofdstuk ontwikkelingen van de voorjaarsrapportage wordt hier op in gegaan. Het totale tekort kent meerdere oorzaken en is als volgt opgebouwd:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Volumestijging Jeugdzorg en Wmo 2021	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048
Prijsstijging Jeugdzorg en Wmo	-1.035	-1.035	-1.035	-1.035	-1.035
Persoonsgebonden budgetten (PGB's)	-450	-450	-450	-450	-450
Jeugdzorg zonder verblijf	-6.108	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469
Jeugdzorg met verblijf	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033
Wet maatschappelijke ondersteuning	-1.232	-1.424	-1.424	-1.424	-1.424
Diverse overige mutaties	-106	-314	-314	-314	-314
Subtotaal extra lasten beleidsdoelen A en B	-12.012	-12.773	-12.773	-12.773	-12.773
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025		-3.119	-4.779	-5.996	-7.238
1. Totaal extra lasten beleidsdoel A en B	-12.012	-15.892	-17.552	-18.769	-20.011

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Specifieke dekking:					
Volumegroei jeugdzorg en Wmo vanuit algemene uitkering	1.048	2.088	3.160	4.228	5.300
Stelpost indexatie sociale uitkering in natura	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
Overige specifieke dekkingen	190	140	140	140	140
2. Subtotaal specifieke dekking	2.273	3.263	4.335	5.403	6.475
3. Subtotaal (1+2)	-9.739	-12.629	-13.217	-13.366	-13.536
Extra compensatie Rijk:					
Extra middelen jeugdzorg via algemene uitkering	3.350				
Stelpost compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF	0	3.066	3.066	3.066	3.066
4. Subtotaal extra compensatie Rijk	3.350	3.066	3.066	3.066	3.066
Totaal (3+4)	**-6.389**	**-9.563**	**-10.151**	**-10.300**	**-10.470**

Kredietaanvragen

Op basis van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2016 (2016.0024990 d.d. 30 juni 2016) kunnen nieuwe uitbreidings- of vervangingsinvesteringen via de voorjaarsrapportage worden toegevoegd aan het investeringsplan. Hiermee wordt bereikt dat de raad een goede integrale afweging kan maken bij het bestemmen van de, schaarse, financiële ruimte in het meerjarenbeeld. Bij een voorgenomen investering worden de benodigde kapitaal- en exploitatielasten geraamd onder een stelpost. Deze is opgenomen onder het meerjarenbeeld van het Overzicht algemene dekkingsmiddelen. De daadwerkelijke besluitvorming om een investeringskrediet te autoriseren en vrij te geven kan op verschillende momenten gebeuren:

1. bij de besluitvorming over een planning- en controlproduct. Dit is de standaard werkwijze voor investeringen kleiner dan € 2 miljoen. Uitzondering hierop zijn investeringen waar de raad aparte besluitvorming over wil, eventueel op advies van het college;
2. door de vaststelling van een separaat inhoudelijk raadsvoorstel over een specifieke investering. Dit geldt in ieder geval voor investeringen van € 2 miljoen en hoger. Over een dergelijk raadsvoorstel kan voorafgaand aan de vaststelling van de voorjaarsrapportage besloten worden, echter onder voorbehoud van het dekken van de betreffende lasten in de voorjaarsrapportage. Ook is het mogelijk dat een dergelijk raadsvoorstel later ter behandeling aan de raad wordt aangeboden. Met de lasten is dan al rekening gehouden in het meerjarenbeeld, zodat de nadruk kan liggen op de inhoudelijke behandeling van het voorstel.

Met deze voorjaarsrapportage wordt voorgesteld de volgende investeringen toe te voegen aan het investeringsplan:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Totaal bruto-investering	Te autoriseren
Vervangen BAG software	92	92
Vervangen paspomaat (beveiligde opslag rijbewijzen en reisdocumenten)	120	120
Vervanging materieel onderhoud recreatiegebieden en sportvelden	105	
Dorpshart Rijsenhout	300	300
Dorpshuis Marijke	304	304
Islamitische basisschool, eerste inrichting en leerpakket	75	75
Sporthal bij Hoofdvaart College/De Linie (IHP)	2.000	
Plesmanschool (IHP)	215	
Aanleg Bos bij Abbenes	610	
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2022	4.920	
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2023	2.400	
VOR 3 jaarschijf 2022	16.850	
VOR jaarschijven 2023 en 2024	24.591	
Kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	2.329	2.329
Bouw nieuw gemeentehuis	49.516	
Digitale Dienstverlening jaarschijf 2025	600	
Totaal	**105.027**	**3.220**

Voorgesteld wordt om met de vaststelling van de voorjaarsrapportage een totaalbedrag van € 3,2 miljoen te autoriseren en vrij te geven in 2021. Kortheidshalve wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Nieuwe investeringen' voor een toelichting op deze kredieten. Onder de nieuwe investeringen is ook 'Opnieuw inrichten Spoorzicht-Noord' opgenomen. Dit krediet heeft de raad al geautoriseerd met het raadsbesluit 'Herstellen en inrichten van de openbare ruimte Spoorzicht-Noord te Nieuw-Vennep' (2020.0003280). Conform het genomen raadsbesluit worden in de voorjaarsrapportage de financiële gevolgen verwerkt.

Wat zijn de kanttekeningen en risico's?

Het is dit jaar extra lastig om de financiële ruimte voor de jaren 2022 en verder te ramen. Dit heeft meerdere oorzaken. Zo is de structurele doorwerking van de coronacrisis moeilijk tot niet in te schatten. Verder is niet bekend of het Rijk de gemeenten (voldoende) gaat compenseren voor de extra lasten op het gebied van de jeugdzorg en nieuwe taken zoals de Omgevingswet, Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen en het Klimaatakkoord. Tevens is nog onzeker wat het regeerakkoord van het nieuwe kabinet voor positieve of negatieve effecten heeft voor de gemeentefinanciën. Een andere onzekerheid zijn de woningbouwprognoses.

Voor de jeugdzorg is duidelijk dat de gemeenten grote tekorten hebben die niet beïnvloedbaar zijn binnen het bestaande stelsel. Uit het rapport Stelsel in groei van AEF van 15 december 2020 blijkt dat het niet beïnvloedbare structurele tekort van de jeugdzorg € 1,5 miljard is. In ons meerjarenbeeld gaan we ervan uit dat het Rijk minimaal 50% van dit tekort gaat compenseren. Een bedrag van € 5,1 miljoen dat wij als stelpost hebben verwerkt. Het risico bestaat dat het Rijk geen compensatie of een lagere compensatie verstrekt. Dan ontstaat er een extra structureel nadeel voor het meerjarenbeeld.

De hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is voor een belangrijk deel afhankelijk van het aantal inwoners. In de ramingen is er rekening mee gehouden dat het aantal inwoners groeit door de toename van het aantal woningen. Uit de woningbouwprognoses blijkt een groei van het aantal woningen met 5.800 in de periode 1 januari 2021 - 1 januari 2025. Bij deze prognose is rekening gehouden met de harde en zachte plannen voor de woningbouw.
Ook de uitkomsten van de herijking van de verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds blijven onzeker. Begin 2021 zijn de eerste uitkomsten gepubliceerd, wat voor Haarlemmermeer een nadeel van circa € 0,6 miljoen liet zien. Dit herverdeelvoorstel is om advies voorgelegd aan de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB). Naar aanleiding van vragen van de ROB en van gemeenten heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) aangegeven het verdeelvoorstel nog een keer kritisch tegen het licht te houden. De verwachting is nu dat in juni 2021 een aangepast verdeelmodel gereed is. Hierdoor blijft het nu onzeker wat de effecten voor Haarlemmermeer zijn.

3.3 Wat mag het kosten?

Aan de uitvoering van dit voorstel zijn, naast de beschikbare ambtelijke capaciteit, geen kosten verbonden.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?

De raad heeft het budgetrecht en stelt de voorjaarsrapportage vast. Het college is verantwoordelijk voor het tijdig aanbieden van een notitie over de kaders voor het volgende begrotingsjaar en de drie opvolgende jaren en voor het tijdig aanbieden van een rapportage over de realisatie van de begroting van het lopende jaar. De portefeuillehouder Financiën is binnen het college eerste aanspreekpunt voor de totstandkoming van de voorjaarsrapportage.

3.5 Wanneer en hoe zal de raad/het college over de voortgang worden geïnformeerd? De raad wordt via de reguliere Planning en control cyclus geïnformeerd. Het eerstvolgende P&C-product is de Programmabegroting 2022-2025. Over de realisatie van het lopende jaar wordt de raad geïnformeerd in de najaarsrapportage.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
b/a	
drs. Carel Brugman	Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):

- Voorjaarsrapportage 2021



Voorjaarsrapportage 2021

gemeente
Haarlemmermeer

Colofon

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Telefoon 0900 1852
E-mail info@haarlemmermeer.nl
Internet www.haarlemmermeer.nl

Deze rapportage is online te raadplegen via
planningencontrol.haarlemmermeer.nl

Kees van der Veer, Jur Engelchor fotografie,
Danny de Casembroot, en Blue-Sky fotografie

Juni 2021



Inhoudsopgave

Inleiding ... 3

1. Leeswijzer ... 4

2. Financiën op hoofdlijnen 2021-2025 ... 5

2.1 Uitgangspunten Programmabegroting 2022-2025 ... 6
2.2 Meerjarenbeeld 2021-2025 ... 8

3. Toelichting mutaties ... 11

3.1 Voordelen ... 12
3.2 Loon- en prijsontwikkelingen ... 14
3.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen ... 15
3.4 Autonome ontwikkelingen ... 17
3.5 Genomen besluiten ... 23
3.6 Coronamaatregelen ... 24
3.7 Overige voorstellen ... 27
3.8 Nieuwe investeringen ... 32
3.9 Reserves en voorzieningen ... 39

4. Ontwikkelingen ... 44

Invoering omgevingswet ... 45
Ontwikkelingen sociaal domein ... 46
Verleende subsidies op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) ... 50

5. Actualisatie risico's ... 51

6. Ratio's schuldbeheersing ... 54

Bijlagen ... 57

Bijlage 1: Overzicht autonome mutaties....58
Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties....63
Bijlage 3: Overzicht niet meegenomen mutaties....66
Bijlage 4: Verloop stelposten....67
Bijlage 5: Omschrijving taakveldnummers....69



Inleiding

Hoewel er licht is aan het einde van de coronatunnel, is dat nog geen reden voor optimisme. In heel Nederland heeft corona grote gevolgen gehad, voor iedereen. Natuurlijk vooral voor de mensen die ziek zijn geweest of er zelfs aan overleden zijn. Iedereen kent wel iemand die geraakt is.

Financieel en economisch heeft Haarlemmermeer ook harde klappen te verduren gekregen. De maatregelen die genomen zijn om het virus te bestrijden, hebben veel ondernemers het water aan de lippen gebracht. En mede door het grotendeels stilvallen van Schiphol slonk de economie met 18 procent.

Een ander negatief effect komt door teruglopende inkomsten uit toeristenbelasting. In Haarlemmermeer, de tweede hotelstad van Nederland, gaat het dan over bijna € 9 miljoen aan misgelopen inkomsten. Dat het financieel meerjarenbeeld een structureel tekort laat zien, komt ook omdat de jeugdzorg en de Wmo met hoge kosten kampen. Met name de kosten voor de jeugdzorg rijzen de pan uit. Hier hebben veel gemeenten last van. Maar ook het onderhoud van onze buitenruimte en de investeringen die horen bij de schaalsprong woningbouw spelen een belangrijke rol.

We voorzien nu een tekort van € 14 miljoen in 2021, dat oploopt tot € 15 miljoen in 2025. Dat er bezuinigd moet worden, is dus duidelijk. We hebben in de gemeenteorganisatie gekeken waar we geld kunnen vinden, aan zowel de inkomsten- als aan de uitgavenkant. Het tekort is echter zo groot, dat kleine ingrepen niet genoeg zullen zijn.

Bij de ombuigingen zitten geen gemakkelijke boodschappen. Daarom moeten we hier zorgvuldig mee omgaan, want elke beslissing heeft impact op de inwoners, ondernemers en de maatschappelijke organisaties in Haarlemmermeer. We hebben in dit traject ook de inwoners om hun mening gevraagd. Zij konden op allerlei manieren suggesties insturen. Enkele van deze ideeën zijn meegenomen in de besluitvorming.

Bij deze voorjaarsrapportage zijn de bezuinigingsvoorstellen nog niet verwerkt. In de brief van 23 april 2021 hebben we de raad hierover geïnformeerd. Deze rapportage wordt begin juni aangeboden aan de raad, die er daarna over besluit.



1. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 zijn de uitgangspunten voor de Programmabegroting 2022-2025 opgenomen en worden de uitkomsten van het meerjarenbeeld samengevat. De mutaties die tot het actuele meerjarenbeeld hebben geleid worden toegelicht in hoofdstuk 3. De mutaties zijn onderverdeeld in diverse rubrieken, die tezamen het resultaat van het meerjarenbeeld bepalen. Elke rubriek start met een totaaloverzicht van de mutaties in de betreffende rubriek. Daarna worden de mutaties van € 75.000 of hoger nader toegelicht.

Belangrijke ontwikkelingen in de voortgang, accentverschuivingen in bestaand beleid of noemenswaardige wijzigingen die (nog) geen consequenties hebben op het resultaat worden benoemd in hoofdstuk 4.

De risico's die de gemeente heeft gedefinieerd worden in hoofdstuk 5 geactualiseerd. Dit is een actualisatie ten opzichte van de Jaarstukken 2020. Het gaat hier om de belangrijke risico's die een negatief effect kunnen hebben op het bereiken van de gemeentelijke doelstellingen of risico's die mogelijk een gevaar kunnen vormen voor het adequaat uitvoeren van de gemeentelijke taken.

Hoofdstuk 6 wordt gebruikt om de schuldratio's te actualiseren en inzicht te geven in de ontwikkeling van deze ratio's ten opzichte van de prognoses in de Programmabegroting 2021-2024.

De voorjaarsrapportage wordt afgesloten met diverse bijlages.

Voor de getallen in de diverse tabellen geldt dat een min (-) een nadeel is. Door het geautomatiseerd genereren van tabellen kunnen afrondingsverschillen ontstaan.



2. Financiën op hoofdlijnen 2021-2025

2.1 Uitgangspunten Programmabegroting 2022-2025

Voor het opstellen van de programmabegroting worden de volgende uitgangspunten gehanteerd: een structureel sluitende begroting van baten en lasten; een solide financiële positie; financiële meevallers vloeien terug naar de algemene middelen; tegenvallers worden zoveel als mogelijk opgevangen binnen het desbetreffende onderdeel van de programmabegroting en nieuwe taken die in de toekomst door het Rijk worden overgeheveld naar gemeenten, moeten worden bekostigd met de middelen die daarvoor van het Rijk worden ontvangen.

Het meerjarenbeeld laat een groot tekort zien. De raad is hierover al geïnformeerd in de brief van 14 januari 2021 met als onderwerp Decembercirculaire 2020 en perspectief meerjarenbeeld (X.2020.07188). In deze brief is als indicatie gegeven dat het tekort een bandbreedte zou hebben van € 10 tot € 20 miljoen in de laatste jaarschijf. Deze indicatie wordt nu bevestigd, waarbij het tekort in 2025 nu geraamd wordt op € 15,2 miljoen.

Het samenstellen van het meerjarenbeeld is altijd een inschatting van de toekomstige ontwikkelingen. In de ramingen wordt zo goed mogelijk rekening gehouden met bekende informatie. Maar het blijft een inschatting, waarbij sprake is van onzekerheden. Op basis van de gemaakte inschattingen van de ontwikkeling van het meerjarenbeeld is een pakket aan ombuigingen noodzakelijk om in de toekomst tot een sluitende begroting te komen. Het college voert meerdere gesprekken met de gemeenteraad om tot een gebalanceerd pakket aan ombuigingen te komen. De besluitvorming voor dit pakket zal voorlopend zijn op de Programmabegroting 2022-2025, waarbij de gemeenteraad zal besluiten over concrete voorstellen om het meerjarenbeeld weer toekomstbestendig te maken. De verwerking van dit pakket zal zo concreet mogelijk worden opgenomen in de Programmabegroting 2022-2025.

Het totaal van de ombuigingsvoorstellen dat de raad moet vaststellen, moet reëel zicht bieden op een structureel sluitende meerjarenbegroting in de Programmabegroting 2022-2025. De verwachting is dat de ombuigingen niet direct in het begrotingsjaar 2022 tot een structureel en reëel evenwicht leiden. Een incidentele onttrekking aan de Algemene dekkingsreserve ter dekking van het tekort zal dan nodig zijn. Om te voorkomen dat de gemeente onder preventief toezicht van de provincie komt te staan, is het noodzakelijk dat in de programmabegroting een meerjarenbeeld wordt opgenomen dat op basis van concrete voorstellen en besluiten structureel en reëel in evenwicht is.

Onzekerheden

Het is dit jaar extra lastig om de financiële ruimte voor de jaren 2022 en verder te ramen. Dit heeft meerdere oorzaken. Zo is de structurele doorwerking van de coronacrisis moeilijk tot niet in te schatten. Verder is niet bekend of het Rijk de gemeenten (voldoende) gaat compenseren voor de extra lasten op het gebied van het sociaal domein (jeugdzorg en abonnementstarief Wmo) en nieuwe taken zoals de Omgevingswet, Wet Kwaliteitsborging voor het bouwen en het Klimaatakkoord.
Ook de uitkomsten van de herijking van de verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds blijven onzeker. Begin 2021 zijn de eerste uitkomsten gepubliceerd, wat voor Haarlemmermeer een nadeel van circa € 0,6 miljoen liet zien. Dit herverdeelvoorstel is om advies voorgelegd aan de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB). Naar aanleiding van vragen van de ROB en van gemeenten heeft de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) aangegeven het verdeelvoorstel nog een keer kritisch tegen het licht te houden. De verwachting is nu dat in juni een aangepast verdeelmodel gereed is. Hierdoor blijft het nu onzeker wat de effecten voor Haarlemmermeer zijn. Tevens is nog onzeker wat het regeerakkoord van het nieuwe kabinet voor positieve of negatieve effecten heeft voor de gemeentefinanciën.

Voor de jeugdzorg is duidelijk dat de gemeenten grote tekorten hebben die niet beïnvloedbaar zijn binnen het bestaande stelsel. Uit het rapport Stelsel in groei van Andersson Elffers Felix (AEF) van 15 december 2020 blijkt dat het niet beïnvloedbare structurele tekort van de jeugdzorg € 1,5 miljard is. Hiervan heeft het Rijk tot en met 2022 € 0,3 miljard eenmalig gecompenseerd. In ons meerjarenbeeld gaan we ervan uit dat dit bedrag structureel beschikbaar komt, voor onze gemeente een bedrag van € 2,0 miljoen. Nu het Rijk voor 2021 al extra middelen ter beschikking heeft gesteld, wat neerkomt op circa 50% van het door AEF becijferde tekort, achten wij het verantwoord ook in 2022 en verder hiermee rekening te houden. Middels een stelpost wordt nu rekening gehouden met een compensatie van € 5,1 miljoen. Het risico bestaat dat het Rijk geen compensatie of een lagere compensatie verstrekt. Dan ontstaat er een extra structureel nadeel voor het meerjarenbeeld.

Omdat het demissionaire kabinet geen extra middelen wil toekennen, heeft de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) een arbitrage in gezet. De uitkomst van die arbitrage zou in mei 2021 bekend moeten zijn. Maar die uitkomst is voor het Rijk semi-bindend, wat inhoudt dat het kabinet een voorbehoud maakt voor de instemming van de Eerste en Tweede Kamer.

Of voor de genoemde nieuwe taken voldoende compensatie komt, wordt wellicht duidelijk in de Voorjaarsnota 2021 van het Rijk en in de meicirculaire gemeentefonds 2021.

Zoals hiervoor aangegeven bieden wij de raad een pakket aan ombuigingen aan dat voldoende is om het nu geconstateerde structurele tekort te dekken. Het debat over de ombuigingen en de besluiten die de raad hierover neemt, samen met het de vastgestelde voorjaarsrapportage moeten leiden tot een meerjarenbegroting die sluitend is.

2.2 Meerjarenbeeld 2021-2025

In de onderstaande tabel staat de samenvatting van de mutaties die in deze rapportage verwerkt zijn. In de volgende hoofdstukken worden de verschillende onderdelen toegelicht.

Tabel 1

Subtype	2021	2022	2023	2024	2025
Meerjarenbeeld Programmabegroting 2021-2024	2.272	-155	439	-827	-827
Structurele effecten Najaarsrapportage 2020	-412	-1.031	-1.292	-787	-787
Begroting na wijziging	**1.860**	**-1.186**	**-853**	**-1.614**	**-1.614**
Voordelen	2.786	7.206	7.623	8.180	6.581
Uitgangspositie Voorjaarsrapportage 2021	**4.646**	**6.020**	**6.770**	**6.566**	**4.967**
Loon- en prijsontwikkelingen	0	110	110	110	110
Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	2.550	781	483	414	1.834
Autonome ontwikkelingen	-10.966	-13.326	-16.356	-15.764	-15.923
Genomen besluiten	79	-194	-200	-205	-205
Overige voorstellen	-1.325	-3.203	-2.578	-3.077	-2.986
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-6	-209	-870	-1.970	-3.012
Coronamaatregelen	-8.647	0	0	0	0
Subtotaal	**-18.315**	**-16.041**	**-19.411**	**-20.492**	**-20.182**
Totaal	**-13.669**	**-10.021**	**-12.641**	**-13.926**	**-15.215**

Overzicht van baten en lasten

Hieronder wordt de ontwikkeling van de baten en lasten per programma voor het begrotingsjaar 2021 getoond. Uitgangspunt is de begroting na verwerking van de mutaties van de Najaarsrapportage 2020. Ook wordt inzichtelijk welk percentage aan afwijking nu wordt gerapporteerd. De kolom mutaties VJR2021 is opgebouwd uit de autonome - en neutrale mutaties (bijlagen 1 en 2).

Tabel 2

Programma (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Baten en lasten	begroting na wijziging	Mutaties VJR 2021	begroting 2021 na VJR*	Mutatie VJR in %
Bestuur, samenleving en publiekscontact	Baten	3.081	-662	2.419	-21,5%
	Lasten	-15.094	203	-14.891	-1,3%
	Saldo	**-12.013**	**-459**	**-12.472**	
Veiligheid	Baten	1.027	3.851	4.878	375,0%
	Lasten	-19.108	-3.435	-22.542	18,0%
	Saldo	**-18.081**	**417**	**-17.664**	
Zorg en werk	Baten	32.280	5.645	37.925	17,5%
	Lasten	-112.355	-19.255	-131.610	17,1%
	Saldo	**-80.075**	**-13.610**	**-93.685**	
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	18.941	-133	18.808	-0,7%
	Lasten	-100.825	-2.477	-103.302	2,5%
	Saldo	**-81.884**	**-2.610**	**-84.494**	
Mobiliteit	Baten	163	1.523	1.685	936,3%
	Lasten	-8.801	-295	-9.096	3,4%
	Saldo	**-8.638**	**1.227**	**-7.411**	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	72.788	-2.435	70.353	-3,3%
	Lasten	-71.431	3.688	-67.743	-5,2%
	Saldo	**1.357**	**1.253**	**2.610**	

Programma (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Baten en lasten	begroting na wijziging	Mutaties VJR 2021	begroting 2021 na VJR*	Mutatie VJR in %
Wonen	Baten	217	455	672	210,1%
	Lasten	-2.205	-407	-2.612	18,5%
	Saldo	**-1.988**	**48**	**-1.941**	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	33.313	378	33.691	1,1%
	Lasten	-68.907	-1.189	-70.096	1,7%
	Saldo	**-35.594**	**-811**	**-36.405**	
Economische zaken	Baten	3.261	0	0	0,0%
	Lasten	-7.971	457	-7.515	-5,7%
	Saldo	**-4.710**	**457**	**-7.515**	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	303.897	1.181	305.078	0,4%
	Lasten	-8.429	-434	-8.862	5,1%
	Saldo	**295.468**	**748**	**296.216**	
Overzicht overhead	Baten	71	0	0	0,0%
	Lasten	-60.735	-1.922	-62.657	3,2%
	Saldo	**-60.664**	**-1.922**	**-62.657**	
1 Totaal van baten excl. reservemutaties		**469.039**	**9.803**	**478.841**	**2,1%**
2 Totaal van lasten excl. reservemutaties		**-475.860**	**-25.066**	**-500.925**	**5,3%**
3 Saldo van baten en lasten (1-2)		**-6.821**	**-15.263**	**-25.416**	

Programma/Mutaties reserves	Baten/ lasten omschrijving	begroting na wijziging	mutaties	begroting 2021 na VJR*	Mutatie VJR in %
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	3.117	1.065	4.182	34,2%
	Lasten	-160	0	-160	0,0%
	Saldo	**2.957**	**1.065**	**4.022**	
Mobiliteit	Baten	2.053	-580	1.473	-28,3%
	Lasten	-1.253	0	-1.253	0,0%
	Saldo	**801**	**-580**	**221**	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	16.777	-4.532	12.246	-27,0%
	Lasten	-16.850	3.037	-13.814	-18,0%
	Saldo	**-73**	**-1.495**	**-1.568**	
Wonen	Baten	54	192	246	356,9%
	Lasten	-48	0	-48	0,0%
	Saldo	**6**	**192**	**198**	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	381	0	381	0,0%
	Lasten	0	0	0	0,0%
	Saldo	**381**	**0**	**381**	
Economische zaken	Baten	100	1.420	1.520	1.420,0%
	Lasten	0	-1.020	-1.020	0,0%
	Saldo	**100**	**400**	**500**	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	11.152	152	11.304	1,4%
	Lasten	-6.643	0	-6.643	0,0%
	Saldo	**4.510**	**152**	**4.662**	
4 Totaal van baten reservemutaties		**33.634**	**-2.283**	**31.351**	**-6,8%**
5 Totaal van lasten reservemutaties		**-24.953**	**2.017**	**-22.937**	**-8,1%**
6 Resultaat reservemutaties (4-5)		**8.681**	**-266**	**8.415**	
7 Totaal van baten incl. reservemutaties (1+4)		**502.673**	**7.520**	**510.193**	**1,5%**
8 Totaal van lasten incl. reservemutaties (2+5)		**-500.813**	**-23.049**	**-523.862**	**4,6%**
9 Gerealiseerd resultaat (7-8)		**1.860**	**-15.529**	**-13.669**	

** VJR: Voorjaarsrapportage 2021*

Toelichting
De kolom mutaties VJR 2021 is opgebouwd uit de autonome - en neutrale mutaties (bijlagen 1 en 2). De autonome mutaties worden in het volgende hoofdstuk toegelicht. Hieronder wordt per programma kort toegelicht wat de belangrijkste mutaties zijn als de afwijking 20% of groter is.

Bestuur, samenleving en publiekscontact
De lagere baten betreft vooral de bijstelling van de exploitatie van de Schipholbalie. Als gevolg van de coronamaatregelen wordt een substantiële afname van de dienstverlening aan niet-ingezetenen verwacht.

Veiligheid
De grootste mutatie betreft de overdracht van de brandweerkazernes aan de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK). Door de VRK worden de panden overgenomen tegen de boekwaarde. Hier staan hogere lasten tegenover, de eenmalige afschrijving van de boekwaarde. Verder geeft de vrijval van de voorziening Onderhoud gebouwen voor het deel van de brandweerkazernes een voordeel.

Mobiliteit
Van het Rijk is een specifieke uitkering MIRT 2019-2020 ontvangen voor het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB). In dit programma werken Rijk, provincie en gemeenten in de Metropoolregio Amsterdam (MRA) samen aan maatregelen op het gebied van wonen, werken, bereikbaarheid en leefbaarheid. De ontvangen specifieke uitkering is bestemd voor de Gebiedsaanpak Groot Schiphol Bereikbaar en voor de Integrale Fietsaanpak Schiphol.

Wonen
Voor het versneld realiseren van (flexibele) huisvesting voor kwetsbare doelgroepen is van het Rijk een specifieke uitkering ontvangen. Hierdoor nemen zowel de baten als de lasten toe.

Reservemutaties
De hogere onttrekking aan de reserves bij het programma Maatschappelijke ontwikkeling betreft voor het grootste deel een bijdrage uit de reserve Stichting Mainport en Groen. Deze onttrekking is bestemd voor de dekking van de projecten Mainport en Groen die uitgevoerd worden.

In het programma Mobiliteit wordt de bijdrage uit de reserve Dekking afschrijvingslasten verlaagd in verband met de actualisatie van de kapitaallasten van de bijdrage aan de omlegging van de A9.

De mutaties bij het programma Ruimtelijke ontwikkelingen betreffen de actualisatie van de stortingen en onttrekkingen aan de reserve Ruimtelijke investeringen Haarlemmermeer (RIH). Deze zijn geactualiseerd in het Meerjarenperspectief grondzaken (MPG), standlijn 1 januari 2021.

Bij het programma Wonen wordt een hogere onttrekking aan de reserve Wonen geraamd ter dekking van hogere lasten. Dit betreft onder andere beheerkosten accommodaties voor spoedzoekers en statushouders en voor het woonbeleidsprogramma.

De verhoging van de stortingen en onttrekkingen in het programma Economische zaken betreft de bijdrage uit de reserve Herstructurering bedrijventerreinen ten behoeve van Spoorzicht-Noord ten gunste van de reserve Dekking afschrijvingslasten. Verder wordt een bedrag onttrokken aan de reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen ter dekking van een subsidie aan het project Schiphol Cargo Mainport Program (SCMP).



3. Toelichting mutaties

3.1 Voordelen

Tabel 3

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Resultaatbestemming Veiligheidsregio Kennemerland	883	0	0	0	0
Budget kernen en buurtschappen voormalig HenS	9	9	0	0	0
Huur en tijdelijke huisvesting onderwijs (IHP)	291	92	-56	620	606
Kapitaallasten/financiering	696	3.198	3.769	3.636	2.050
Vrijval stelposten indexeringen 2021	853	842	844	858	859
Compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF	0	3.066	3.066	3.066	3.066
Extra opbrengst interne doorbelastingen	54	0	0	0	0
Totaal - Voordelen	**2.786**	**7.206**	**7.623**	**8.180**	**6.581**

Veiligheid

Resultaatbestemming Veiligheidsregio Kennemerland

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Het verzekeren van de doelmatige en slagvaardige hulpverlening op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening.					
	883	0	0	0	0

Bij het opmaken van de jaarstukken 2020 van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) blijkt het resultaat groter dan bij de programmabegroting en de tweede bestuursrapportage over 2020 was voorspeld. De VRK verwacht 2020 af te sluiten met een positief exploitatieresultaat van voorlopig € 4,8 miljoen. De overtollige gelden worden grotendeels uitgekeerd aan de deelnemers. De gemeente Haarlemmermeer ontvangt incidenteel een bedrag van € 883.000, waarvan € 156.000 betrekking heeft op Veilig Thuis. Het dagelijks - en algemeen bestuur dient de jaarstukken, op het moment van opmaken van de voorjaarsrapportage, nog vast te stellen. Als het uiteindelijk exploitatieresultaat afwijkt van het voorlopige resultaat, dan wordt dit geraamd in de Najaarsrapportage 2021.

Maatschappelijke ontwikkeling

Huur en tijdelijke huisvesting onderwijs (IHP)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Huur en tijdelijke huisvesting	291	92	-676	-234	606
Vrijval stelpost IHP	0	0	620	854	0
Huur en tijdelijke huisvesting onderwijs (IHP)	**291**	**92**	**-56**	**620**	**606**

In verband met onderwijshuisvesting wordt een aantal panden gehuurd. De benodigde capaciteit is geactualiseerd. Hetzelfde geldt voor de tijdelijke huisvesting. Deze tijdelijke huisvesting is nodig voor toekomstige renovatieprojecten.
Voor onderwijshuisvesting is in het meerjarenbeeld een stelpost opgenomen in de jaren 2023 tot en met 2025 ter dekking van de lasten voortvloeiende uit het IHP. Op basis van de actualisatie kan deze stelpost tot en met 2024 vrijvallen. Vanaf 2025 moet deze beschikbaar blijven ter dekking van de toekomstige lasten.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Kapitaallasten/financiering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C Financiering/bespaarde rente/dividend.					
	696	3.198	3.769	3.636	2.050

Voor de berekening van de rentelasten als gevolg van de benodigde (her) financiering is voor 2021 rekening gehouden met 0% voor kort geld (tot de kasgeldlimiet) en 1% voor lang geld. Voor de jaren 2022 en verder is rekening gehouden met 0,5% voor kort geld. Voor het aantrekken van langlopende geldleningen is voor 2022 rekening gehouden met 1,5% en voor de jaren 2023 en verder 2%.
De rentelasten worden met behulp van een rekenrente verdeeld over de taakvelden in de programmabegroting. Op basis van een door de commissie BBV voorgeschreven berekeningswijze is de rekenrente vanaf 2021 vastgesteld op 2,0%. Dit is 0,5% lager dan de rekenrente waarmee in de Programmabegroting 2021-2024 rekening is gehouden.
De rente- en afschrijvingslasten (kapitaallasten) geven per saldo een voordeel in de jaren 2021 tot en met 2025. Dit wordt vooral veroorzaakt door de lagere rentelasten door de aanpassing van de rente van nieuw aan te trekken leningen. Het voordeel in de jaren 2022 tot en met 2024 is hoger dan in 2025 door het doorschuiven van investeringen. Dit omdat realistischer geraamd wordt in welk jaren de voorgenomen investeringen uitgevoerd worden. Omdat er realistischer geraamd wordt, in 2020 is een realisatiegraad van 80% bereikt, is in de berekening van de kapitaallasten voor het meerjarenbeeld rekening gehouden met een realisatiegraad van 75%. Dit was in de afgelopen jaren 70%.

Vrijval stelposten indexeringen 2021

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
	853	842	844	858	859

In de Voorjaarsrapportage 2020 is voor 2021 en verder rekening gehouden met een stelpost voor het opvangen van loon- en prijsstijgingen. Bij de Programmabegroting 2021-2024 en bij deze voorjaarsrapportage is een beroep gedaan op deze stelpost, waarna er nog een saldo resteert. Wij gaan er van uit dat alle prijsstijgingen zijn verwerkt in de reguliere budgetten en dat het restant van de stelpost kan vrijvallen. Alleen voor indexatie van de loonkosten van het gemeentelijk personeel en gemeenschappelijke regelingen blijft nog een stelpost staan, omdat de collectieve arbeidsovereenkomst (CAO) per 1 januari 2021 is afgelopen. De onderhandelingen over een nieuwe CAO lopen nog.

Compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
	0	3.066	3.066	3.066	3.066

Middels het opnemen van een stelpost wordt rekening gehouden met een compensatie van het Rijk van de structureel hogere kosten van de jeugdzorg die volgens het rapport van AEF (Stelsel in groei) € 1,5 miljard zijn. Wij gaan er vanuit dat het Rijk zijn verantwoordelijkheid neemt en minimaal 50% van dit tekort compenseert. Dit kan zijn door het beschikbaar stellen van extra middelen of door te komen met wettelijke maatregelen om de toegang tot de jeugdzorg te beperken. Nu het Rijk voor 2021 al extra middelen ter beschikking heeft gesteld, wat neerkomt op circa 50% van het door AEF becijferde tekort, achten wij het verantwoord ook in 2022 en verder hiermee rekening te houden. Macro gaat het dan om een bedrag van € 750 miljoen. Op basis van eerdere afspraken met het Rijk en de toezichthouders wordt middels een structurele stelpost al rekening gehouden met een compensatie van macro € 300 miljoen. Het aandeel van Haarlemmermeer hierin is berekend op € 2,0 miljoen, 0,68%. Dan is het aandeel van macro € 450 miljoen voor Haarlemmermeer € 3,1 miljoen. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de stelpost gemeentefonds.

3.2 Loon- en prijsontwikkelingen

Tabel 4

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	0	110	110	110	110
Totaal - Loon- en prijsontwikkelingen	**0**	**110**	**110**	**110**	**110**

Tabel 5

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Indexatie loon- en prijsontwikkelingen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
Loonkosten (stelpost voor nieuwe CAO)	0	-1.390	-1.390	-1.390	-1.390
Materiële budgetten	0	-980	-980	-980	-980
Subsidies en bijdragen aan derden	0	-700	-700	-700	-700
Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen	0	-560	-560	-560	-560
Belastingen, leges en huren	0	1.470	1.470	1.470	1.470
Algemene uitkering	0	2.800	2.800	2.800	2.800
Sociale uitkeringen in natura	0	-530	-530	-530	-530
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	**0**	**110**	**110**	**110**	**110**

Jaarlijks wordt de indexering van lonen, prijzen, areaalontwikkeling en baten voor de (meerjaren)begroting vastgesteld. Voor de salarisaanpassing en prijsstijging van goederen en diensten wordt uitgegaan van de prognoses van het Centraal Plan Bureau (CPB) zoals op 31 maart 2021 gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan 2021 (CEP).

Voor loon- en prijsmutaties is bij het berekenen van het meerjarenbeeld rekening gehouden met de volgende percentages:

- loonkosten gemeentepersoneel 1,5%
- materiële budgetten (goederen en diensten) 1,4%
- inkomensoverdrachten (subsidies) 1,5%
- sociale uitkeringen in natura 1,0%
- bijdrage gemeenschappelijke regelingen, loongevoelig deel 1,5%, overige budgetten 1,4%
- investeringsbudgetten 1,9%

De indexering voor inkomensoverdrachten (subsidies) is gelijk gesteld aan het inflatiecijfer van de Consumentenprijsindex (CPI). Dit conform het beleid dat is vastgelegd in het Subsidiebeleidskader Haarlemmermeer 2012. Dit inflatiecijfer blijft achter bij de landelijke loonindexaties. Dit betekent voor onze gesubsidieerde instellingen dat zij het surplus aan loonkosten uit eigen middelen moeten voldoen. Voor een aantal organisaties is de consequentie hiervan dat ze moeten bezuinigen.

De opbrengsten van de Onroerendzaakbelastingen (OZB), hondenbelasting en overige tarieven (onder andere leges en huren en pachten) worden verhoogd met 1,5%, de voorspelde inflatie voor 2022 (nationaal consumentenprijsindexcijfer).
De indexatie van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de geraamde prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (Bbp) van 1,6% conform het CEP 2021.

3.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen

Tabel 6

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	2.550	3.070	3.670	4.170	6.570
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025	0	-2.079	-2.667	-2.816	-2.986
Stelpost areaaluitbreiding investeringsstrategie	0	-210	-520	-940	-1.750
Totaal - Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	**2.550**	**781**	**483**	**414**	**1.834**

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).					
Algemene uitkering	2.680	2.600	3.200	3.700	6.100
Onroerendezaakbelastingen	1.570	2.170	2.170	2.170	2.170
Stelpost correctie WOZ-waarden niet woningen	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	**2.550**	**3.070**	**3.670**	**4.170**	**6.570**

De ontwikkeling van het aantal inwoners en het aantal woningen is van belang voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de te begrote opbrengst uit de Onroerendezaakbelastingen (OZB). Bij het opstellen van de Programmabegroting 2021-2024 is rekening gehouden met de prognoses uit januari 2020.
Op basis van de waardeprognoses die 17 november 2020 zijn ontvangen van Cocensus is de opbrengst van de OZB over 2021 met € 1,6 miljoen verhoogd. Dit wordt veroorzaakt door een grotere areaaluitbreiding bij de niet-woningen (zie ook raadsvoorstel 2020.0003100).
Doordat de voorlopige WOZ-waarden voor niet-woningen fors lager zijn vastgesteld als gevolg van de impact van de coronacrisis op de objecten in het luchthavengebied is een voordeel ontstaan op de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voor 2021 is dit voordeel berekend op € 1,8 miljoen.
Gezien de onzekerheid van de prognoses van de WOZ-waarden is er voorzichtigheidshalve rekening mee gehouden dat 50% van het totale voordeel niet gerealiseerd wordt.
In februari 2021 is een geactualiseerde prognose opgesteld van het aantal inwoners en de woningproductie. In de prognose voor de woningbouw is rekening gehouden met een waarschijnlijkheidswaarde voor de realisatie. Hierbij wordt onder andere gekeken naar 'harde' en 'zachte' plannen. Bij de harde plannen zijn bestemmingsplannen vastgesteld of bouwvergunningen afgegeven. Als gevolg van de nieuwe prognoses wijzigen de ramingen voor de te ontvangen algemene uitkering en de OZB in de jaren 2022 en verder.

Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025					
Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
Stelpost volumegroei sociaal domein	0	-3.119	-4.779	-5.996	-7.238
Volumegroei sociaal domein ten laste van areaaluitbreiding	0	1.040	2.112	3.180	4.252
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025	**0**	**-2.079**	**-2.667**	**-2.816**	**-2.986**

Voor de jeugdzorg en de Wet maatschappelijke ontwikkelingen (Wmo) wordt rekening gehouden met een stelpost voor volumegroei van 5,6% in 2022, 2,8% in 2023 en 2% in 2024 en 2025. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf Ontwikkelingen. Deze stelpost wordt deels gedekt uit de groei van de algemene uitkering uit het gemeentefonds als gevolg van areaaluitbreiding.

Stelpost areaaluitbreiding investeringsstrategie					
Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
	0	-210	-520	-940	-1.750

In de prognoses van het aantal woningen en inwoners wordt rekening gehouden met een grote toename van het areaal te beheren openbare buitenruimte, onder andere als gevolg van de schaalsprong. Via een stelpost worden de hogere lasten van gemiddeld € 300 per woning als gevolg van deze areaaluitbreiding geraamd. Deze hogere lasten worden gedekt door de hogere algemene uitkering uit het gemeentefonds. In de ramingen van de algemene uitkering is rekening gehouden met de toename van het aantal woningen en inwoners.

Prognose ontwikkeling aantal inwoners en woningen

In deze voorjaarsrapportage is rekening gehouden met de volgende prognoses voor de aantallen inwoners en woningen:

Tabel 7

Omschrijving	2021	2022	2023	2024	2025
Geactualiseerde prognose (stand 1 januari)					
Inwoners	157.798	159.100	160.600	163.000	167.300
Woningen	65.214	65.900	66.940	68.350	71.050

In de periode 1 januari 2021 - 1 januari 2025 wordt de groei van het aantal woningen geraamd op afgerond 5.800. Mede hierdoor stijgt het aantal inwoners naar verwachting met afgerond 9.500 in deze periode.

3.4 Autonome ontwikkelingen

Tabel 8

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Afname leges rijbewijzen 2022-2025	0	-10	-9	-8	-7
Aanpassing FLO-bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland	-72	-64	-65	-61	-64
Persoonsgebonden budgetten (PGB's)	-450	-450	-450	-450	-450
Jeugdzorg zonder verblijf	-2.758	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469
Jeugdzorg met verblijf	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033
Wet maatschappelijke ondersteuning	-1.232	-1.424	-1.424	-1.424	-1.424
Beleidswijziging hulp bij huishouden	0	-174	-174	-174	-174
Herwaardering functie medewerkers uitkeringsadministratie	-35	-35	-35	-35	-35
Inzet middelen huisvesting kwetsbare groepen	-50	0	0	0	0
Boekwaardeverlaging Sarabande 7a te Nieuw-Vennep	-113	0	0	0	0
Software aansluiting landelijk Omgevingsloket	0	-45	-45	-30	-30
Resultaat anterieure overeenkomsten De Monarch en Bauhaus	-263	0	0	0	0
Straatreiniging	-358	-358	-358	-358	-358
Areaaluitbreiding fysieke omgeving	-661	-661	-661	-661	-661
Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	-147	-147	-147	-147	-147
Herberekening kostendekkendheid riolering	-9	-155	-155	171	13
Uitkeringen gemeentefonds	-5	-17	-574	-574	-574
Toeristenbelasting	0	0	-3.000	-3.000	-3.000
Parkeeropbrengsten garage naast raadhuis en Apriscoterrein	-410	0	0	0	0
Dividend	-192	-35	0	0	0
Omzetting krediet IT-voorzieningen naar exploitatie	-2.003	-1.073	-582	-336	-336
Continuïteit IT-basisvoorzieningen	-176	-176	-176	-176	-176
Totaal - Autonome ontwikkelingen	**-10.966**	**-13.326**	**-16.356**	**-15.764**	**-15.923**

Zorg en werk

Persoonsgebonden budgetten (PGB's)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.					
	-450	-450	-450	-450	-450

De uitgaven voor PGB's nemen sinds 2019 toe. Op basis van de realisatie in 2020 zijn de budgetten voor PGB Wmo en PGB Jeugdzorg onvoldoende om de uitgaven te dekken. Bij de PGB's Jeugdzorg wordt dit veroorzaakt, doordat meerdere kinderen dure vormen van zorg ontvangen. Tevens zijn PGB's toegekend voor producten die niet zijn ingekocht als zorg in natura, zoals vaktherapie. Voor de PGB's Wmo is de stijging te verklaren door een toename van de inzet op huishoudelijke hulp na invoering van het abonnementstarief, dure vormen van zorg en ruime PGB budgetten voor informele zorg.

Jeugdzorg zonder verblijf

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.					
Jeugdzorg zonder verblijf	-6.108	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469
Extra middelen jeugdzorg via algemene uitkering	3.350	0	0	0	0
Jeugdzorg zonder verblijf	**-2.758**	**-6.469**	**-6.469**	**-6.469**	**-6.469**

In de Najaarsrapportage 2020 is aangegeven dat de vraag naar zorg, met name die van behandeling Jeugd en JGGZ zonder verblijf, verder toeneemt. Na de eerste twee maanden in 2021 zien we wederom een stijging, vooral bij de Jeugd GGZ, maar ook de andere vormen van jeugdzorg nemen verder toe. In lijn met de landelijke ontwikkelingen, zien we dat de doelgroep steeds complexer wordt en daarmee de intensiteit en duur van behandeling toeneemt. Er zijn niet alleen meer kinderen die zorg krijgen, maar er wordt ook zwaardere zorg en intensievere begeleiding ingezet.

Daarnaast stijgen tarieven meer dan de op basis van het CEP geraamde indexatie. Per 1 juli 2021 zal de aanbesteding van de gecertificeerde instellingen (GI's) afgerond moeten zijn. De huidige gecontracteerde GI's geven sinds 2019 aan dat de lopende tarieven hun kosten niet voldoende dekken. Nader onderzoek heeft uitgewezen dat wij per traject 23% tot 43% minder betalen dan omliggende gemeenten en dat de GI's realistische tarieven opvoeren. De prognose is dat de kosten met ruim 30% zullen stijgen. In 2020 heeft één van de GI's een Early Warning afgegeven bij de accounthoudende regio Amsterdam in verband met dreigende discontinuïteit. Het instrument Early Warning is (door VNG, Rijk en brancheorganisaties) ontwikkeld om tijdig een verslechterende financiële positie te herkennen en deze met de gemeenten die de betreffende GI hebben ingekocht, te bespreken. Er is een gezamenlijke verantwoordelijkheid van de jeugdzorgregio's, waaronder die van Haarlemmermeer, om deze GI in bedrijf te houden.

Het Rijk en VNG hebben op 22 april afspraken gemaakt over extra middelen en maatregelen voor de actuele problematiek van de jeugdzorg in 2021. Via de algemene uitkering ontvangen de gemeenten eenmalig € 493 miljoen. Het aandeel van Haarlemmermeer is berekend op € 3,35 miljoen. Dit bedrag wordt vooruitlopend op de meicirculaire gemeentefonds 2021 geraamd.

Jeugdzorg met verblijf

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning met verblijf.					
	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033

De vraag naar Jeugdzorg met verblijf neemt toe. In lijn met de landelijke ontwikkelingen, zien we dat de doelgroep steeds complexer wordt en daarmee de intensiteit en duur van verblijf toeneemt. Daarnaast zien we dat de uitstroom stagneert, doordat er wachtlijsten zijn voor beschermd wonen en het dus lastig is om geschikte plekken te vinden.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.					
	-1.232	-1.424	-1.424	-1.424	-1.424

De instroom in de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) blijft toenemen en doet zich vooral voor binnen de categorieën hulp bij het huishouden, vervoer, woningaanpassingen en begeleiding. Op het gebied van de Wmo zijn er drie ontwikkelingen die zorgen voor een volumestijging: de invoering van het abonnementstarief, krapte op de woningmarkt en extramuralisering. Per 1 juli 2021 hebben aanbieders, voor het eerst sinds drie jaar, de mogelijkheid om de tarieven te indexeren. Gezien de Algemene Maatregel van Bestuur die aangeeft dat reële tarieven binnen de Wmo gehanteerd moeten worden en de CAO ontwikkelingen van de afgelopen drie jaar, wordt met een prijsstijging rekening gehouden. In 2021 gaan we daarnaast uit van een incidenteel voordeel binnen de Wmo, doordat het vraagafhankelijk vervoer minder ingezet wordt als gevolg van de coronamaatregelen.

Beleidswijziging hulp bij huishouden

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.					
	0	-174	-174	-174	-174

Vanwege een beleidswijziging ten aanzien van hulp bij het huishouden (HbH) (nota van B&W 2021.0000475) is de verwachting dat de kosten toenemen omdat de tariefstructuur en het urensysteem van de Wmo afwijkt van de te migreren regelingen.

Maatschappelijke ontwikkeling

Boekwaardeverlaging Sarabande 7a te Nieuw-Vennep

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
	-113	0	0	0	0

Er is een aanzienlijk tekort aan geschikte huurwoningen in Haarlemmermeer. Landelijk is eind 2018 een pilot Flexwonen gestart door het Rijk. Wij zijn hiervan één van de deelnemers. Met deze pilot is het mogelijk om tijdelijke huisvesting te stimuleren en op relatief korte termijn invulling te geven aan het realiseren van tijdelijke woonunits. Er zijn al tijdelijke woonlocaties in Hoofddorp. Hieraan voegen we de locatie Oosterdreef en Sarabande 7a in Nieuw-Vennep toe (nota van B&W 2021.0000967). Sarabande 7a dient getransformeerd te worden van schoolgebouw tot woningen. Omdat de bestemming van het vastgoed wijzigt van een maatschappelijke functie (school) naar een bedrijfseconomische functie (woningen) en er naar verwachting sprake is van een duurzaam lagere marktwaarde ten opzichte van de boekwaarde, moet de boekwaarde worden verlaagd. Dit is voorgeschreven in de wet- en regelgeving van het BBV.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Resultaat anterieure overeenkomsten De Monarch en Bauhaus

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A De ruimtelijke omgeving is het resultaat van een zorgvuldige afweging om het welzijn van de inwoners, bedrijven, werkenden, bezoekers en recreanten te vergroten.					
Nieuwbouwproject De Monarch	-150	0	0	0	0
Bauhaus	-113	0	0	0	0
Resultaat anterieure overeenkomsten De Monarch en Bauhaus	**-263**	**0**	**0**	**0**	**0**

Nieuwbouwproject De Monarch in Hoofddorp is een langlopend complex proces waar extra personele inzet nodig was vanwege onderhandelingen met de ontwikkelaar over het aantal woningen in het middensegment en de uit te voeren werkzaamheden. Ook zijn extra gesprekken gevoerd met wijkraden, bewoners en de schoolleiding van KSH en zijn er extra kosten gemaakt voor de verkeersveiligheid voor schoolkinderen en bezoekers van Het Spectrum. Daarnaast was sprake van een bestemmingsplanprocedure met zienswijze en aangetekend beroep. Het project wordt afgesloten met een tekort van € 150.000.
Onderzoeken en overleggen met de ontwikkelaar van Bauhaus in Cruquius, met name om te komen tot een sluitende parkeer- en verkeersoplossing, hebben veel tijd gekost. Vervolgens bleek het project te veel effect te hebben op de Natura 2000-gebieden. Het project is daarom begin 2020 op een laag pitje gezet vanwege het gebrek aan uitzicht op een oplossing voor dit probleem. Dit heeft geleid tot een brief in november 2020 waarin wij de ontwikkelaar hebben gemeld dat wij onze ambtelijke inzet staken. Dit op een moment waarop nog geen anterieure overeenkomst was opgesteld en ondertekend, waardoor € 113.000 aan kosten niet verhaald kunnen worden.

Kwaliteit fysieke omgeving

Straatreiniging

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
	-358	-358	-358	-358	-358

De werkzaamheden die betrekking hebben op straatreiniging moesten opnieuw worden aanbesteed. Vanaf 2021 geldt het nieuwe contract. Het contract is duurder omdat bij het oude contract geen sprake was van indexering voor loon- en prijsstijgingen. In het nieuwe contract is de gemiste indexering voor loon- en prijsstijgingen in de afgelopen jaren verrekend. De hogere kosten worden voor 50% ten laste van de taak riolering gebracht en gedekt door de rioolheffing en de voorziening tariefsegalisatie onderhoud riolering.

Areaaluitbreiding fysieke omgeving

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
	-661	-661	-661	-661	-661

Als gevolg van diverse areaaluitbreidingen waaronder de omlegging A9 Badhoevedorp, de Ecoweg te Liede Noord en Poort 5 te Vijfhuizen wordt het te onderhouden areaal groter.

Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Haarlemmermeer biedt een gezond leefklimaat.					
	-147	-147	-147	-147	-147

De bijdrage aan de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) voor 2021 is voor de uitvoeringsovereenkomst 2021 (UVO) geraamd op € 8,5 miljoen. Ten opzichte van de huidige begroting is dit een verhoging van € 147.000.
Deze stijging wordt veroorzaakt door de gewijzigde wet- en regelgeving en gestegen aantal adviesaanvragen - met name binnen programma's Milieu, Bodem en Bouw.

Herberekening kostendekkendheid riolering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C Zorgen voor een adequaat beheer in de openbare ruimte van grondwater, hemelwater en afvalwater.					
	-9	-155	-155	171	13

Het beheer en onderhoud van de riolering wordt kostendekkend geraamd. Met name als gevolg van een wijziging op de kapitaallasten door de bijstelling van het investeringsplan, de verlaging van de rekenrente en straatreiniging kunnen er minder lasten worden doorberekend aan riolering voor de jaren 2021, 2022 en 2023. Vanaf 2024 neemt de onttrekking aan de voorziening toe. Om de kostendekkendheid op 100% te houden moet de onttrekking aan de voorziening riolering bijgesteld worden.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen gemeentefonds

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel B Gemeentefonds.					
Decembercirculaire gemeentefonds	3	0	0	0	0
Taakmutaties decembercirculaire	-8	-17	-19	-19	-19
Herijking verdeling gemeentefonds	0	0	-555	-555	-555
Uitkeringen gemeentefonds	**-5**	**-17**	**-574**	**-574**	**-574**

De effecten van de decembercirculaire 2020 worden nu verwerkt. Via een brief van 14 januari 2021 (X. 2020.07188) is de gemeenteraad geïnformeerd over de financiële uitkomsten van deze circulaire.
Op 2 februari 2021 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een indicatie gegeven van de herverdeeleffecten van de herijking van de verdeling van het gemeentefonds met ingang van het uitkeringsjaar 2023. De gemeenteraad is hierover geïnformeerd per brief van 10 februari 2021 (X.2021.00937).

Toeristenbelasting

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).					
	0	0	-3.000	-3.000	-3.000

In het meerjarenbeeld is vanaf 2023 rekening gehouden met een stijging van de opbrengsten uit de toeristenbelasting als gevolg van een geraamde toename van het aantal hotelkamers. Deze toename was gebaseerd op de ingediende plannen voordat de coronacrisis een feit was. Omdat het nu hoogst onzeker is of de ingediende plannen doorgaan en het feit dat een aantal hotels afgelopen jaar failliet is gegaan, wordt nu geen rekening meer gehouden met de stijging van de opbrengsten.

Parkeeropbrengsten garage naast raadhuis en Apriscoterrein

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).					
Parkeeropbrengsten garage naast raadhuis	-485	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten Apriscoterrein	225	0	0	0	0
Vergoeding gebruik Aprioscoterrein	-150	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten garage naast raadhuis en Apriscoterrein	**-410**	**0**	**0**	**0**	**0**

Als gevolg van de sloop van de garage naast het raadhuis dalen de parkeeropbrengsten voor 2021. Tegelijkertijd blijft het Apriscoterrein langer open dan aanvankelijk gedacht, hierdoor stijgen de parkeeropbrengsten voor 2021. Een deel van deze parkeeropbrengsten moet als vergoeding worden betaald aan de eigenaar van het Apriscoterrein.

Dividend

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C Financiering/bespaarde rente/dividend.					
Dividend BNG Bank	-157	0	0	0	0
Dividend Polanenpark	-35	-35	0	0	0
Dividend	**-192**	**-35**	**0**	**0**	**0**

De dividendinkomsten over de aandelen BNG Bank zijn voor het jaar 2021 naar beneden bijgesteld op basis van ontvangen informatie van de BNG Bank over het uit te betalen dividend 2020. Het dividend over de aandelen Polanenpark B.V. voor 2021 en 2022 is met € 35.000 naar beneden bijgesteld.

Overzicht overhead

Omzetting krediet IT-voorzieningen naar exploitatie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
Exploitatiebudget vervangen software	-990	-505	-315	-315	-315
Exploitatiebudget Digitale Dienstverlening	-1.150	-1.100	-1.100	-1.100	-1.100
Vrijval kapitaallasten	137	532	833	1.080	1.080
Omzetting krediet IT-voorzieningen naar exploitatie	**-2.003**	**-1.073**	**-582**	**-336**	**-336**

In de afgelopen jaren heeft een verschuiving in de ICT-markt plaatsgevonden, waardoor steeds meer IT-voorzieningen als een dienst of abonnement worden aangeboden en afgenomen. De vervanging van dergelijke Software-as-a-Service (SaaS) mag op basis van het BBV - in tegenstelling tot traditionele softwareproducten - niet worden geactiveerd, omdat er geen sprake is van in eigendom krijgen van de software. In de komende jaren wordt een toename van dergelijke omzettingen van dekking verwacht. Om op de juiste wijze met deze marktontwikkeling om te gaan, heeft een evaluatie van de geraamde kredieten in het investeringsplan plaatsgevonden. Een deel van deze middelen moet, om aan de BBV wet- en regelgeving te voldoen, worden omgezet naar (jaarlijks) exploitatiebudget. Hier staan lagere kapitaallasten tegenover.

Continuïteit IT-basisvoorzieningen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
	-176	-176	-176	-176	-176

Wereldwijd en binnen de Nederlandse overheid laten de ICT-kosten een stijgende trend zien. Hiervoor zijn diverse oorzaken, zoals de marktomstandigheden, ontwikkelingen zoals de Cloud en 'Software-as-a-Service' en de toenemende mate van digitalisering. Daarnaast heeft de coronacrisis ertoe geleid dat wij sinds voorgaand jaar nagenoeg volledig digitaal (thuis)werken. Hierdoor waren extra softwarelicenties benodigd, zoals vermeld in de Najaarsrapportage 2020. De kosten die hieruit voorvloeien hebben een structureel karakter, in de vorm van jaarlijkse onderhoudscontracten en abonnementen (zoals Office 365). In de Najaarsrapportage 2018 en de Voorjaarsrapportage 2019 is al gemeld dat voor de komende jaren een aanzienlijke stijging van de softwarekosten verwacht wordt. Voor nieuwe wet- en regelgeving moeten nieuwe softwaremodules en updates voor bestaande applicaties toegevoegd worden waarvoor extra betaald moet worden. Ook betreft het hogere kosten software financieel pakket, gegevensmakelaar, burgerzaken en sociaal domein en extra licenties zoals Citrix, Microsoft, Adobe, Microstation en Teams. Tot slot zijn de abonnements- en beheerskosten van het netwerk en hiermee gemoeide verbindingen aanzienlijk gestegen. Dit is met name het gevolg van de inrichting van een uitwijkdatacenter waartoe is besloten in de nota Borging technische continuïteit informatievoorzieningsfunctie (2018.0056523)

3.5 Genomen besluiten

Tabel 9

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Overdracht brandweerkazernes	208	-104	-110	-115	-115
Pilot intensivering handhaving Wmo en Jeugdwet	-72	0	0	0	0
Bijdrage Noord-Hollands Archief	-56	-90	-90	-90	-90
Totaal - Genomen besluiten	**79**	**-194**	**-200**	**-205**	**-205**

Veiligheid

Overdracht brandweerkazernes

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Het verzekeren van de doelmatige en slagvaardige hulpverlening op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening.					
	208	-104	-110	-115	-115

Het eigendom van de brandweerkazernes wordt overgedragen aan de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK). Deze overdracht is het laatste nog niet uitgevoerde deel van de regionalisering van de brandweer uit 2008. Door de overdracht komt het beheer en onderhoud van alle brandweerkazernes in de gemeente Haarlemmermeer per 1 mei 2021 bij de VRK te liggen. Op 11 februari 2021 heeft de raad besloten over de financiële gevolgen van de overdracht en deze te verwerken in de voorjaarsrapportage (raadsvoorstel 2020.0003433 Overdracht beheer, onderhoud en eigendom brandweerposten naar Veiligheidsregio Kennemerland). In 2021 is sprake van een incidenteel voordeel doordat de voorziening Onderhoud gebouwen voor het deel van de brandweerkazernes vrijvalt. Zie ook paragraaf 3.10 Reserves en voorzieningen.

Overzicht overhead

Bijdrage Noord-Hollands Archief

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
	-56	-90	-90	-90	-90

De kosten voor de dienstverleningsovereenkomst met het Noord-Hollands archief (NHA) stijgen. Op rijksniveau zijn nadere afspraken gemaakt over een meer kostendekkende financiering van de Regionaal Historische Centra (RHC), zoals het NHA, voor het toezicht op het gemeentelijk informatiebeheer door de gemeentearchivaris en het beheer van de archiefbewaarplaatsen met de analoge (papieren) en de digitale archieven in het e-depot van het Nationaal Archief. Conform raadsvoorstel (2019.0005554) worden de hogere kosten verwerkt. De hogere kosten worden deels veroorzaakt door het wegvallen van een tijdelijke korting en doordat Haarlemmermeer vanaf medio 2021 geen eigen archiefbewaarplaats meer heeft.

3.6 Coronamaatregelen

Tabel 10

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Burgerlijke stand: aantallen huwelijken en geregistreerd partnerschappen	-80	0	0	0	0
Afgifte paspoorten en rijbewijzen	-137	0	0	0	0
Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten	-339	0	0	0	0
Schuldhulpverlening	-159	0	0	0	0
Toename bijzondere bijstand	-55	0	0	0	0
Re-integratie bijstandsgerechtigden	-252	0	0	0	0
Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed	-2.672	0	0	0	0
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	3.950	0	0	0	0
Vrijval stelpost compensatie coronamaatregelen	1.170	0	0	0	0
Toeristenbelasting 2021	-8.950	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten	-700	0	0	0	0
Extra taken door coronacrisis	-424	0	0	0	0
Totaal - Coronamaatregelen	**-8.647**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het geprognosticeerde nadeel wordt vooral veroorzaakt door de lagere toeristenbelasting en parkeeropbrengsten. Door het Rijk is toegezegd dat inkomstenderving als gevolg van de coronacrisis wordt gecompenseerd. Net als in 2020 zal de compensatie van de inkomstenderving op basis van de realisatiecijfers gebeuren. In 2021 volgt de afrekening over 2020 waarschijnlijk in de septembercirculaire gemeentefonds. De compensatie voor 2021 zal waarschijnlijk in 2022 ontvangen worden. In een volgend P&C-product en in brieven over de circulaires gemeentefonds wordt de raad geïnformeerd over de van het Rijk ontvangen compensatie.

De nu verwerkte mutaties zijn gebaseerd op de bekende informatie per eind maart 2021. Indien het noodzakelijk is om extra ondersteuning te bieden aan onze inwoners, ondernemers en instellingen dan worden hier voorstellen voor gedaan. Mocht hiervoor meer budget nodig zijn dan de gemeente ontvangt als compensatie van het Rijk, dan kunnen de extra incidentele lasten worden gedekt uit de Algemene dekkingsreserve.

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Burgerlijke stand: aantallen huwelijken en geregistreerd partnerschappen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Wij beheren betrouwbare basisregistraties en leveren diensten en producten van burgerzaken en de burgerlijke stand.					
	-80	0	0	0	0

De coronacrisis is ook dit jaar van invloed op de dienstverlening rond de producten van de Burgerlijke stand. Alhoewel rekening wordt gehouden met een herstel in de tweede helft van het jaar zullen de geprognosticeerde aantallen huwelijken en geregistreerd partnerschappen niet worden gehaald. Dit geldt ook voor uittreksels en verklaringen. Hier staat tegenover dat de coronamaatregelen tot gevolg hebben dat per geleverde dienst meer tijd besteed wordt dan geraamd. Dit leidt voor 2021 wel tot lagere baten maar naar verwachting niet tot lagere personele kosten.
Vooralsnog wordt ervan uitgegaan dat de prognoses voor 2022 en latere jaren ongewijzigd kunnen blijven.

Afgifte paspoorten en rijbewijzen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Wij beheren betrouwbare basisregistraties en leveren diensten en producten van burgerzaken en de burgerlijke stand.					
	-137	0	0	0	0

Ondanks de positieve vooruitzichten voor de bestrijding van het coronavirus en de daaraan gerelateerde versoepelingen voor reizen is de verwachting dat er in 2021 minder aanvragen voor reisdocumenten zullen zijn dan geprognosticeerd. Ook het aantal aanvragen voor een rijbewijs zal lager uitvallen.
Ook voor de dienstverlening rond de documenten geldt dat de coronamaatregelen leiden tot een hogere personele inzet per afgehandelde aanvraag. Hierdoor zullen de personele lasten voor 2021 naar verwachting niet lager uitvallen. Wel is sprake van een verlaging van de afdrachten aan het Rijk omdat deze één op één is gerelateerd aan het aantal aanvragen.

Zorg en werk

Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.					
	-339	0	0	0	0

Ter compensatie van de gevolgen van de coronamaatregelen heeft het Rijk de regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) ingevoerd. De TONK is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor noodzakelijke woonlasten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden.
Om deze regeling te kunnen uitvoeren ontvangen wij via de algemene uitkering uit het gemeentefonds middelen van het Rijk. De TONK wordt verstrekt in de vorm van bijzondere bijstand, daarnaast zijn de middelen bedoeld om de uitvoeringskosten te dekken.

Schuldhulpverlening

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.					
	-159	0	0	0	0

We verwachten een toename van het aantal klanten in 2021 als gevolg van de coronacrisis. De wet gemeentelijke schuldhulpverlening is gewijzigd per 1 januari 2021, waardoor we meer signalen krijgen van mensen met betalingsachterstanden.

Re-integratie bijstandsgerechtigden

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C Onze inwoners zijn economisch zelfstandig; werk boven uitkering.					
	-252	0	0	0	0

Wij verwachten extra instroom ten gevolge van corona in de bijstand, waardoor extra budget nodig is om mensen te ondersteunen naar een opleiding of (ander) werk.
Verder zijn middelen nodig om onze reguliere dienstverlening met betrekking tot de re-integratie van bijstandsgerechtigden op peil te houden, in deze tijd van crisis waarbij extra instroom in de bijstand plaatsvindt.

Maatschappelijke ontwikkeling

Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
	-2.672	0	0	0	0

In verband met de coronacrisis zijn de huurcompensatieregelingen voor sportverenigingen en huurders van gemeentelijk vastgoed verlengd tot eind 2021 (nota B&W 2021.0000635).

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel B Gemeentefonds.					
Compensatie coronamaatregelen decembercirculaire	2.407	0	0	0	0
Compensatie extra kosten verkiezingen	-184	0	0	0	0
Compensatie coronamaatregelen maartbrief BZK	1.727	0	0	0	0
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	**3.950**	**0**	**0**	**0**	**0**

Ter compensatie van de coronamaatregelen is voor 2021 via de decembercirculaire 2020 door het Rijk € 2.407.000 beschikbaar gesteld. Dit betreft voor € 184.000 compensatie voor de extra kosten voor de verkiezingen van de Tweede Kamer. Dit bedrag wordt toegevoegd aan het betreffende budget. Het restantbedrag van de compensatie van € 2.223.000 wordt nu ingezet ter dekking van de extra lasten als gevolg van de coronacrisis. De raad is hierover geïnformeerd in de brief van 14 januari 2021 (X. 2020.07188) over de uitkomsten van de decembercirculaire 2020.
Verder heeft het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) op 26 maart 2021 een brief aan de gemeenten gestuurd met informatie over de verdeling van de aanvullende maatregelen die het kabinet heeft genomen ter compensatie van de financiële gevolgen van de coronacrisis. In totaal is via deze maartbrief € 1,7 miljoen aan aanvullende compensatie ontvangen. De raad is hierover geïnformeerd in de brief van 16 april 2021 (X.2021.02308).

Vrijval stelpost compensatie coronamaatregelen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel B Gemeentefonds.					
	1.170	0	0	0	0

Naar aanleiding van de septembercirculaire gemeentefonds 2020 is een stelpost ingesteld ter dekking van de uitgaven voor coronamaatregelen in 2021. Dit betreft het incidenteel schrappen van de opschalingskorting door het Kabinet. De raad is hierover geïnformeerd in de brief van 29 september 2020 (X.2020.04268). Gezien de nu geraamde lasten als gevolg van de coronacrisis valt deze stelpost vrij.

Toeristenbelasting 2021

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).					
	-8.950	0	0	0	0

De verwachting is dat het aantal hotelovernachtingen in 2021 lager wordt als gevolg van de coronamaatregelen. Veel zakelijke bijeenkomsten en evenementen worden afgezegd en ook toeristen maken de keus om vakanties uit te stellen. Vooralsnog gaan we ervan uit dat de omzet van de hotels met gemiddeld 70% afneemt. Bij de Najaarsrapportage 2021 wordt de prognose bijgesteld op basis van de dan bekende informatie.

Parkeeropbrengsten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).					
	-700	0	0	0	0

Als gevolg van de coronamaatregelen zijn de parkeeropbrengsten over 2021 lager. Omdat het lastig is te voorspellen hoe de coronacrisis zich verder ontwikkeld, worden op basis van de ervaringen van vorig jaar de parkeeropbrengsten verlaagd.

Extra taken door coronacrisis

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
	-424	0	0	0	0

Door de coronacrisis zijn er bij onze gemeente extra taken om uit te voeren. Voor een deel kan dit opgevangen worden binnen de beschikbare formatie, voor een deel is dat niet mogelijk. Geïnventariseerd is welke taken voor het jaar 2021 niet binnen de huidige formatie of middelen zijn uit te voeren. Dit betreft capaciteit voor toezicht en handhaving, afhandelen subsidieaanvragen, inzet voor de VRK en ondersteuning stuurgroep en taskforce.

3.7 Overige voorstellen

Tabel 11

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeenteraadsverkiezingen 2022	0	-75	0	0	0
Webcare	41	-59	-59	0	0
Formatie inkomensspecialisten	-846	-846	-846	-846	-846
Coördinatie subsidieverwerving	0	0	0	0	0
Compensatie verhoging OZB sportverenigingen	-120	-60	-60	-60	-60
Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp	-70	-91	-91	-91	0
Reservering Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen	0	0	0	-2.000	-2.000
Energietransitie	0	-300	0	0	0
Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen	-250	-250	0	0	0
Omgevingswet, opstellen omgevingsplan	0	-1.442	-1.442	0	0
Formatie functioneel adviseur (clustersecretaris)	-80	-80	-80	-80	-80
Totaal - Overige voorstellen	**-1.325**	**-3.203**	**-2.578**	**-3.077**	**-2.986**

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Gemeenteraadsverkiezingen 2022

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Het goed functioneren en faciliteren van formele gemeentelijke organen (gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders, burgemeester en rekenkamercommissie).					
	0	-75	0	0	0

Voor de te houden gemeenteraadsverkiezingen in 2022 is voor opkomstbevorderende activiteiten extra budget nodig. De opkomstbevorderende activiteiten zijn nodig om de opkomst bij deze lokale verkiezingen van 35% in 2018 naar circa 50% in 2022 te krijgen.

Webcare

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Wij zijn goed bereikbaar voor inwoners, ondernemers en instellingen en open, deskundig en duidelijk in onze contacten.					
	41	-59	-59	0	0

In Voorjaarsrapportage 2020 is incidenteel budget toegekend voor 2020 en 2021 voor webcare als aanvullend communicatiekanaal met inwoners en ondernemers.
Webcare (Twitter, Facebook, Facebook Messenger en Whatsapp) blijkt met ruim 29.000 berichten in 2020 in een grote behoefte van inwoners en ondernemers te voorzien. Daarnaast blijkt dat gemeentelijke reacties via webcare door vele worden gezien en gedeeld, waardoor het ook een maatschappelijke functie heeft en daardoor draagvlak creëert voor maatregelen en beleid. Ook wordt de via webcare verkregen input meer en meer betrokken bij besluitvorming en beleidsvorming. Webcare is landelijk een onmisbare schakel geworden in de communicatie van gemeenten met inwoners en ondernemers. Het draagt bij aan een betere zichtbaarheid en bereikbaarheid van de gemeente en zo aan de kwaliteit van de dienstverlening en besluitvorming.
Verder is duidelijk geworden dat het een toegevoegde waarde heeft en niet in de plaats van een van de andere communicatiekanalen komt.
De extra lasten worden tot en met 2023 geraamd. Voor de jaren na 2023 wordt onderzocht of de extra kosten van webcare opgevangen kunnen worden binnen de totale lasten van dienstverlening.

Zorg en werk

Formatie inkomensspecialisten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.					
	-846	-846	-846	-846	-846

Binnen beleidsdoel D van het programma Werk en inkomen is een structurele mismatch tussen de beschikbare formatie en het werkpakket. In 2020 is een herberekening van de benodigde formatie gemaakt. Op basis van dit capaciteitsonderzoek en een (groeiend) klantenbestand van inmiddels 2.200 en 6.000 aanvragen bijzondere bijstand, komt de structureel benodigde formatie uit op 27,72 fte. De huidige begrote formatie is 16,48 fte.

Maatschappelijke ontwikkeling

Coördinatie subsidieverwerving

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
Coördinatie subsidieverwerving	0	-26	-104	-104	0
Te ontvangen subsidies door subsidieverwerving	0	26	104	104	0
Coördinatie subsidieverwerving	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Eerdere onderzoeken en de verleende subsidies aan andere gemeenten laten zien dat de gemeente Haarlemmermeer kansen laat liggen op het gebied van inkomende subsidies. Met het negatieve meerjarenbeeld en de opgave van de schaalsprong woningbouw waar we voor staan, zien wij de urgentie om verder op zoek te gaan naar alternatieve dekkingsbronnen. In een pilot van twee jaar gaan wij werken met het gecoördineerd oppakken van subsidieverwerving waarbij lonende subsidies in kaart worden gebracht en initiatieven gedeeld met de grote subsidieverstrekkers zodat een in te dienen aanvraag succesvol is. Uitgangspunt is dat de kosten van deze aanpak worden gedekt door extra inkomsten uit subsidies. Na deze pilot wordt geëvalueerd of deze inzet zich heeft terugverdiend en of de gecoördineerde aanpak wordt voorgezet.

Compensatie verhoging OZB sportverenigingen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
	-120	-60	-60	-60	-60

De onroerendezaakbelastingen (OZB) voor sportverenigingen is als gevolg van hogere grondwaarden in 2020 gemiddeld met ongeveer 33,5% gestegen ten opzichte van 2019. Dit bedrag komt ongeveer op € 60.000. Het is maatschappelijk wenselijk de verhoging van de aanslag OZB van niet-commerciële sportorganisaties vanaf 2020 structureel te compenseren.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
	-70	-91	-91	-91	0

Wij gaan Stadscentrum Hoofddorp verder ontwikkelen naar een aantrekkelijk en levendig stedelijk gebied, met een eigen identiteit. Het wordt de centrale ontmoetingsplek van Hoofddorp, waar haar bezoekers, van binnen en buiten de gemeente, graag willen verblijven. Het samenspel van ontwikkelingen vanuit de markt en investeringen door ons en andere overheden biedt kansen voor het toevoegen van ongeveer 5.000 woningen, versterken van het voorzieningenaanbod en het verbeteren van de openbare ruimte en bereikbaarheid. De sturing behelst de integrale coördinatie van ongeveer 25 deelontwikkelingen en de beleids- en planontwikkeling voor het gebied voor bijvoorbeeld de infrastructuur, de energietransitie en het vernieuwen van de openbare ruimte. Daarnaast organiseren wij overkoepelende communicatie en participatie en verzorgen wij integrale rapportage over de vorderingen. Bovendien zetten wij in op het aantrekken van aanvullende financiering van de gebiedsontwikkeling door derden (subsidies bijvoorbeeld).
Omdat het programma zich bezig houdt met beleids- en planontwikkeling voor het gehele programmagebied (zoals infrastructuur, de energietransitie en het vernieuwen van de openbare ruimte) en ruimtelijke projecten zoals grondexploitaties en anterieure overeenkomsten komt 50% van de programmakosten ten laste van de algemene middelen. De andere 50% wordt gedekt vanuit de reserve Grondzaken en wordt verwerkt in het tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken 2021.

Reservering Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
	0	0	0	-2.000	-2.000

In de nota van B&W 'Verkennend onderzoek voor een uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen' (2020.0001424) is geconcludeerd, dat willen we de voorziene investeringen om 20.000 woningen te realiseren kunnen dekken, er structureel jaarlijks een bedrag van € 3 miljoen gereserveerd moet worden. Dit naast de inzet van de reserves Grondzaken, Ruimtelijke investeringen Haarlemmermeer en de reserve Schaalsprong. Nu wordt aan extra lasten € 2 miljoen geraamd. Er wordt vanuit gegaan dat gezien de regionale opgave waar wij aan bijdragen, er van derden extra bijdragen ontvangen worden. Deze extra reservering wordt vanaf 2024 geraamd en gestort in de reserve Schaalsprong. In de Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen wordt uitgewerkt waar deze reservering aan besteed wordt en onder welke voorwaarden. Waarbij over de besteding altijd besluitvorming door de raad noodzakelijk is. Deze uitvoeringsstrategie wordt in het tweede halfjaar van 2021 ter behandeling aangeboden aan de raad.

Energietransitie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
	0	-300	0	0	0

De landelijke verkiezingen zijn een grote onbekende in de rijksbijdrage van de energietransitie. Het beeld dat uit de huidig bekende verkiezingsprogramma's ontstaat, is dat de ambitie op het gebied van de energietransitie niet verandert of vermindert, noch grote wijzigingen zullen plaatsvinden met betrekking tot de huidige regierol die aan gemeenten is toegekend. In tegendeel, de hogere ambitie die de Europese Unie heeft vastgesteld kan zijn weerslag hebben op de inspanningen die wij als gemeenten moeten realiseren. Op dit moment is onze ambitie gelijk aan die van het Rijk: in 2050 een CO2-arme energievoorzieningen. Qua uitvoering volgen we slim. Dat betekent dat we de wettelijke taken tijdig proberen uit te voeren, van andere gemeenten leren wat de beste aanpak is en niet investeren in infrastructuur of energievoorzieningen van derden. In het kader van de ombuigingen kiezen wij ervoor om een lagere ambitieniveau te hanteren. Dit doen wij door zoveel mogelijk te temporiseren.

Het Programma energietransitie heeft op dit moment alleen incidentele middelen tot 2022. Door te temporiseren verwachten we eind 2021 een budget van circa € 300.000 over te houden die we in 2022 kunnen inzetten. Daarnaast is voor 2022 nog aanvullend € 300.000 nodig om uitvoering te kunnen geven aan de wettelijk verplichte beleidstrajecten en projecten uit het programma. Vanaf dan zijn er geen middelen meer beschikbaar om invulling te geven aan de wettelijke taken en taken die noodzakelijkerwijs voortkomen uit vastgesteld beleid. Met de kennis van nu verwachten we vanaf 2023 een jaarlijks budget nodig te hebben van € 1,1 miljoen. Er lopen vanuit VNG en G40 verschillende lobbytrajecten richting het Rijk om te zorgen dat er voldoende dekking gaat komen. Hier zal het komend jaar blijvend op moeten worden ingezet. Mogelijk is eind dit jaar meer zicht op eventuele middelen vanuit het Rijk.

Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A De ruimtelijke omgeving is het resultaat van een zorgvuldige afweging om het welzijn van de inwoners, bedrijven, werkenden, bezoekers en recreanten te vergroten.					
	-250	-250	0	0	0

Voor de uitwerking van de Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen is een structureel budget noodzakelijk voor de inzet van een procesmanager, programmasecretaris, planeconoom, planner en extern onderzoek en ondersteuning (nota van B&W 'Verkennend onderzoek voor een uitvoeringsstrategie wonen', 2020.0001424).

Omgevingswet, opstellen omgevingsplan

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A De ruimtelijke omgeving is het resultaat van een zorgvuldige afweging om het welzijn van de inwoners, bedrijven, werkenden, bezoekers en recreanten te vergroten.					
	0	-1.442	-1.442	0	0

De Omgevingswet brengt een grote stelselwijziging in het omgevingsrecht en een nieuwe manier van werken in de ontwikkeling en het beheer van de fysieke leefomgeving. De reikwijdte van de wet strekt zich uit van strategische visie, gebiedsontwikkeling en beheer tot vergunningverlening, handhaving en toezicht en de bijbehorende (digitale) informatievoorziening en dienstverlening. De impact van de wet is daarmee groot. Er is capaciteit nodig om het omgevingsplan te maken. Dit is een extra taak als gevolg van inwerkingtreding van de Omgevingswet.

Voor 2022 en 2023 is € 1.442.000 benodigd. In het kader van de strategische heroriëntatie betreft deze aanvraag geen aanvraag voor drie jaar. De aanvraag is voor het jaar 2022 om zo met een aantal gebieden te kunnen starten. De aanvraag wordt ook gedaan voor het jaar 2023, maar daarvoor geldt dat het tempo en planning van het Haarlemmermeerse omgevingsplan gewijzigd kan worden.

Overzicht overhead

Formatie functioneel adviseur (clustersecretaris)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel B Management en managementondersteuning primair proces.					
	-80	-80	-80	-80	-80

Gezien de omvang van de uitvoerende teams op de beleidsdoelen Werk en Inkomen van het programma Zorg en werk, het groeiende takenpakket, de toekomstige ontwikkelingen en opgaven, zullen de clustermanager en de uitvoerende teams ondersteund moeten worden door een staflid in de vorm van een clustersecretaris.

3.8 Nieuwe investeringen

Op basis van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2016 (2016.0024990 d.d. 30 juni 2016) kunnen nieuwe uitbreidings- of vervangingsinvesteringen via de voorjaarsrapportage worden toegevoegd aan het investeringsplan. Hiermee wordt bereikt dat de raad een goede integrale afweging kan maken bij het bestemmen van de, schaarse, financiële ruimte in het meerjarenbeeld. De voorgestane werkwijze is, dat in de voorjaarsrapportage de voor een voorgenomen investering benodigde kapitaal- en exploitatielasten geraamd worden en in de vorm van een stelpost onder het Overzicht algemene dekkingsmiddelen in het meerjarenbeeld opgenomen worden. De daadwerkelijke besluitvorming om een investeringskrediet te autoriseren en vrij te geven kan op verschillende momenten gebeuren:

1. Bij de besluitvorming over een planning- en controlproduct. Dit is de standaard werkwijze voor investeringen kleiner dan € 2 miljoen. Uitzondering hierop zijn investeringen waar de raad aparte besluitvorming over wil, eventueel op advies van het college.
2. Door de vaststelling van een separaat inhoudelijk raadsvoorstel over een specifieke investering. Dit geldt sowieso voor investeringen van € 2 miljoen en hoger. Over een dergelijk raadsvoorstel kan voorafgaand aan de vaststelling van de voorjaarsrapportage besloten worden, echter onder voorbehoud van het dekken van de betreffende lasten in de voorjaarsrapportage. Ook is het mogelijk dat een dergelijk raadsvoorstel later ter behandeling aan de raad wordt aangeboden. Met de lasten is dan al rekening gehouden in het meerjarenbeeld, zodat de nadruk kan liggen op de inhoudelijke behandeling van het voorstel.

In deze voorjaarsrapportage worden de volgende (aanvullende) kredieten opgenomen in het investeringsplan:

Tabel 12

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Totaal netto-investering	2021	2022	2023	2024	2025
Vervangen BAG software	92	92	0	0	0	0
Vervangen paspomaat	120	120	0	0	0	0
Vervanging materieel onderhoud recreatiegebieden en sportvelden	105	0	55	50	0	0
Dorpshart Rijsenhout	0	300	0	-300	0	0
Dorpshuis Marijke	0	0	0	0	0	0
Islamitische basisschool, eerste inrichting en leerpakket	75	75	0	0	0	0
Sporthal bij Hoofdvaart College/De Linie (IHP)	2.000	0	2.000	0	0	0
Plesmanschool (IHP)	215	0	0	0	0	215
Aanleg Bos bij Abbenes	0	0	0	0	0	0
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2022	4.400	0	2.000	2.400	0	0
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2023	2.400	0	0	2.400	0	0
VOR 3 jaarschijf 2022	16.651	0	5.537	5.587	5.527	0
VOR jaarschijven 2023 en 2024	24.591	0	0	4.918	9.836	9.836
Opnieuw inrichten Spoorzicht-Noord	0	400	400	-800	0	0
Kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	2.329	2.329	0	0	0	0
Bouw nieuw gemeentehuis	49.516	-152	1.351	16.329	19.177	12.811
Digitale Dienstverlening jaarschijf 2025	600	0	0	0	0	600
Totaal - Voorgenomen investeringen	**103.094**	**3.164**	**11.343**	**30.584**	**34.541**	**23.462**

Deze investeringen leiden tot de volgende kapitaallasten die zijn verwerkt in het meerjarenbeeld van deze voorjaarsrapportage:

Tabel 13

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Vervangen BAG software	-1	-20	-20	-19	-19
Vervangen paspomaat	0	0	0	0	0
Vervanging materieel onderhoud recreatiegebieden en sportvelden	0	-1	-9	-15	-15
Dorpshart Rijsenhout	0	0	0	0	0
Dorpshuis Marijke	0	0	0	0	0
Islamitische basisschool, eerste inrichting en leerpakket	-1	-9	-9	-9	-9
Sporthal bij Hoofdvaart College/De Linie (IHP)	0	-20	-90	-89	-88
Plesmanschool (IHP)	0	0	0	0	-2
Aanleg Bos bij Abbenes	0	-6	-12	-12	-12
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2022	0	-85	-174	-316	-312
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2023	0	0	-24	-168	-166
VOR 3 jaarschijf 2022	0	-55	-466	-864	-1.199
VOR jaarschijven 2023 en 2024	0	0	-49	-456	-1.165
Opnieuw inrichten Spoorzicht-Noord	-4	-12	-18	-20	-20
Kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0	0	0	0	0
Bouw nieuw gemeentehuis	0	0	0	0	0
Digitale Dienstverlening jaarschijf 2025	0	0	0	0	-6
Totaal - Voorgenomen investeringen	**-6**	**-209**	**-870**	**-1.970**	**-3.012**

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Vervangen BAG software

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Het goed functioneren en faciliteren van formele gemeentelijke organen (gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders, burgemeester en rekenkamercommissie).					
Investering	92	0	0	0	0
Kapitaallasten	-1	-20	-20	-19	-19

In 2020 is de software voor de Basisregistratie van adressen en gebouwen (BAG) opnieuw aanbesteed. Het gaat hierbij om een meerjarige overeenkomst. De investering betreft de aanschaf- en implementatiekosten van de nieuwe software. De totale kosten bedragen € 91.700. Deze investering valt onder de categorie software van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 5 jaar.

Vervangen paspomaat

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Wij beheren betrouwbare basisregistraties en leveren diensten en producten van burgerzaken en de burgerlijke stand.					
Investering	120	0	0	0	0
Kapitaallasten	0	-17	-17	-17	-17
Dekking	0	17	17	17	17

In 2007 is een Paspomaat (beveiligde en geautomatiseerde opslag en uitgifte van rijbewijzen en reisdocumenten) aangeschaft die het einde van zijn levensduur heeft bereikt. Vanuit veiligheids- en efficiencyoverwegingen is vervanging noodzakelijk.
Deze investering valt onder de categorie materieel van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 8 jaar. De kapitaallasten worden gedekt door een verlaging van het beschikbare materiële budget.

Maatschappelijke ontwikkeling

Vervanging materieel onderhoud recreatiegebieden en sportvelden

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
Investering	0	55	50	0	0
Kapitaallasten	0	-1	-9	-15	-15

Voor de vervanging van materieel dat gebruikt wordt bij onderhoudswerkzaamheden van sportvelden en recreatiegebieden zijn voor de jaren 2022 en 2023 investeringen nodig ter grootte van respectievelijk € 55.000 en € 50.000. Het gaat om investeringen in een electrocar, een versnipperaar, een kieper voor achter de trekker en een aanhangwagen. Deze investering valt onder de categorie materieel van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 8 jaar.

Dorpshart Rijsenhout

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
Investering	300	0	0	0	0
Bijdrage Stichting Leefbaarheid Schiphol	0	0	300	0	0

In december 2020 heeft de gemeente subsidie aangevraagd bij stichting Leefbaarheid Schiphol (SLS) voor het project Dorpshart Rijsenhout. Dit project bestaat uit twee gedeelten: een gedeelte van de maatschappelijk activiteiten zullen worden verplaatst naar het gebouw van de Ontmoetingskerk en de locatie van De Reede zal door een marktpartij worden ontwikkeld tot een gebouw met een horecafunctie in de plint aangevuld met woningbouw voor senioren en/of jongeren.
In de Voorjaarsrapportage 2020 zijn middelen toegekend (€ 250.000) voor de vereiste cofinanciering vanuit de gemeente.
Door SLS is inmiddels een subsidie beschikbaar gesteld van € 300.000 aan de gemeente. Om dit bedrag te kunnen uitgeven moet het investeringskrediet van dit project worden verhoogd waarbij deze uitgaven volledig gedekt worden door de subsidie van SLS.

Dorpshuis Marijke

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
Investering	304	0	0	0	0
Bijdrage Stichting Leefbaarheid Schiphol	304	0	0	0	0

Begin oktober 2020 heeft het bestuur van de stichting Leefbaarheid Schiphol (SLS) de subsidiebeschikking afgegeven van maximaal € 304.000 voor de renovatie van het dorpshuis Marijke in Burgerveen. De subsidie zal in hoofdzaak worden ingezet om het dorpshuis Marijke te renoveren tot een toekomstbestendige voorziening waar bestaande en nieuwe activiteiten georganiseerd kunnen worden. De verbouwing wordt in 2021 gestart en zal datzelfde jaar worden afgerond.
In de Voorjaarsrapportage 2020 zijn middelen toegekend voor de vereiste cofinanciering vanuit de gemeente van € 113.000. Dit investeringskrediet wordt nu verhoogd met € 304.000, wat wordt gedekt door de subsidie van SLS.

Islamitische basisschool, eerste inrichting en leerpakket

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering	75	0	0	0	0
Kapitaallasten	-1	-9	-9	-9	-9

Vanaf het nieuwe schooljaar 2021-2022 zal naar alle waarschijnlijkheid een islamitische basisschool van start gaan. Zeer recent heeft het ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap een beroep van de gemeenteraad hiertegen ongegrond verklaard. Ondanks dat hiertegen beroep open staat bij de Raad van State is bestuurlijk besloten om de voorbereiding in gang te zetten.
Voor een nieuw te stichten school dient de gemeente, naast huisvesting, de eerste inrichting en leerpakket te vergoeden. Deze investering valt onder de categorie inventaris van derden van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 10 jaar.

Sporthal bij Hoofdvaart College/De Linie (IHP)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering	0	2.000	0	0	0
Kapitaallasten	0	-20	-90	-89	-88

Voor de bouw van de sporthal bij het nieuwe Hoofdvaart College/De Linie is een extra bijdragen nodig vanuit bewegingsonderwijs. De bijdrage vanuit bewegingsonderwijs stijgt van € 2,3 miljoen naar € 4,3 miljoen als gevolg van opwaartse aanpassing van de normbedragen plus een toeslag van BENG (Bijna Energieneutrale Gebouwen) naar ENG (Energieneutrale Gebouwen).
Deze investering valt onder de categorie gebouwen van steen van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 40 jaar.

Plesmanschool (IHP)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering	0	0	0	0	215
Kapitaallasten	0	0	0	0	-2

In het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) is rekening gehouden met de renovatie van de Plesmanschool in Badhoevedorp in 2025.

Aanleg Bos bij Abbenes

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
Investering	0	610	0	0	0
Kapitaallasten (netto)	0	-6	-12	-12	-12
Bijdrage uit reserve	0	610	0	0	0

In het programma Bovenplans groen voor de Schaalsprong woningbouw zijn bovenplanse groenprojecten voor de korte en langere termijn opgenomen. Het programma is onderdeel van de geactualiseerde Visie Landschap en Recreatie die in het 2e kwartaal 2021 aan de raad zal worden voorgelegd. Uit dit programma willen we in 2022 een nieuw bosgebied van 8,3 ha bij Abbenes aanleggen, als onderdeel van de groen- en recreatiestructuur nabij de nieuwbouwlocaties Nieuw-Vennep en Lisserbroek. Aanvullende bijdragen worden verwacht van provincie en vanuit afspraken over bomencompensatie.
Deze investering valt onder de categorie Groen aanleg beplanting van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 50 jaar. De afschrijvingslasten worden gedekt door een bijdrage uit de reserve Schaalsprong.

Mobiliteit

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2022

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.					
Investeringen	0	2.520	2.400	0	0
Kapitaallasten	0	-85	-174	-316	-312
Bijdrage uit reserve	0	520	0	0	0

Voor de jaarschijf 2022 hebben wij voor het UPM de benodigde investeringsruimte voor nieuwe projecten ingeschat op in totaal € 11,3 miljoen. Voor een groot deel worden deze investeringen gedekt uit reeds bestaande doorgeschoven kredieten alsook andere beschikbare budgetten van in totaal € 6,9 miljoen. Dit betekent dat er voor het UPM 2022 nog een aanvullend krediet nodig is van € 4,4 miljoen. Om tot een realistische investeringsplanning te komen wordt deze investeringen gefaseerd over twee jaar uitgevoerd. Het aanvullend krediet voor de jaarschijf 2022 wordt geraamd op € 2 miljoen en voor de uitvoering in 2023 op € 2,4 miljoen. Deze investering valt onder de categorie aanleggen open- en gesloten verharding van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 20 jaar. Deels wordt de investering gedekt door een bijdrage uit de reserve Schaalsprong van € 0,1 miljoen in 2021, € 0,7 miljoen in 2022. Zie ook de paragraaf Reserves en voorzieningen.

Het aanvullend krediet is met name bedoeld voor de volgende projecten:
- Afwaarderen Schipholweg Badhoevedorp
- Beleidsmatige aanpassingen bestaande infrastructuur
- Flankerende maatregelen
- Kleine parkeermaatregelen
- Kleine verkeersmaatregelen
- Rotonde Beursplein
- Fietspad S106
- HOV tussen Aalsmeer en Schiphol-Zuid (HOVASZ)
- Verkeersmonitoring
- Werk met werk 30km inrichtingen
- Werk met werk 50km op basis van Network Safety Index
- Aanpassen kruispunt Rijnlanderweg/Bennebroekerweg,
- Verkenning fietspad Hoofddorp centrum via Lincolnpark naar PARK21
- Maatregelen in Hoofddorp Noord ter ontsluiting van de AM-locatie
- Doorstart ringdijkbeleid
- Rotonde Spoorlaan/Noordelijke randweg
- Toegankelijke bushaltes
- Opwaarderen Nieuwe Bennebroekerweg (voorheen Duinpolderweg)
- Afwaarderen N520, ter hoogte van Lincolnpark
- Verkenning ontsluiting Lisserbroek op de N205 en N207.

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2023

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.					
Investering	0	0	2.400	0	0
Kapitaallasten	0	0	-24	-168	-166

Voor het Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) schatten wij de benodigde investeringsruimte voor 2023 op € 2,4 miljoen. Deze investeringen zijn nog niet in het investeringsprogramma opgenomen. Voor de autorisatie van de kredieten ontvangt de raad een apart voorstel.

Kwaliteit fysieke omgeving

VOR 3 jaarschijf 2022

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
Investering	0	5.603	5.653	5.594	0
Kapitaallasten	0	-55	-466	-864	-1.199
Bijdragen van derden	0	66	66	66	0

Voor de jaarschijf 2022 van de Vernieuwing Openbare Ruimte (VOR) hebben wij op basis van de meest recente inspectiegegevens de benodigde maatregelen bepaald voor de vernieuwing van verhardingen (wegen, fietspaden en trottoirs), civieltechnische kunstwerken, openbare verlichting, verkeersregelinstallaties (VRI's), groen en bomen, watergangen (beschoeiing, duikers en stuwen), sportvelden, speelvoorzieningen, recreatiegebieden en begraafplaatsen. Om een realistische investeringsplanning te krijgen worden deze investeringen over de jaren 2022, 2023 en 2024 gefaseerd. De totale bruto investering wordt geraamd op € 16,9 miljoen. Voor de autorisatie van dit krediet ontvangt de raad een apart voorstel.

Voor deze investeringen gelden verschillende afschrijvingstermijnen. Hiervoor worden de termijnen als benoemd in het activabeleid gehanteerd behalve voor een deelinvestering bij begraven (aanleg knekelput, afschrijven in 50 jaar) en bij kunstwerken (aanleg steigers, afschrijven in 30 jaar).

VOR jaarschijven 2023 en 2024

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.					
Investering VOR jaarschijf 2023	0	0	4.918	4.918	4.918
Kapitaallasten VOR jaarschijf 2023	0	0	-49	-408	-757
Investering VOR jaarschijf 2024	0	0	0	4.918	4.918
Kapitaallasten VOR jaarschijf 2024	0	0	0	-49	-408

Voor de Vernieuwing Openbare Ruimte (VOR) 2023 en 2024 hebben wij de benodigde investeringsruimte ingeschat voor de vernieuwing van verhardingen (wegen, fietspaden en trottoirs), civieltechnische kunstwerken, openbare verlichting, verkeersregelinstallaties (VRI's), groen en bomen, watergangen (beschoeiing, duikers en stuwen), sportvelden, speelvoorzieningen, recreatiegebieden en begraafplaatsen. Deze investeringen zijn nog niet in het investeringsprogramma opgenomen. Om een realistische investeringsplanning te krijgen worden deze investeringen in drie jaar uitgevoerd. De totale investering voor de VOR 2023 wordt ingeschat op € 14,75 miljoen. Ook de VOR 2024 wordt ingeschat op € 14,75 miljoen. De VOR 2023 en 2024 worden evenredig verdeeld over drie jaar. Voor de autorisatie van de kredieten ontvangt de raad een apart voorstel.

Economische zaken

Opnieuw inrichten Spoorzicht-Noord

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A Haarlemmermeer is een aantrekkelijke, duurzame en veilige vestigingsplaats voor kleine en (middel)grote ondernemingen.					
Investering	400	400	600	0	0
Bijdrage van derden	0	0	380	0	0
Kapitaallasten	-4	-12	-18	-20	-20
Bijdrage uit reserve	0	0	1.020	0	0

De financiële gevolgen van het raadsbesluit 'Herstellen en inrichten van de openbare ruimte Spoorzicht-Noord te Nieuw-Vennep' (2020.0003280) worden conform het voorstel verwerkt in de Voorjaarsrapportage 2021. Deze investering valt onder de categorieën riolering, aanleggen open- en gesloten verharding, aanleg openbare verlichting (Kabelnet/masten), aanleg openbare verlichting (LED/armatuur/meetverdeelkasten) en groen aanleg beplanting van het activabeleid en worden conform deze categorieën afgeschreven in respectievelijk 60, 20, 55, 20 en 25 jaar. Dit krediet is door genoemd raadsbesluit al geautoriseerd door de raad.

Overzicht overhead

Kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
Investering	2.329	0	0	0	0
Kapitaallasten	0	-629	-617	-606	-594
Dekking kapitaallasten	0	629	617	606	594

Op 14 mei 2020 (2020.0000976) heeft de raad gekozen voor één gemeentehuis op de locatie van het huidige raadhuis. Deze keuze is bevestigd met de vaststelling van het ruimtelijk en functioneel programma van eisen van het gemeentehuis in december 2020 (2020.0002958).
Met de verstrekking van dit krediet wordt uitvoering gegeven aan punt 4 van het raadsvoorstel 2020.0000976 'tijdelijke huisvesting (inclusief verhuiskosten en ontruiming) in te richten zodat de gehele organisatie tijdens de bouwperiode in bedrijf kan blijven. De kosten voor de tijdelijke huisvesting etc. worden gedekt uit het jaarlijkse huisvestingsbudget aangevuld met de in 2018 vastgestelde dekking vanuit de Algemene dekkingsreserve (ADR).'
In het laatste kwartaal van 2021 verhuist de gemeentelijke organisatie naar een tijdelijke kantoorlocatie in Beukenhorst Zuid en wordt de huidige locatie de Polderlanden aangepast aan haar nieuw functie voor de gemeentelijke organisatie. Het kantoor op Beukenhorst Zuid zal deels intern worden heringedeeld en van de juiste ICT worden voorzien. Daarnaast wordt het geschikt gemaakt voor de huisvesting van een deel van de publieke functies van de gemeente. De totale kosten van de verbouwing van de Polderlanden en het kantoor op Beukenhorst Zuid worden geschat op € 2,33 miljoen. Dit bedrag zal worden afgeschreven over een periode van 4 jaar en komt ten laste van het jaarlijks huisvestingsbudget en de vastgestelde dekking uit de ADR.

Bouw nieuw gemeentehuis

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
Investering	-152	1.351	16.329	19.177	12.811

Voor het gemeentehuis zijn ramingen gemaakt voor de investeringskosten (bouw- en voorbereiding, toezicht en administratiekosten) alsook voor de jaarlasten, gebaseerd op eigendom, exploitatie, faciliteren, onderhouden en afschrijven voor onze eigen rekening. Deze ramingen worden steeds geactualiseerd en waar nodig aangepast. De totale geraamde stichtingskosten voor het realiseren van het nieuwe gemeentehuis bedragen € 57,5 miljoen (prijspeil 1 januari 2020). Hieronder vallen zowel de investeringskosten als de kosten voor Voorbereiding, Toezicht en Administratie (VTA). Deze investering valt onder de categorie gebouwen van steen van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 40 jaar. De jaarlasten voortvloeiend uit deze investering vallen binnen het beschikbare budget voor de huisvestingslasten. Onze jaarlijkse totale huisvestingslasten bedragen op dit moment € 5,9 miljoen, inclusief de servicecentra Nieuw-Vennep en Halfweg. Voor de servicecentra is, binnen de huisvestingslasten, jaarlijks € 0,5 miljoen beschikbaar. Na realisatie van het nieuwe gemeentehuis verminderen de totale huisvestingslasten vanaf 1 januari 2024 naar € 4,7 miljoen (prijspeil 1 januari 2020). Hiermee geven we invulling aan de ombuigingen in de Voorjaarsrapportage 2020 (2020.0001093).

Digitale Dienstverlening jaarschijf 2025

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
Investering	0	0	0	0	600
Kapitaallasten	0	0	0	0	-6

Voor digitale dienstverlening en IT innovatie zijn jaarlijks budgetten noodzakelijk. Het investeringskrediet voor 2025 is nog niet eerder toegevoegd aan het investeringsplan. Dit bedrag is indicatief, gezien de snelheid van de ontwikkelingen op het gebied van digitalisering en de steeds verdergaande eisen die worden gesteld.
Deze investering wordt conform het activabeleid afgeschreven in 5 jaar.

3.9 Reserves en voorzieningen

Recapitulatie mutaties reserves

Tabel 14

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserves					
Algemene dekkingsreserve	235	0	0	0	0
Totaal - Mutaties reserves (Alg.)	**235**	**0**	**0**	**0**	**0**
Bestemmingsreserves					
Reserve Stichting Mainport en Groen	-1.150	-300	3.193	-1.300	-1.077
Reserve Herstructurering bedrijventerreinen	-1.020	0	0	0	0
Reserve Schaalsprong	-953	-970	0	2.000	2.000
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	-400	0	0	0	0
Reserve Wonen	-192	-140	-110	-110	-110
Reserve Kernen en buurtschappen HenS	-9	-9	9	0	0
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	1.542	187	379	-2.260	-1.347
Reserve Dekking afschrijvingslasten	2.214	1.361	760	671	378
Totaal - Mutaties reserves (Best.)	**32**	**129**	**4.231**	**-999**	**-156**
Totaal - generaal reserves	**266**	**129**	**4.231**	**-999**	**-156**

Recapitulatie mutaties voorzieningen

Tabel 15

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Voorzieningen					
Voorziening onderhoud gebouwen	-600	0	0	0	0
Voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing	0	-183	0	0	0
Voorziening Tariefsegalisatie onderhoud riolering	9	155	155	-171	-13
Totaal - Mutaties voorzieningen	**-591**	**-27**	**155**	**-171**	**-13**

Toelichtingen

Tabel 16

Algemene reserves

Algemene dekkingsreserve

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Voorbereidingskosten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	-122	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	-30	0	0	0	0
Afkoop kunstwerken en areaal nabij A9	387	0	0	0	0
Totaal - Algemene dekkingsreserve	**235**	**0**	**0**	**0**	**0**

Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie
Conform raadsvoorstel 'Nieuwe gemeentelijke huisvesting' (2020.0000976) is er in 2020 budget beschikbaar gesteld voor de verhuiskosten naar de tijdelijke huisvesting. In 2020 is dit budget niet besteed en wordt nu voor uitvoering in 2021 beschikbaar gesteld.

Voorbereidingskosten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie
De voorbereidingskosten voor de tijdelijke huisvesting van de gemeentelijke organisatie in verband met de nieuwbouw van het gemeentehuis worden gedekt uit de Algemene dekkingsreserve.

Afkoop kunstwerken en areaal nabij A9
Voor de afkoop van het beheer en onderhoud van kunstwerken en areaal nabij het tracé van de nieuwe A9 bij Badhoevedorp ontvangen wij een afkoopsom van € 386.700 van Rijkswaterstaat. Deze wordt gestort in de Algemene dekkingsreserve.

Bestemmingsreserves

Reserve Stichting Mainport en Groen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Project De Groen As	-1.150	-300	3.193	-1.300	-1.077

De kosten van het project De Groene As worden gedekt uit de reserve Stichting Mainport en Groen. De planning van dit project is bijgesteld in het Meerjarenperspectief Investeringen voorjaar 2021.

Reserve Herstructurering bedrijventerreinen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Dekking krediet Spoorzicht-Noord	-1.020	0	0	0	0

Uit de reserve Herstructurering bedrijventerreinen wordt een bedrag onttrokken ter dekking van de afschrijvingslasten van het krediet "Herstellen en inrichten van de openbare ruimte Spoorzicht-Noord te Nieuw-Vennep" (2020.0003280). Dit bedrag wordt gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Reserve Schaalsprong

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Nieuwe projecten uit Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2022	-520	0	0	0	0
Studies UPM 2020-2021, restantbudget 2020	-266	0	0	0	0
Budget voorbereidings- en studiekosten 2021	-167	0	0	0	0
Ontwikkeling bovenplans groen	0	-970	0	0	0
Reservering uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen	0	0	0	2.000	2.000
Reserve Schaalsprong	**-953**	**-970**	**0**	**2.000**	**2.000**

Nieuwe projecten uit Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) 2022
Dit betreft de dekking van een aantal nieuwe investeringen die worden toegelicht in UPM 2022. Zie ook de paragraaf Nieuwe investeringen.

Restant budget voorbereidings- en studiekosten 2020
In 2020 is een bedrag van € 370.000 aan voorbereidings- en studiekosten uit de Reserve Schaalsprong gereserveerd voor het Programma Oostflank en Noord-Zuid-lijn. Als gevolg van de coronacrisis is een aantal activiteiten uit dit programma vertraagd en is niet het totale budget benut. In 2021 zullen deze activiteiten versneld moeten worden uitgevoerd, waardoor deze onttrekking, bovenop de jaarlijkse 5% voorbereidingskosten, alsnog nodig is.

Budget voorbereidings- en studiekosten 2021
Naast de dekking van concrete gebiedsontwikkelingen en projecten wordt jaarlijks 5% van het saldo van de reserve aangewend voor onderzoek en voorbereiding van projecten en ontwikkelingen.

Ontwikkeling bovenplans groen
In het programma Bovenplans groen voor de Schaalsprong woningbouw zijn bovenplanse groenprojecten voor de korte en langere termijn opgenomen. Uit dit programma willen we in 2022 de herinrichting van de staatsbosgebieden tot bovenplans groen realiseren in samenwerking met Staatsbosbeheer die een gelijke bijdrage levert. Onze aandeel wordt geraamd op € 360.000 in 2022. Verder willen we uit dit programma in 2022 een nieuw bosgebied van 8,3 ha bij Abbenes aanleggen, als onderdeel van de groen- en recreatiestructuur nabij de nieuwbouwlocaties Nieuw-Vennep en Lisserbroek. Aanvullende bijdragen worden verwacht van de provincie en vanuit afspraken over bomencompensatie. Onze investering wordt geraamd op € 610.000. De dekking uit de reserve Schaalsprong wordt gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Reservering uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen
Zie de toelichting bij de Overige voorstellen.

Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Schiphol Cargo Mainport Program	-400	0	0	0	0

Om gezamenlijk knelpunten aan te pakken en kansen te benutten hebben de regionale partners een visie en uitvoeringsagenda voor de logistiek opgesteld met als thema's 'Schoon', 'Slim' en 'Samen'. Op basis van deze visie is door de regionale partners een investeringsplan opgesteld. Deze visie met bijbehorend investeringsplan is het nieuwe kader waaraan getoetst wordt wanneer een aanvraag wordt gedaan uit de reserve Versterking (lucht)vrachtketen. Door Schiphol is een tweede aanvraag gedaan ter hoogte van € 500.000 ten behoeve van het Schiphol Cargo Mainport Program (SCMP). In de primitieve begroting is reeds rekening gehouden met een onttrekking van € 100.000 ten laste van deze reserve. Nu wordt het extra bedrag bijgeraamd.

Reserve Wonen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beheerkosten accommodaties voor spoedzoekers en statushouders	-92	-50	-50	-50	-50
Woonbeleidsprogramma en projecten/taken onderkant woningmarkt	-70	0	0	0	0
Verhuissubsidie Ymere	-30	-30	0	0	0
Advies en onderzoek realisatie woningbouwopgave	0	-60	-60	-60	-60
Reserve Wonen	**-192**	**-140**	**-110**	**-110**	**-110**

De reserve Wonen is bedoeld om te stimuleren dat er aanbod is voor de onderkant van de woningmarkt. Voor de komende jaren worden de volgende activiteiten uit deze reserve gedekt:
- verhuissubsidie Ymere € 30.000 in 2021 en 2022;
- beheerkosten accommodaties voor spoedzoekers en statushouders. De verwachting is dat deze kosten vanaf 2022 zullen afnemen;
- kosten voor advies en onderzoek ten behoeve van realisatie van de woningbouwopgave vanaf 2022;
- uitvoering van de extra werkzaamheden in het kader van het woonbeleidsprogramma (bijvoorbeeld de aanpassing van de huisvestingsverordening) in 2021 en de projecten/taken ten behoeve van de onderkant van de woningmarkt.

Reserve Kernen en buurtschappen HenS

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Aanpassen exploitatie budget	-9	-9	9	0	0

De reserve Kernen en buurtschappen HenS is ingesteld door de voormalige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude. Er is in de afgelopen jaren echter nauwelijks gebruik van gemaakt. Er is daarom besloten de reserve versneld te laten vrijvallen. Mocht er door de voormalige kernen een verzoek komen voor een bijdrage dan heeft gemeente Haarlemmermeer voldoende mogelijkheden via de wijkbudgetten en het subsidiebeleid om daaraan gehoor te geven.

Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Actualisatie stortingen en onttrekkingen	1.542	187	379	-2.260	-1.347

De stortingen en onttrekkingen van de reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer (RIH) zijn in het MPG standlijn 1 januari 2021 geactualiseerd. De actuele cijfers worden nu verwerkt.

Reserve Dekking afschrijvingslasten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Dekking krediet Aanleg Bos bij Abbenes	0	610	0	0	0
Reserve kredieten UPM 2022	520	0	0	0	0
Actualisatie dekking afschrijvingelasten	674	751	760	671	378
Dekking krediet Spoorzicht-Noord	1.020	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten	**2.214**	**1.361**	**760**	**671**	**378**

Er wordt een bedrag gestort ter dekking van de afschrijvingslasten voortkomend uit het krediet "Herstellen en inrichten van de openbare ruimte Spoorzicht-Noord te Nieuw-Vennep" (2020.0003280). De storting wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Herstructurering bedrijventerreinen.
Verder wordt een bedrag gestort ter dekking van afschrijvingslasten voorkomend uit het Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) 2022. Deze storting wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Schaalsprong.
Ook wordt een bedrag gestort ter dekking van afschrijvingslasten voorkomend uit het krediet Aanleg Bos bij Abbenes. Deze storting wordt gedekt door een onttrekking aan de reserve Schaalsprong.
Als gevolg van de actualisatie van de doorbelasting van de kapitaallasten zijn de onttrekkingen aan reserve Dekking afschrijvingslasten geactualiseerd. De belangrijkste aanpassing betreft de Bijdrage omlegging A9. Deze onttrekking is aangepast op basis van de afsluiting van het krediet zoals opgenomen in het Meerjarenperspectief Grondzaken, standlijn 1 januari 2021.

Mutaties voorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Overdracht brandweerkazernes	-600	0	0	0	0

Het eigendom van de brandweerkazernes wordt overgedragen aan de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK). Deze overdracht is het laatste nog niet uitgevoerde deel van de regionalisering van de brandweer uit 2008. In het kader van de overdracht valt de voorziening groot onderhoud brandweerkazernes vrij. Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar het raadsvoorstel 'Overdracht beheer, onderhoud en eigendom brandweerposten naar Veiligheidsregio Kennemerland' (2020.0003433).

Voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Project VANG	0	-183	0	0	0

De uitvoering van het project Van afval- naar grondstoffeninzameling (VANG) vindt deels in 2021 en deels in 2022 plaats. Een gedeelte van het budget voor de implementatie van VANG wordt daarom in 2022 geraamd.

Voorziening Tariefsegalisatie onderhoud riolering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Kostendekkendheid riolering	9	155	155	-171	-13

Het beheer en onderhoud van de riolering wordt kostendekkend geraamd. Als gevolg van wijzigingen in de lasten worden de begrote onttrekkingen om te komen tot 100% kostendekkendheid bijgesteld.



4. Ontwikkelingen

in dit hoofdstuk worden belangrijke ontwikkelingen in de voortgang, accentverschuivingen in bestaand beleid of noemenswaardige wijzigingen die (nog) geen consequenties hebben op het resultaat benoemd.

Invoering omgevingswet

De Omgevingswet brengt een grote stelselwijziging in het omgevingsrecht en een nieuwe manier van werken in de ontwikkeling en het beheer van de fysieke leefomgeving. De reikwijdte van de wet strekt zich uit van strategische visie, gebiedsontwikkeling en beheer tot vergunningverlening, handhaving en toezicht en de bijbehorende (digitale) informatievoorziening en dienstverlening. De impact van de wet is daarmee groot. De Tweede Kamer heeft ingestemd met inwerkingtreding van de Omgevingswet op 1 januari 2022. De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft in mei 2021 laten weten dat de inwerkingtreding opschuift naar 1 juli 2022. De voorbereiding in onze gemeente gaan door op de onderdelen die al uitgekristalliseerd zijn en waar geen nieuwe wettelijke grondslag voor nodig is.

Er zijn vier belangrijke producten te onderscheiden: de omgevingsvisie, het omgevingsplan, de omgevingsvergunning en het omgevingsloket.

Omgevingsvisie
In maart 2020 is de 70%-versie van de concept Omgevingsvisie door de gemeenteraad besproken (2020.0000115, 21 januari 2020). In juli 2021 wordt de ontwerp-omgevingsvisie aan de gemeenteraad aangeboden, die na een terinzagelegging definitief kan worden vastgesteld door de gemeenteraad.

Omgevingsplan
Bij inwerkingtreding van de Omgevingswet geldt een omgevingsplan van rechtswege (de bestaande bestemmingsplannen en verordeningen in het fysieke domein zullen tezamen het nieuwe omgevingsplan vormen). Ter voorbereiding daarop worden de huidige bestemmingsplannen gestandaardiseerd en gedigitaliseerd. De verordeningen zijn reeds samengevoegd in de Verordening fysiek domein (2019.0031932, 11 juli 2019). De gemeenteraad heeft in juli 2020 het model-omgevingsplan Haarlemmermeer vastgesteld. Daarmee is de structuur van het omgevingsplan bekend. In 2021 worden de basisregels voor het omgevingsplan gemaakt.

Omgevingsvergunning
Als de wet van kracht wordt, geldt een standaard vergunningsverleningsprocedure van acht weken en moet er afgestemd worden met andere overheden. Er vinden pilots plaats en onderzoeken naar het efficiënter inrichten van het proces. Voor de omgevingsvergunningen heeft het college in maart 2021 besloten over te gaan tot meer vergunningsvrijheid (2021.0000472, 23 maart 2021).

Omgevingsloket
Bij de start van de wet is de informatie over de fysieke leefomgeving digitaal toegankelijk voor iedereen via het landelijke Omgevingsloket. Dit vraagt om standaardisatie van gegevens en het maken van diverse koppelingen. Daar waar de landelijke ontwikkelingen al zover zijn, zijn wij al aangesloten op het landelijke Digitale Stelsel Omgevingswet. De doorontwikkeling van het landelijke Digitaal Stelsel Omgevingswet loopt tot 2024.

Ontwikkelingen sociaal domein

In 2021 hebben we in het sociaal domein nog volop te maken met de directe gevolgen van de coronacrisis. Het effect op de langere termijn is moeilijk in te schatten.

Coronamaatregelen
Hier en nu speelt vooral het uitvoeren van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandigen (Tozo) en de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK).

De Tozo – inmiddels is er sprake van Tozo 4 – is een van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder zzp'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. De verwachting is dat de Tozo na 1 juli 2021 gaat landen in de Bijstand voor zelfstandigen (Bbz).

De TONK is recent als extra maatregel toegevoegd. Met de TONK vergoeden we via de bijzondere bijstand een deel van de kale woonlasten. De TONK is ingevoerd per 1 februari 2021, is per begin maart operationeel en kan aangevraagd worden over de periode 1 januari tot 1 juli 2021. De aanvraag is ineens voor de hele periode en wordt in één keer uitbetaald.

De continuïteitsbijdrage (compensatie omzetverlies) voor zorgaanbieders is per 1 juli 2020 beëindigd. Voor 2021 is er met het rijk geen generieke continuïteitsregeling afgesproken. De VNG doet de oproep aan gemeenten maatwerk te verlenen als de continuïteit van een instelling in het geding is. Voor alleen het doelgroepenvervoer is besluitvorming in voorbereiding om een beperkte omzetgarantie voor het vraagafhankelijke Wmo-vervoer tot 1 maart 2021 te kunnen bieden.

De vergoeding voor meerkosten (om aan de eisen van het RIVM te kunnen voldoen) wordt voor 2021 verlengd. Meerkosten worden door het rijk aan gemeenten vergoed.

Oplopend tekort
De begroting van het Programma Zorg en Werk bedraagt € 112,4 miljoen en is onvoldoende om de te verwachten kosten te dekken. In 2021 verwachten wij een tekort van € 13,6 miljoen. Dit tekort wordt voor € 3,0 miljoen euro gedekt door specifieke toegewezen algemene dekkingsmiddelen. Dit resulteert in een tekort van € 10,6 miljoen voor het Programma Zorg en Werk (dit is € 9,7 miljoen voor beleidsdoel A+ B en € 0,9 miljoen voor beleidsdoel D) en voor de daaropvolgende jaren is dat € 0,8 miljoen per jaar hoger. Deze verwachting is gebaseerd op het historisch gebruik, het te verwachten gebruik en te verwachten prijseffecten van het verlengen dan wel aangaan van nieuwe raamovereenkomsten in 2021.

In de begroting van beleidsdoelen A en B is een taakstelling opgenomen die momenteel de hoogte heeft van € 1,4 miljoen (negatief). In de Voorjaarsrapportage 2021 is aangeven op welke posten er een tekort is ten opzichte van de primaire begroting van dit programma en waar dus nog extra dekking nodig is. Dit tekort bedraagt € 8,3 miljoen voor beleidsdoelen A en B. Doordat de taakstelling negatief op de begroting drukt hebben we meer dekking nodig, namelijk € 9,7 miljoen, om aan onze verplichtingen te kunnen voldoen. Op het moment dat de Voorjaarsrapportage 2021 wordt vastgesteld maakt deze taakstelling onderdeel uit van de opgave in de strategische heroriëntatie.

Het Rijk heeft aangekondigd gemeenten in 2021 incidenteel te compenseren voor de extra kosten op jeugdhulp. Dat is voor Haarlemmermeer € 3,3 miljoen wat het tekort in 2021 verlaagd naar € 7,3 miljoen (dit is € 6,4 miljoen voor beleidsdoel A+B en € 0,9 miljoen voor beleidsdoel D).

Voor de jaarlijkse volume- en tariefstijgingen zijn in de gemeentebegroting twee stelposten opgenomen (dus niet in het programma Zorg en Werk). Tot nog toe hebben deze stelposten de volume- en tariefstijging onvoldoende kunnen compenseren. Deze stelposten houden rekening met een stijgingspercentage zoals geprognosticeerd door het CBS en gemeld in het Centraal Economisch Plan (CEP). Deze stelposten zijn voor 2021 ingezet in deze voorjaarsrapportage. Meerjarig is in de prognose

uitgegaan van een volumegroei voor Jeugd en Wmo van 5,6%, 2,8%, 2% en 2% voor de jaren 2022 tot en met 2025. Het percentage voor 2022 is vastgesteld op basis van trendcijfers gegenereerd uit onze historische data die betrekking hebben op de drie hoofdcategorieën: Jeugdzorg zonder verblijf (JZV), WMO en Jeugdzorg met verblijf (JMV). Vanaf 2023 is gekozen voor een afvlakking van de groei. Hiervoor is de stelpost volumegroei Jeugdzorg en Wmo 2022-2025 opgenomen in de gemeentebegroting. Risico bestaat dat de daadwerkelijke volumegroei hoger is dan de geprognosticeerde volumegroei en er meer kosten worden gemaakt dan begroot. Voor tariefstijgingen houden we meerjarig het CEP-percentage aan. Hiervoor is de stelpost indexatie sociale uitkeringen in natura opgenomen in de gemeentebegroting. Op het moment van nieuwe aanbestedingen of indexering van tarieven kunnen we pas bepalen of dit voor het lopende jaar voldoende is. Risico is dat er meer kosten worden gemaakt dan begroot.

Vanaf 2022 houden we rekening met een compensatie door het Rijk van 50% van het macro landelijke tekort van € 1,5 miljard (gebaseerd op het AEF-rapport 'Stelsel in groei'). Op 28 mei jl. heeft de arbitragecommissie een duidelijke uitspraak gedaan over het geschil tussen de VNG en het Rijk. De commissie oordeelt dat er extra rijksbudget beschikbaar moet worden gesteld om de jeugdzorg duurzaam te verbeteren. In ons meerjarenbeeld houden wij er op een realistisch manier rekening mee dat deze middelen beschikbaar worden gesteld. Nu het Rijk voor 2021 al extra middelen ter beschikking heeft gesteld voor jeugdhulp, wat neerkomt op circa 50% van het door AEF becijferde tekort, achten wij het verantwoord ook in 2022 en verder hiermee rekening te houden. We hebben in de stelpost gemeentefonds een structurele compensatie van € 3,1 miljoen opgenomen. Het risico bestaat dat deze compensatie niet (geheel) ontvangen wordt.

Recapitulerend zijn in deze voorjaarsrapportage de volgende mutaties verwerkt voor de beleidsdoelen A en B:

Tabel 17

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Volumestijging Jeugdzorg en Wmo 2021	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048
Prijsstijging Jeugdzorg en Wmo	-1.035	-1.035	-1.035	-1.035	-1.035
Persoonsgebonden budgetten (PGB's)	-450	-450	-450	-450	-450
Jeugdzorg zonder verblijf	-6.108	-6.469	-6.469	-6.469	-6.469
Jeugdzorg met verblijf	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033
Wet maatschappelijke ondersteuning	-1.232	-1.424	-1.424	-1.424	-1.424
Diverse overige mutaties	-106	-314	-314	-314	-314
Subtotaal extra lasten beleidsdoelen A en B	-12.012	-12.773	-12.773	-12.773	-12.773
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025		-3.119	-4.779	-5.996	-7.238
1. Totaal extra lasten beleidsdoel A en B	-12.012	-15.892	-17.552	-18.769	-20.011
Specifieke dekking:					
Volumegroei jeugdzorg en Wmo vanuit algemene uitkering	1.048	2.088	3.160	4.228	5.300
Stelpost indexatie sociale uitkering in natura	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
Overige specifieke dekkingen	190	140	140	140	140
2. Subtotaal specifieke dekking	2.273	3.263	4.335	5.403	6.475
3. Subtotaal (1+2)	-9.739	-12.629	-13.217	-13.366	-13.536
Extra compensatie Rijk:					
Extra middelen jeugdzorg via algemene uitkering	3.350				
Stelpost compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF	0	3.066	3.066	3.066	3.066
4. Subtotaal extra compensatie Rijk	3.350	3.066	3.066	3.066	3.066
Totaal (3+4)	-6.389	-9.563	-10.151	-10.300	-10.470

Volume- en tariefstijgingen die hoger uitvallen dan geprognosticeerd zijn onderdeel van het risico 'Participatiewet, Wmo en Jeugdzorg kunnen duurder uitvallen' zoals opgenomen in het hoofdstuk Actualisatie risico's. Het risico van het niet ontvangen van compensatie van het Rijk vanaf 2022 valt onder het risico 'Gemeentefonds' zoals opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de Jaarstukken 2020.

Landelijk onderzoek naar structurele middelen
Onderzoeksbureau AEF heeft in opdracht van het Rijk (ministeries van Volksgezondheid, Welzijn en Sport, Financiën, Binnenlandse Zaken en Justitie en Veiligheid) en de Vereniging Nederlandse

Gemeenten onderzocht of er structureel extra middelen nodig zijn voor de uitvoering van de Jeugdwet, en welke maatregelen er genomen kunnen worden om de kosten te verlagen. Op 15 december 2020 is dit onderzoek 'Stelsel in groei, een onderzoek naar financiële tekorten in de jeugdzorg verschenen'.

Kern van de uitkomst van het AEF-onderzoek is dat gemeenten in 2019 € 1,5 tot 1,8 miljard tekort kwamen. Wel schetst het onderzoek een aantal mogelijkheden om de kosten te verlagen. De uitkomsten van het rapport worden meegenomen bij de kabinetsformatie.

Stand van zaken maatregelen
Om de transformatie in het sociaal domein kracht bij te zetten, maar ook om kosten te besparen dan wel kosten te beheersen, werken we aan vijf maatregelen. Deze maatregelen moeten een bijdrage leveren aan de taakstelling in het sociaal domein. We schetsen hier kort de stand van zaken.

Aanpak van multiproblematiek:
Op basis van onze eerdere bevindingen werken we in 2021 een maatwerkroute voor multiproblematiek uit. Daarnaast starten we een proef met het individualiseringsprincipe in de Participatiewet. Inkomen blijkt namelijk van cruciaal belang om een doorbraak te bereiken op andere leefgebieden. Ook besteden we gericht aandacht aan huisvesting. Daarvoor geldt eigenlijk hetzelfde: Zonder dak boven je hoofd is het moeilijk functioneren. In 2021 maken we een koppeling met de maatwerkaanpak van het Rijk, om snel te kunnen schakelen met de juiste contactpersoon. Hierbij wordt samengewerkt met de uitvoeringsorganisaties het Centraal Administratie Kantoor (CAK), het Centraal Justitieel Incassobureau (CJIB), de Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO), de Sociale Verzekeringsbank (SVB) en het Uitvoeringsinstituut Werknemersverzekeringen (UWV). Aan verbreding met meer uitvoeringsorganisaties wordt landelijk gewerkt.

Inzet op praktijkondersteuners j-GGZ bij de huisartsen:
Per 1 januari 2021 worden de praktijkondersteuners structureel ingezet bij de Zorggroep Haarlemmermeer en Stichting Gezondheidscentra Haarlemmermeer. Ook de huisartsenpraktijk in Spaarndam zet binnenkort een praktijkondersteuner in. Zij kunnen advies inwinnen bij een kinderpsychiater. Ook is het mogelijk dat de kinderpsychiater de jeugdige een keer ziet. Zo zetten we in op het beperken van de instroom in generalistische en specialistische j-GGZ en dat jeugdigen direct op de juiste plek terechtkomen.

Samen met verwijzers beperken van de instroom in geïndiceerde hulp:
We blijven inzetten op kostenbewustzijn en normaliseren. Ook onderzoeken we kostenbeperkende maatregelen in lijn met het AEF-onderzoek. We kijken hoe we beter kunnen sturen op maatwerkovereenkomsten.

Samen met aanbieders beheersen van kosten:
We peilen de bereidheid bij aanbieders om gedurende de lopende contracten in te stemmen met het instellen van een budgetplafond. Ook zijn we met hen in gesprek over het niet doorvoeren van prijsindexaties. Breder kijken we naar de mogelijkheden voor kostenbeperkende maatregelen bij het aangaan van nieuwe raamovereenkomsten. In toenemende mate voeren we gesprekken met meer aanbieders tegelijk.

Handhaving en naleving van Jeugdwet en Wmo/ terugdringen oneigenlijk gebruik:
Wij zijn aangesloten bij het Informatie Knooppunt Zorgfraude, doen onderzoek op basis van signalen van onrechtmatigheden, onderzoeken preventieve maatregelen en zetten in op risicogestuurd werken.

Nieuwe taken
De ingangsdatum van de Wet inburgering is uitgesteld naar 1 januari 2022.
De verantwoordelijkheid voor beschermd wonen gaat over van de centrumgemeenten naar alle gemeenten. Dit gaat gepaard met een herverdeling van middelen. In december 2020 is duidelijk geworden dat deze financiële herverdeling uitgesteld is naar 1 januari 2023. Het nieuwe kabinet neemt een definitief besluit over het nieuwe verdeelmodel. De inhoudelijke voorbereiding op de doordecentralisatie gaat ondertussen onverminderd voort. Vanaf 2022 zijn gemeenten al verplicht samen beslissingen te nemen over beschermd wonen. Een besluit over de toekomstige regionale samenwerkingsvorm en -afspraken wordt in 2021 genomen.

Woonplaatsbeginsel
Per 1 januari 2022 verandert het woonplaatsbeginsel in de Jeugdwet. Uitgangspunt in de nieuwe situatie is de gemeente waar de jeugdige zijn woonadres heeft volgens de Basisregistratie Personen (BRP). Dit geldt alleen voor jeugd zonder verblijf. Voor jeugdhulp met verblijf geldt als woonplaats de gemeente waar de jeugdige onmiddellijk voorafgaande aan zijn verblijf zijn woonadres (in de zin van de BRP) had. De gemeente waar de

jeugdige vandaan komt, blijft dus verantwoordelijk, ook financieel. Deze wijziging kan tot meer of minder kosten leiden, het uitgangspunt is dat deze via het gemeentefonds worden gecompenseerd.

Organisatie sociaal domein
Binnen de ambtelijke organisatie is een structurele mismatch tussen de beschikbare formatie en het werkpakket dat valt onder beleidsdoel D. Het in de Voorjaarsrapportage 2020 aangekondigde capaciteitsonderzoek is uitgevoerd. Er is een herberekening van de benodigde formatie gemaakt. Op basis van normtijden uit dit capaciteitsonderzoek en een (groeiend) klantenbestand van inmiddels 2.200 bijstandsgerechtigden en 6.000 aanvragen bijzondere bijstand is de huidige formatie niet toereikend. Voor een kwalitatief goede uitvoering is aanvullend extra formatie nodig.

In 2020 was het vijf jaar geleden dat de decentralisaties in het sociaal domein plaatsvonden. Vorig jaar is de balans opgemaakt en een onderzoek uitgevoerd naar de sturing en samenhang van de ambtelijke organisatie binnen het sociaal domein. Op basis van deze analyse is een ontwikkelagenda gemaakt. De ontwikkelagenda is gestart met elf organisatorische opdrachten voor het sociaal domein gericht op vier sporen, te weten:

1. het Haarlemmermeers model
2. professionele sturing van de ambtelijke organisatie
3. strategische partnerschappen
4. informatie-gestuurd werken.

Vanaf februari 2021 wordt hier in integrale projectgroepen aan gewerkt.

Digitale ondersteuning sociaal domein
In de Najaarsrapportage 2020 informeerden wij u dat wij ontevreden waren over de prestaties van de leverancier van het beoogde regiesysteem Gidso. Inmiddels heeft de gemeente een vaststellingsovereenkomst met de leverancier ondertekend. Dit betekent ook dat wij voorlopig langer doorgaan met het bestaande systeem MensCentraal.

Vanwege de lopende aanbesteding hebben wij de afgelopen jaren enkele noodzakelijke (wettelijke) aanpassingen gedaan in MensCentraal. Ook worden niet alle functionaliteiten (goed) gebruikt. Daarom zijn wij gestart met het doorontwikkelen van MensCentraal. Het doel is om het systeem beter te laten aansluiten op onze gewenste dienstverlening en processen op het gebied van zorg. Daarbij wordt gebruik gemaakt van al het voorwerk dat reeds is uitgevoerd voor het project Gidso.

Verleende subsidies op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Voor het verlenen van subsidie is een wettelijke basis nodig. Die wettelijke basis is geregeld in de Algemene subsidieverordening Haarlemmermeer 2017 en de Uitwerkingsnota subsidies 2021. Onderstaande subsidies zijn (nog) niet geregeld in ons wettelijk kader. Toch vinden we het belangrijk dat de activiteiten uitgevoerd worden. Door de subsidieontvanger en het subsidiebedrag op te nemen in de begroting (via de voorjaarsrapportage), kunnen de subsidies rechtmatig verleend worden. In 2021 zijn de onderstaande subsidiebedragen toegekend.

- Schiphol Cargo Mainport Program (SCMP) € 500.000
- Stichting Haarlemmermeer marathon € 7.500
- Stichting Sportfair € 7.500.
- Tri-hard € 13.500
- Het Cultuurgebouw (Taalkoppels) € 9.300
- Het Cultuurgebouw (Taalhuis) € 11.800
- GIG Haarlemmermeer Stichting € 3.600
- Roekoe Roekoe Events B.V € 40.000
- Marhaba € 7.000.



5. Actualisatie risico's

In de Jaarstukken 2020 bent u geïnformeerd over de actuele bestuurlijk relevante risico's, inclusief de risico's als gevolg van de coronacrisis. In deze voorjaarsrapportage zijn alleen de risico's opgenomen die sinds de risico-inventarisatie voor de jaarstukken zijn gewijzigd of nieuw zijn. Per risico rapporteren wij over de kans dat de risicogebeurtenis zich voordoet en het mogelijke financiële gevolg daarvan. Wij doen dat door per risico aan te geven in welke kans- en gevolgklasse het risico valt.

Tabel 18

Kans	Percentage	Gevolg	Omvang	Type
K1	10%	G1	< €0,1 miljoen	S = Structureel
K2	30%	G2	€ 0,1 miljoen - €0,4 miljoen	I = Incidenteel
K3	50%	G3	€ 0,4 miljoen - € 1 miljoen	
K4	70%	G4	€ 1 miljoen - €5 miljoen	
K5	90%	G5	> €5 miljoen	

Nieuwe risico's

Invoering omgevingswet (R297)

Veiligheid (G5, K3, S)

In deze voorjaarsrapportage zijn twee aanvragen opgenomen met betrekking tot de Omgevingswet: kosten voor de applicatie Digitaal Stelsel Omgevingswet en kosten voor het maken van het omgevingsplan. Op dit moment geeft een aantal omstandigheden reden om de Omgevingswet hier op te nemen:

- De datum van inwerkingtreding is nog niet definitief bepaald en hangt wat de VNG betreft af van het budgetneutraal kunnen invoeren van de Omgevingswet. De VNG zal het rijk oproepen om extra middelen ter beschikking te stellen als budgetneutrale invoering onhaalbaar blijkt; - De financiële effecten van de Omgevingswet worden landelijk nog onderzocht; - De eerste landelijke financiële evaluatie is in 2022 en betreft alleen de transitiekosten van de invoering van de Omgevingswet, nog niet de structurele effecten;
- De eerste integrale financiële evaluatie naar de effecten van de stelselherziening staat voor het najaar van 2023 gepland.

De financiële effecten bestaan uit eenmalige effecten, waaronder de transitiekosten, en structurele effecten. Wat betreft de transitiekosten gaat het om kosten zoals programmakosten, personeelskosten voor invoering Omgevingswet, aansluitkosten op Digitaal Stelsel Omgevingswet, opleidingskosten, organisatieontwikkeling en invoering nieuwe instrumenten (waaronder het omgevingsplan). De transitiekosten voor overheden (2021) liggen met € 1,3 tot 1,9 miljard hoger dan de destijds (2016) geraamde bedragen van € 190 mln. - € 268 mln (bron: Integraal Financieel Beeld, Kokx de Voogd, 11 maart 2021).

Het is lastig om de financiële impact voor de gemeente Haarlemmermeer te kwantificeren. De impact verschilt per gemeente en hangt van veel factoren af. De VNG geeft voor gemeenten met 100.000+ inwoners indicatief het volgende aan: De invoeringskosten voor grote gemeenten liggen tussen de € 5,6 mln en € 8,9 mln. Het merendeel van deze kosten betreft het maken van het omgevingsplan (in Haarlemmermeer naar verwachting drie jaar à € 1,45 miljoen). De structurele effecten hangen sterk af van de beleids- en inrichtingskeuzes die de gemeenteraad en het college nog zullen maken. Er zijn drie scenario's mogelijk, bij elk scenario geeft de VNG bandbreedtes aan:

1. basisscenario: het scenario waarin alleen rekening gehouden wordt met de verandering van de rijksregels, dus zónder gebruikmaking van de decentrale beleidsruimte. Het effect ligt dan tussen de -/- € 35.000 tot +/+ € 160.000;
2a. het scenario waarin alle decentrale ruimte financieel gedreven ingevuld wordt. Dit scenario geeft aan wat een gemeente financieel zou kunnen bereiken, de bovengrens van het effect. Het effect ligt in dit scenario tussen de -/- € 55.000 tot +/+ € 1,0 miljoen;
2b. het scenario waarin alle decentrale ruimte juist niet financieel gedreven ingevuld wordt. Dit scenario geeft eigenlijk de ondergrens van het effect aan. Het effect is in dat geval -/- € 200.000 tot +/+ € 150.000.

Samenvattend: de invoeringskosten voor Haarlemmermeer worden geraamd tussen de € 5,6 en € 8,9 mln. De structurele effecten liggen tussen de -/- € 200.000 en +/+ € 1,0 mln. De VNG benadrukt dat dit indicaties zijn, die met voorzichtigheid moeten worden behandeld.

Beheersmaatregel: veranderen van de gevolgen (beheersen)
Bij de transitiekosten kan besloten worden de transitietijd langer of korter te maken en er kan gekozen worden de implementatie in hoog of laag tempo te doen. Hoe korter de transitietijd en hoe hoger het implementatietempo, hoe minder kosten. Dit is echter alleen te realiseren als de aanvraag in deze voorjaarsrapportage gehonoreerd wordt. Verder zal de VNG bij het rijk aandringen om kostenneutrale invoering van de Omgevingsplan. Het ministerie van BZK laat momenteel financiële onderzoeken doen. Wij volgen deze ontwikkelingen op de voet.

Implementatie nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving (R305)

Overzicht Overhead (G, K, S)

De gemeente dient wet- en regelgeving na te leven. Wetswijzigingen behoren daarom tijdig geïmplementeerd te worden (met vertaling naar dienstverlening en werkprocessen en eigen gemeentelijke verordeningen en formats) zodat de dienstverlening aan inwoners en ondernemers dienovereenkomstig kan plaats vinden. De invoering van nieuwe of gewijzigde wetgeving leidt in de basis tot de volgende risico's voor de gemeente Haarlemmermeer:

Compliance: Een niet tijdige implementatie van nieuwe of gewijzigde wetgeving leidt tot een verhoogd risico dat de uitgevoerde dienstverlening niet in overeenstemming is met vigerende wet en regelgeving. Dit risico kan leiden tot negatieve consequenties voor de gemeente inzake de op handen zijnde rechtmatigheidsverantwoording 2021. Daarnaast is sprake van een hogere kans op claims van

benadeelde partijen ingevolge het niet naleven van de geldende wet- en regelgeving (reputatieschade).

Financieel: Er is sprake van een mogelijke financieel risico, doordat geen of onvoldoende middelen binnen de organisatie beschikbaar zijn om te voldoen aan de nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving. Tevens bestaat de mogelijkheid dat opleiding voor bestaande medewerkers noodzakelijk is om voldoende kennis te vergaren over de veranderde wet- en regelgeving. Onvoldoende middelen en/of opleidingen leggen een financieel beslag op de huidige organisatie.

Beheersmaatregel: veranderen van de gevolgen (beheersen)
De gemeente Haarlemmermeer identificeert de genoemde risico's en initieert beheersmaatregelen om de negatieve consequenties van deze risico's zo veel mogelijk te beperken. Binnen de organisatie is sprake van eigenaarschap voor iedere wet. Dit eigendom dient ervoor zorg te dragen dat de gevolgen voor de organisatie ingevolge nieuwe of gewijzigde wet- en regelgeving tijdig worden geïdentificeerd. Initiëren van vervolgactiviteiten naar aanleiding van de identificatie van de gevolgen zijn tevens onderdeel van het eigenaarschap.

Actualisatie risico's

Het risico 'Sociaal domein - Participatiewet, Wmo en Jeugdwet kan duurder uitvallen' is inhoudelijk geactualiseerd, waarbij zowel het minimum als het maximum gevolg omlaag is bijgesteld. Daarbij blijft het risico wel in kans- en gevolgklasse 5. Bij het risico 'Sociaal domein - beleidswijziging hulp bij het huishouden' is de kans aangepast.

Sociaal domein - Participatiewet, Wmo en Jeugdwet kan duurder uitvallen (R6)
Zorg en Werk (G5, K5, S)
De gemeente moet de zorg, ondersteuning en voorziening levensonderhoud die nodig is, aanbieden en betalen. De Participatiewet, Wmo en Jeugdwet zijn zogenaamde open-einde regelingen. Hoeveel kosten we jaarlijks maken, is vooraf niet precies te voorspellen. Vooraf is niet precies bekend hoeveel vraag er is en welke zorg, ondersteuning en voorziening levensonderhoud onze inwoners nodig hebben. Door de maatschappelijke impact van het coronavirus verwachten we dat in 2021 meer inwoners een beroep op voorzieningen levensonderhoud zullen doen (bijstand, bijzondere bijstand, bijstand zelfstandigen en schuldhulpverlening). Meerjarig is rekening gehouden met een volumegroei voor Jeugd en Wmo van respectievelijk 5,6%, 2,8%, 2% en 2% voor de jaren 2022 tot en met 2025. Risico bestaat dat de daadwerkelijke volumegroei hoger is dan de geprognosticeerde volumegroei en er meer kosten worden gemaakt dan begroot. Ook aanbestedingen, indexering van tarieven en maatwerk betreffende de continuiteitsbijdrage voor zorgaanbieders kunnen in 2021 en daarop volgende jaren voor hogere kosten zorgen. Risico is dat er meer kosten worden gemaakt dan begroot. Naar aanleiding van de ingediende mutaties in deze voorjaarsrapportage is zowel het minimum als het maximum financieel gevolg van dit risico naar beneden bijgesteld (ten opzichte van de Jaarstukken 2020).

Beheersmaatregel: veranderen van de gevolgen (beheersen)
Door middel van forecasting monitoren we de budgetten. In de reguliere P&C-cyclus wordt hierover gerapporteerd.

Sociaal domein - beleidswijziging hulp bij het huishouden (R301)
Zorg en Werk (G5, K3 (was K4), S)
Als gevolg van een beleidswijziging hulp bij het huishouden moeten we aanvragen hulp bij het huishouden in het kader van de Wmo per 2022 ruimhartiger toekennen. Bij gemeenten met een vergelijkbaar karakter als dat van Haarlemmermeer blijkt dat het percentage inwoners dat gebruikt maakt hulp bij het huishouden ten opzichte van het totaal aantal inwoners kan wisselen van 0,2% tot 2,5%. In Haarlemmermeer is het percentage inwoners dat op dit moment hulp bij het huishouden ontvangt 1,2% ten opzichte van het totaal aantal inwoners. Het effect van de beleidswijziging is niet te voorspellen op basis van de situatie bij gemeenten met een vergelijkbaar karakter. Risico bestaat dat het aantal inwoners dat gebruikt maakt van hulp bij het huishouden toeneemt en er meer kosten zullen worden gemaakt dan begroot.

Beheersmaatregel: veranderen van de gevolgen (beheersen)
Door middel van een duidelijk gefaseerde en projectmatige aanpak willen borgen dat de financiële gevolgen beperkt blijven en dat de operationele gevolgen van de beleidswijziging opgevangen kunnen worden.



6. Ratio's schuldbeheersing

In de Notitie schuldbeheersing 2016, door de raad vastgesteld op 22 december 2016 (2016.0051961) is opgenomen dat in de P&C-producten wordt gerapporteerd over de ontwikkeling van de indicatoren die worden gebruikt om de ontwikkeling van de schuld te monitoren. Dit betreft de indicatoren:

1. Netto schuldquote
2. Lasten schuldpositie
3. Onzekere inkomsten

De drie indicatoren laten de volgende ontwikkeling zien ten opzichte van de Programmabegroting 2021-2024:

Netto schuldquote

P&C-product	2021	2022	2023	2024	2025
Voorjaarsrapportage 2021 (juni 2021)	108%	112%	121%	**125%**	116%
Programmabegroting 2021-2024 (november 2020)	127%	139%	150%	144%	

Lasten schuldpositie

P&C-product	2021	2022	2023	2024	2025
Voorjaarsrapportage 2021 (juni 2021)	10,0%	10,3%	10,9%	11,0%	11,4%
Programmabegroting 2021-2024 (november 2020)	11,3%	12,4%	14,0%	13,0%	

Onzekere inkomsten

P&C-product	2021
Voorjaarsrapportage 2021 (juni 2021)	21,0%
Programmabegroting 2021-2024 (november 2020)	6,3%

Toelichting
De netto schuldquote laat over het hele meerjarenbeeld een verbetering zien ten opzichte van de prognoses in de programmabegroting. Dit wordt in de eerste plaats veroorzaakt door het noemereffect. Het totaal van de baten is hoger als gevolg van de mutaties in de voorjaarsrapportage, waardoor de ratio daalt. Verder wordt nu rekening gehouden met een lagere schuld. Dit komt deels door het steeds realistischer ramen van het jaar waarin investeringen gedaan worden en deels doordat de GEM A4 Zone West een deel van de gronden die bij de gemeente op de balans staan heeft afgenomen.
De ratio lasten van de schuldpositie is ook verbeterd en wordt nu gedurende alle jaren op groen geprognosticeerd. Dit wordt vooral veroorzaakt doordat in deze voorjaarsrapportage rekening wordt gehouden met lagere rentepercentage voor het aantrekken van nieuwe kort- en langlopende geldleningen.
De onzekere inkomsten in het meerjarenbeeld hebben betrekking op de netto-inkomsten uit de bouwgrondexploitaties. Het cijfer is geactualiseerd op basis van het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG), standlijn 1 januari 2021. De verwachting is dat in de jaren 2021-2025 de netto-inkomsten ruim € 100 miljoen zijn. Dit afgezet tegen de totale schuld verklaard de stijging van dit ratio.

Conclusie
Ondanks dat de indicatoren netto schuldquote en lasten schuldpositie zich positief ontwikkelen blijft het noodzakelijk waakzaam te zijn. Het ratio onzekere inkomsten geeft het risico weer dat, als de inkomsten uit de grondexploitaties fors lager worden, er meer geleend moet worden dan nu ingeschat. Gezien de voorzichtige manier van ramen in het MPG wordt dit risico laag ingeschat. Omdat voor de eerste jaren van het meerjarenbeeld en het laatste jaar sprake is van één rode indicator is er nu geen reden om in te grijpen. Conform het vastgesteld beleid moet dat pas als er sprake is van drie rode indicatoren. Maar de ontwikkeling van de schuldpositie moet wel nauwgezet gevolgd worden. Door de noodzakelijke vervangings- en uitbreidingsinvesteringen zal de schuld stijgen. Hier staat tegen over dat door de groei van de gemeente ook de baten zullen stijgen, wat door het noemereffect een positieve invloed heeft op de netto schuldquote.

Berekeningswijze en normen
De berekeningswijze van de indicatoren met de bijbehorende normen is als volgt:

1. Netto schuldquote

$$\text{netto schuldquote} = \frac{\text{netto schuld}}{\text{totale inkomsten (voor bestemming reserves)}}$$

Figuur 1

De gehanteerde norm van de indicator is:

Codering	Percentage
Groen	0% - 89%
Oranje	90% - 119%
Rood	120% en hoger

2. Lasten schuldpositie

$$\text{procentuele lasten schuldenpositie} = \frac{\text{rente / afschrijvingslasten}}{\text{totale inkomsten (voor bestemming reserves)}}$$

Figuur 2

De gehanteerde norm van de indicator is:

Codering	Percentage
Groen	0% - 12,4%
Oranje	12,5% - 14,9%
Rood	15% en hoger

3. Onzekere inkomsten

$$\text{procentuele onzekere inkomsten} = \frac{\text{onzekere inkomsten in meerjarenbeeld}}{\text{totale schuldenlast eind periode meerjarenbeeld}}$$

Figuur 3

De gehanteerde norm van de indicator is:

Codering	Percentage
Groen	0% - 9,9%
Oranje	10% - 14,9%
Rood	15% en hoger



Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht autonome mutaties

Tabel 19

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	0.2	U	-184	0	0	0	0
Gemeenteraadsverkiezingen 2022	0.1	U	0	-75	0	0	0
Burgerlijke stand: aantallen huwelijken en geregistreerd partnerschappen	0.2	I	-80	0	0	0	0
Afgifte paspoorten en rijbewijzen	0.2	I	-252	0	0	0	0
Afgifte paspoorten en rijbewijzen	0.2	U	116	0	0	0	0
Webcare	0.2	U	41	-59	-59	0	0
Extra taken door coronacrisis	0.1	U	-29	0	0	0	0
Afname leges rijbewijzen 2022-2025	0.2	I	0	-62	-57	-48	-46
Afname leges rijbewijzen 2022-2025	0.2	U	0	52	48	40	39
Kapitaallasten/financiering	0.2	U	-11	0	0	0	0
Vervangen paspomaat	0.2	U	0	17	17	17	17
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			**-399**	**-126**	**-51**	**9**	**10**
Veiligheid							
Overdracht brandweerkazernes	1.1	U	-3.115	-296	-302	-307	-307
Overdracht brandweerkazernes	1.1	I	3.323	86	86	86	86
Extra taken door coronacrisis	1.2	U	-212	0	0	0	0
Resultaatbestemming Veiligheidsregio Kennemerland	1.1	U	727	0	0	0	0
Aanpassing FLO-bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland	1.1	U	-72	-64	-65	-61	-64
Kapitaallasten/financiering	1.1	U	-235	-232	-227	-223	-219
Totaal - Veiligheid			**417**	**-505**	**-507**	**-504**	**-503**
Zorg en werk							
Uitkeringen gemeentefonds	6.5	U	-8	-17	-19	-19	-19
Persoonsgebonden budgetten (PGB's)	6.7	U	-450	-450	-450	-450	-450
Jeugdzorg zonder verblijf	6.7	U	-5.611	-5.611	-5.611	-5.611	-5.611
Jeugdzorg zonder verblijf	6.8	U	-497	-858	-858	-858	-858
Jeugdzorg met verblijf	6.7	U	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033	-2.033
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.7	U	-349	-349	-349	-349	-349
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.2	U	292	292	292	292	292
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.1	U	192	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.4	U	325	325	325	325	325
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.8	U	-330	-330	-330	-330	-330
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.6	U	-1.362	-1.362	-1.362	-1.362	-1.362
Formatie inkomensspecialisten	6.3	U	-846	-846	-846	-846	-846
Pilot intensivering handhaving Wmo en Jeugdwet	6.7	U	-72	0	0	0	0
Beleidswijziging hulp bij huishouden	6.7	U	0	-174	-174	-174	-174
Herwaardering functie medewerkers uitkeringsadministratie	6.3	U	-35	-35	-35	-35	-35

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2021	2022	2023	2024	2025
Zorg en werk							
Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten	6.3	U	-339	0	0	0	0
Inzet middelen huisvesting kwetsbare groepen	6.8	U	-50	0	0	0	0
Schuldhulpverlening	6.7	U	-159	0	0	0	0
Toename bijzondere bijstand	6.3	U	-55	0	0	0	0
Re-integratie bijstandsgerechtigden	6.5	U	-252	0	0	0	0
Resultaatbestemming Veiligheidsregio Kennemerland	6.8	U	156	0	0	0	0
Totaal - Zorg en werk			**-11.483**	**-11.449**	**-11.451**	**-11.451**	**-11.451**
Maatschappelijke ontwikkeling							
Areaaluitbreiding fysieke omgeving	5.7	U	-1	-1	-1	-1	-1
Reserve Kernen en buurtschappen HenS	6.1	U	0	0	9	0	0
Huur en tijdelijke huisvesting onderwijs (IHP)	4.2	U	291	92	-676	-234	606
Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed	5.2	I	-110	0	0	0	0
Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed	6.1	I	27	0	0	0	0
Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed	4.3	I	338	0	0	0	0
Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed	5.3	I	-1.397	0	0	0	0
Huurcompensatieregelingen sportverenigingen en huurders gemeentelijk vastgoed	5.1	U	-1.530	0	0	0	0
Reserve Schaalsprong	5.7	U	0	-360	0	0	0
Coördinatie subsidieverwerving	6.1	U	-26	-104	-104	0	0
Compensatie verhoging OZB sportverenigingen	5.1	U	-120	-60	-60	-60	-60
Extra taken door coronacrisis	6.1	U	-52	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	6.1	U	99	-41	130	121	129
Kapitaallasten/financiering	5.7	U	-833	-167	3.326	-955	-727
Kapitaallasten/financiering	6.2	U	5	5	5	4	5
Kapitaallasten/financiering	5.6	U	60	58	56	55	62
Kapitaallasten/financiering	5.5	U	82	50	-13	-12	-9
Kapitaallasten/financiering	5.3	U	284	244	201	192	226
Kapitaallasten/financiering	5.2	U	394	386	329	298	427
Kapitaallasten/financiering	4.2	U	854	937	1.045	1.281	67
Kapitaallasten/financiering	4.3	U	57	53	50	46	59
Boekwaardeverlaging Sarabande 7a te Nieuw-Vennep	4.2	U	-113	0	0	0	0
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			**-1.692**	**1.091**	**4.297**	**735**	**784**
Mobiliteit							
Areaaluitbreiding fysieke omgeving	2.1	U	-10	-10	-10	-10	-10
Reserve Schaalsprong	2.1	U	-433	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten garage naast raadhuis en Apriscoterrein	2.2	U	-150	0	0	0	0

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2021	2022	2023	2024	2025
Mobiliteit							
Kapitaallasten/financiering	2.2	U	260	543	686	657	75
Kapitaallasten/financiering	2.1	U	1.575	2.509	2.486	2.063	1.617
Totaal - Mobiliteit			**1.241**	**3.042**	**3.162**	**2.711**	**1.681**
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Software aansluiting landelijk Omgevingsloket	8.1	U	0	-45	-45	-30	-30
Resultaat anterieure overeenkomsten De Monarch en Bauhaus	8.1	U	-263	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.1	I	883	688	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.2	I	-4.826	560	2.224	1.331	-541
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.2	U	5.485	-1.061	-1.845	-3.591	-806
Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp	8.1	U	-70	-91	-91	-91	0
Energietransitie	7.4	U	0	-300	0	0	0
Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen	8.1	U	-250	-250	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	8.2	U	52	52	52	52	52
Kapitaallasten/financiering	8.1	U	15	2	1	1	2
Kapitaallasten/financiering	7.4	U	53	15	12	10	63
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			**1.078**	**-431**	**307**	**-2.319**	**-1.260**
Wonen							
Reserve Wonen	8.3	U	-192	-140	-110	-110	-110
Kapitaallasten/financiering	8.3	U	240	212	211	210	213
Totaal - Wonen			**48**	**72**	**101**	**100**	**103**
Kwaliteit fysieke omgeving							
Straatreiniging	2.1	U	-358	-358	-358	-358	-358
Areaaluitbreiding fysieke omgeving	5.7	U	-361	-361	-361	-361	-361
Areaaluitbreiding fysieke omgeving	2.4	U	-69	-69	-69	-69	-69
Areaaluitbreiding fysieke omgeving	2.1	U	-221	-221	-221	-221	-221
Afkoop kunstwerken en areaal nabij A9	2.1	I	387	0	0	0	0
Voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing	7.3	I	0	183	0	0	0
Voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing	7.3	U	0	-183	0	0	0
Uitvoeringsovereenkomst Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	7.4	U	-147	-147	-147	-147	-147
Herberekening kostendekkendheid riolering	7.2	I	-9	-155	-155	171	13
Kapitaallasten/financiering	2.4	U	0	0	0	0	6
Kapitaallasten/financiering	7.5	U	-3	-3	-4	-4	-2
Kapitaallasten/financiering	5.7	U	-65	-64	-63	-63	-58
Kapitaallasten/financiering	7.2	U	266	405	404	108	241
Kapitaallasten/financiering	2.1	U	114	632	777	721	1.010
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			**-464**	**-339**	**-194**	**-220**	**56**
Economische zaken							
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	3.1	U	-400	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	3.2	U	857	856	855	854	864
Totaal - Economische zaken			**457**	**856**	**855**	**854**	**864**

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	0.8	U	0	-2.690	-2.690	-2.690	-2.690
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	0.7	I	0	2.800	2.800	2.800	2.800
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	0.8	U	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700	-1.700
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	0.6	I	1.570	2.170	2.170	2.170	2.170
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	0.7	I	2.680	2.600	3.200	3.700	6.100
Uitkeringen gemeentefonds	0.7	I	3	0	-555	-555	-555
Vervanging materieel onderhoud recreatiegebieden en sportvelden	0.8	U	0	-1	-9	-15	-15
Overdracht brandweerkazernes	0.6	I	0	41	41	41	41
Overdracht brandweerkazernes	0.8	U	0	66	66	66	66
Jeugdzorg zonder verblijf	0.7	I	3.350	0	0	0	0
Opnieuw inrichten Spoorzicht-Noord	0.8	U	-4	-12	-18	-20	-20
Huur en tijdelijke huisvesting onderwijs (IHP)	0.8	U	0	0	620	854	0
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	0.7	I	4.134	0	0	0	0
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025	0.7	I	0	1.040	2.112	3.180	4.252
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo 2022-2025	0.8	U	0	-3.119	-4.779	-5.996	-7.238
Vrijval stelpost compensatie coronamaatregelen	0.8	U	1.170	0	0	0	0
Kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.8	U	0	-629	-617	-606	-594
Stelpost areaaluitbreiding investeringsstrategie	0.8	U	0	-210	-520	-940	-1.750
Coördinatie subsidieverwerving	0.8	U	26	104	104	0	0
Islamitische basisschool, eerste inrichting en leerpakket	0.8	U	-1	-9	-9	-9	-9
Toeristenbelasting	3.4	I	0	0	-3.000	-3.000	-3.000
Toeristenbelasting 2021	3.4	I	-8.950	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten	0.6	I	-700	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten garage naast raadhuis en Apriscoterrein	0.6	I	-260	0	0	0	0
Dividend	0.5	I	-192	-35	0	0	0
Digitale Dienstverlening jaarschijf 2025	0.8	U	0	0	0	0	-6
VOR 3 jaarschijf 2022	0.8	U	0	-55	-466	-864	-1.199
VOR jaarschijven 2023 en 2024	0.8	U	0	0	-49	-456	-1.165
Sporthal bij Hoofdvaart College/De Linie (IHP)	0.8	U	0	-20	-90	-89	-88
Vervangen BAG software	0.8	U	-1	-20	-20	-19	-19
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2022	0.8	U	0	-85	-174	-316	-312
Omgevingswet, opstellen omgevingsplan	0.8	U	0	-1.442	-1.442	0	0
Plesmanschool (IHP)	0.8	U	0	0	0	0	-2
Aanleg Bos bij Abbenes	0.8	U	0	-6	-12	-12	-12
Kapitaallasten/financiering	0.5	I	-1.834	-1.955	-1.940	-1.900	-1.995
Kapitaallasten/financiering	0.8	U	-1.720	-410	233	493	19
Kapitaallasten/financiering	0.5	U	-1.250	-1.006	-1.070	-1.016	-541
Vrijval stelposten indexeringen 2021	0.8	U	853	842	844	858	859
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit (UPM) 2023	0.8	U	0	0	-24	-168	-166
Vervangen paspomaat	0.8	U	0	-17	-17	-17	-17
Compensatie jeugdzorg op basis van rapport AEF	0.8	U	0	3.066	3.066	3.066	3.066

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2021	2022	2023	2024	2025
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			**-2.825**	**-694**	**-3.945**	**-3.161**	**-3.719**
Overzicht overhead							
Bijdrage Noord-Hollands Archief	0.4	U	-56	-90	-90	-90	-90
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.4	U	-30	0	0	0	0
Kredieten tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.4	U	0	629	617	606	594
Formatie functioneel adviseur (clustersecretaris)	0.4	U	-80	-80	-80	-80	-80
Omzetting krediet IT-voorzieningen naar exploitatie	0.4	U	-2.003	-1.073	-582	-336	-336
Extra opbrengst interne doorbelastingen	0.4	U	54	0	0	0	0
Extra taken door coronacrisis	0.4	U	-131	0	0	0	0
Continuïteit IT-basisvoorzieningen	0.4	U	-176	-176	-176	-176	-176
Kapitaallasten/financiering	0.4	U	783	567	179	13	-234
Totaal - Overzicht overhead			**-1.640**	**-223**	**-132**	**-64**	**-322**
Resultaat voor bestemming			**-15.263**	**-8.706**	**-7.557**	**-13.311**	**-13.757**
Mutaties reserves							
Reserve Kernen en buurtschappen HenS	0.1	I	0	0	-9	0	0
Budget kernen en buurtschappen voormalig HenS	0.1	I	9	9	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten	0.1	U	0	-610	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	1.056	208	-3.194	1.299	1.076
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	-580	-659	-759	-853	-560
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	0.1	I	-5.485	1.061	1.845	3.591	806
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	0.1	U	3.943	-1.248	-2.224	-1.331	541
Reservering Uitvoeringsstrategie schaalsprong wonen	0.1	U	0	0	0	-2.000	-2.000
Reserve Schaalsprong	0.1	I	953	970	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten	0.1	U	-520	0	0	0	0
Afkoop kunstwerken en areaal nabij A9	0.1	U	-387	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	0	0	0	183	183
Reserve Wonen	0.1	I	192	140	110	110	110
Reserve Herstructurering bedrijventerreinen	0.1	I	1.020	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten	0.1	U	-1.020	0	0	0	0
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	0.1	I	400	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.1	I	30	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	122	0	0	0	0
Resultaat na bestemming			**-266**	**-129**	**-4.231**	**999**	**156**
Totaal autonome wijzigingen Voorjaarsrapportage 2021			**-15.529**	**-8.835**	**-11.788**	**-12.312**	**-13.601**

Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties

Tabel 20

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Participatiebudget	0.1	U	-77	-77	-77	-77	-77
Participatiebudget	6.5	U	77	77	77	77	77
Aanpassing vergoeding op grond van rechtspositie politieke ambtsdragers	0.1	U	-34	-34	-34	-34	-34
Aanpassing vergoeding op grond van rechtspositie politieke ambtsdragers	0.2	U	-1	-1	-1	-1	-1
Mutaties AWB subsidies	0.1	U	13	0	0	0	0
Schipholbalie exploitatiebegroting 2021	0.2	I	-416	534	0	0	0
Schipholbalie exploitatiebegroting 2021	0.2	U	416	-534	0	0	0
Indexatie contributies	0.1	U	-29	-29	-29	-29	-29
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	0.2	U	-3	-3	-3	-3	-3
Toename naturalisatie	0.2	I	87	87	87	87	87
Toename naturalisatie	0.2	U	-87	-87	-87	-87	-87
Premiestijging pensioenen en sociale lasten gemeentepersoneel	0.1	U	-7	0	0	0	0
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	0.1	U	0	-3	-3	-3	-3
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			**-60**	**-69**	**-69**	**-69**	**-69**
Veiligheid							
Pilot re-integratie (RIO)	1.2	I	38	0	0	0	0
Pilot re-integratie (RIO)	1.2	U	-38	0	0	0	0
Tijdelijke ondersteuning handhaving & toezicht	1.2	I	476	0	0	0	0
Tijdelijke ondersteuning handhaving & toezicht	1.2	U	-476	0	0	0	0
Begeleiding ex-gedetineerden 2021	1.2	I	15	0	0	0	0
Begeleiding ex-gedetineerden 2021	1.2	U	-15	0	0	0	0
Totaal - Veiligheid			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Zorg en werk							
Volumestijging Jeugdzorg & WMO 2021	6.7	U	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048	-1.048
Prijsstijging Jeugdzorg & WMO	6.7	U	-1.035	-1.035	-1.035	-1.035	-1.035
Aanpassing vergoeding op grond van rechtspositie politieke ambtsdragers	6.1	U	-3	-3	-3	-3	-3
Tozo regeling	6.3	I	5.271	0	0	0	0
Tozo regeling	6.3	U	-5.271	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire	6.3	I	119	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire	6.3	U	-119	0	0	0	0
aanpassing Buig begroting	6.3	I	255	255	255	255	255
aanpassing Buig begroting	6.3	U	-255	-255	-255	-255	-255
Subsidie stichting leergeld	6.3	U	99	0	0	0	0
Sociaal medische kinderopvang	6.3	U	294	294	294	294	294
Sociaal medische kinderopvang	6.5	U	-294	-294	-294	-294	-294
Aanpassing bijdrage Veilig Thuis (VRK)	6.8	U	-140	-140	-140	-140	-140
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	6.1	U	0	-6	-6	-6	-6
Totaal - Zorg en werk			**-2.127**	**-2.232**	**-2.232**	**-2.232**	**-2.232**

Maatschappelijke ontwikkeling							
Onderwijs	4.3	I	604	604	604	604	604
Onderwijs	4.3	U	-604	-604	-604	-604	-604
Aanpassing vergoeding op grond van rechtspositie politieke ambtsdragers	5.3	U	-1	-1	-1	-1	-1
Aanpassing vergoeding op grond van rechtspositie politieke ambtsdragers	5.5	U	-1	-1	-1	-1	-1
Mutaties AWB subsidies	5.7	U	-1	0	0	0	0
Mutaties AWB subsidies	6.1	U	-12	0	0	0	0
Verantwoording monumenten juiste taakveld (van 5.4 naar 5.5)	5.4	U	0	0	0	0	0
Verantwoording monumenten juiste taakveld (van 5.4 naar 5.5)	5.5	U	0	0	0	0	0
Dorpshuis Spaarndam	6.1	I	245	0	0	0	0
Dorpshuis Spaarndam	6.1	U	-420	0	0	0	0
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	5.2	U	-25	-25	-25	-25	-25
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	5.7	U	-23	-23	-23	-23	-23
Rijksmiddelen vergunninghouders 2021 en 2022	6.8	U	-332	-237	0	0	0
Sportakkoord 2021	5.1	I	160	0	0	0	0
Sportakkoord 2021	5.1	U	-160	0	0	0	0
Verschuiving Culturele budgetten	5.3	U	9	9	9	9	9
Verschuiving Culturele budgetten	5.5	U	-9	-9	-9	-9	-9
Subsidie stichting leergeld	6.1	U	-99	0	0	0	0
Molen	5.4	U	84	84	84	84	84
Molen	5.5	U	-84	-84	-84	-84	-84
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	7.1	U	-250	-250	-250	-250	-250
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	1.2	U	0	-1	-1	-1	-1
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	4.3	U	0	-54	-54	-54	-54
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	5.1	U	0	-35	-35	-35	-35
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	5.2	U	0	-4	-4	-4	-4
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	5.3	U	0	-170	-170	-170	-170
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	5.4	U	0	-6	-6	-6	-6
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	5.6	U	0	-86	-86	-86	-86
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	5.7	U	0	-8	-8	-8	-8
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	6.1	U	0	-180	-180	-180	-179
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	6.2	U	0	-17	-17	-17	-17
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	6.8	U	0	-11	-7	-7	-7
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	7.1	U	0	-5	-5	-5	-5
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			**-918**	**-1.111**	**-871**	**-870**	**-870**
Mobiliteit							
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	2.1	U	-8	-8	-8	-8	-8
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	2.2	U	-4	-4	-4	-4	-4
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	2.5	U	-2	-2	-2	-2	-2
Slimme en duurzame mobiliteit MRA (MIRT)	2.5	I	1.523	0	0	0	0
Slimme en duurzame mobiliteit MRA (MIRT)	2.5	U	-1.523	0	0	0	0
Handhaven parkeren wijziging taakveld	1.2	U	-384	-384	-384	-384	-384
Handhaven parkeren wijziging taakveld	2.2	U	384	384	384	384	384
Totaal - Mobiliteit			**-14**	**-14**	**-14**	**-14**	**-14**
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Splitsing taakvelden 3.2 - 8.2 ramingen MPG	3.2	I	22.211	17.636	11.376	10.808	10.808
Splitsing taakvelden 3.2 - 8.2 ramingen MPG	3.2	U	-22.211	-17.636	-11.376	-10.808	-10.808
Splitsing taakvelden 3.2 - 8.2 ramingen MPG	8.2	I	-22.211	-17.636	-11.376	-10.808	-10.808
Splitsing taakvelden 3.2 - 8.2 ramingen MPG	8.2	U	22.211	17.636	11.376	10.808	10.808

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2021	2022	2023	2024	2025
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Dorpshuis Spaarndam	8.2	U	175	0	0	0	0
Fieldlab geluidsadaptief bouwen	8.1	I	429	0	0	0	0
Fieldlab geluidsadaptief bouwen	8.1	U	-429	0	0	0	0
Regeling reductie energiegebruik (RRE)	7.4	I	730	0	0	0	0
Regeling reductie energiegebruik (RRE)	7.4	U	-730	0	0	0	0
Slimme laadpleinen	7.4	I	153	0	0	0	0
Slimme laadpleinen	7.4	U	-153	0	0	0	0
Gebiedsontwikkeling Lisserbroek, subsidie aan Imanse Lelies	8.2	I	197	0	0	0	0
Gebiedsontwikkeling Lisserbroek, subsidie aan Imanse Lelies	8.2	U	-197	0	0	0	0
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	7.4	U	0	-8	-8	-8	-8
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			**175**	**-8**	**-8**	**-8**	**-8**
Wonen							
Middelen flexwonen	8.3	I	455	0	0	0	0
Middelen flexwonen	8.3	U	-455	0	0	0	0
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	8.3	U	0	-1	0	0	0
Totaal - Wonen			**0**	**-1**	**0**	**0**	**0**
Kwaliteit fysieke omgeving							
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	1.2	U	-2	-2	-2	-2	-2
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	2.1	U	-216	-216	-216	-216	-216
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	2.4	U	-6	-6	-6	-6	-6
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	5.7	U	-115	-115	-115	-115	-115
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	7.5	U	-8	-8	-8	-8	-8
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	2.1	U	0	-2	-2	0	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			**-348**	**-350**	**-350**	**-348**	**-348**
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.8	U	0	2.262	2.276	0	0
Volumestijging Jeugdzorg & WMO 2021	0.7	I	1.048	1.048	1.048	1.048	1.048
Prijsstijging Jeugdzorg & WMO	0.8	U	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
Aanpassing vergoeding op grond van rechtspositie politieke ambtsdragers	0.8	U	40	40	40	40	40
Indexatie contributies	0.8	U	29	29	29	29	29
Inflatie 2021 budgetten openbare ruimte	0.8	U	411	411	411	411	411
Premiestijging pensioenen en sociale lasten gemeentepersoneel	0.8	U	289	0	0	0	0
Rijksmiddelen vergunninghouders 2021 en 2022	0.7	I	332	237	0	0	0
Aanpassing bijdrage Veilig Thuis (VRK)	0.8	U	140	140	140	140	140
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	0.8	U	250	250	250	250	250
indexering subsidiebudgetten 2022-2025	0.8	U	0	595	591	589	588
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			**3.573**	**6.047**	**5.819**	**3.541**	**3.540**
Overzicht overhead							
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.4	U	0	-2.262	-2.276	0	0
Premiestijging pensioenen en sociale lasten gemeentepersoneel	0.4	U	-282	0	0	0	0
Totaal - Overzicht overhead			**-282**	**-2.262**	**-2.276**	**0**	**0**
Totaal - neutrale wijzigingen Voorjaarsrapportage 2021			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage 3: Overzicht niet meegenomen mutaties

Bij het opstellen van de voorjaarsrapportage wordt met name voor de overige voorstellen een afweging gemaakt of deze meegenomen worden in de bijstelling van de ramingen. Een mutatie die wel gewenst is, maar niet noodzakelijk, is niet verwerkt in het meerjarenbeeld. Dit betreft de onderstaande mutatie.

Tabel 21

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Toerisme, evenementen en promotie 2020-2025	-210	-210	0	0	0
Totaal	**-210**	**-210**	**0**	**0**	**0**

Maatschappelijke ontwikkeling

Toerisme, evenementen en promotie 2020-2025

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
	-210	-210	0	0	0

Op 17 september 2020 is het raadsvoorstel Toerisme, evenementen en promotie Haarlemmermeer 2020-2025 (2020.000380) aangenomen door de raad. Daarbij wordt onder meer voorgesteld om diverse stimuleringsmaatregelen te nemen om toerisme en evenementen te stimuleren. In deze vergadering is met een amendement vastgesteld om de extra geraamde lasten voor 2021 en 2022 voor de uitvoering van deze stimuleringsmaatregelen te betrekken bij de integrale afweging van de Voorjaarsrapportage 2021.
Gelet op de huidige financiële situatie van de gemeente achten wij het niet opportuun om deze middelen ter beschikking te stellen. Bij de Voorjaarsrapportage 2022 zullen we opnieuw bezien of de financiële situatie van de gemeente het beschikbaar stellen van deze extra lasten toestaat.

Bijlage 4: Verloop stelposten

Tabel 22

(bedragen x € 1.000; min = nadeel)[1]	2021	2022	2023	2024	2025
Volumestijging jeugdzorg en Wmo					
Stand NJR 2020	0	0	0	0	0
. Mutatie VJR 2021	0	3.119	4.779	5.996	7.238
Stand VJR 2021	0	3.119	4.779	5.996	7.238
Schaalsprong woningbouw					
Stand NJR 2020	0	0	0	0	0
. Mutatie VJR 2021	0	210	520	940	1.750
Stand VJR 2021	0	210	520	940	1.750
Omgevingswet (omgevingsplan)					
Stand NJR 2020	0	0	0	0	0
. Mutatie VJR 2021	0	1.442	1.442	0	0
Stand VJR 2021	0	1.442	1.442	0	0
Bedrijfsvoering					
Stand NJR 2020	0	0	0	0	0
. Mutatie VJR 2021	-26	-104	-104	0	0
Stand VJR 2021	-26	-104	-104	0	0
Indexaties					
Belastingen, leges en huren					
Stand NJR 2020	81	74	71	81	81
. Mutatie VJR 2021	-81	-1.544	-1.542	-1.551	-1.551
Eindstand index. belastingen, leges en huren	**0**	**-1.471**	**-1.471**	**-1.471**	**-1.471**
Gemeenschappelijke regelingen					
Stand NJR 2020	861	861	861	861	861
. Mutatie VJR 2021	-390	170	170	170	170
Eindstand index. Gemeenschappelijke regelingen	**471**	**1.031**	**1.031**	**1.031**	**1.031**
Indexatie loonkosten					
Stand NJR 2020	2.576	2.576	2.576	2.576	2.576
. Mutatie VJR 2021	-921	1.342	1.342	1.342	1.342
Eindstand indexatie loonkosten	**1.655**	**3.918**	**3.918**	**3.918**	**3.918**
Indexatie materiele budgetten					
Stand NJR 2020	1.166	1.166	1.166	1.166	1.166
. Mutatie VJR 2021	-1.166	-186	-186	-186	-186
Eindstand indexatie budgetten	**0**	**980**	**980**	**980**	**980**
Indexatie sociale uitkering in natura					
Stand NJR 2020	1.035	1.035	1.035	1.035	1.035
. Mutatie VJR 2021	-1.035	-505	-505	-505	-505
Eindstand indexatie sociale uitkeringen in natura	**0**	**530**	**530**	**530**	**530**
Indexatie subsidies					
Stand NJR 2020	46	48	49	51	51
. Mutatie VJR 2021	-46	64	63	61	61
Eindstand indexatie subsidies	**0**	**112**	**112**	**112**	**112**
Stand VJR 2021	2.126	5.100	5.100	5.100	5.100

(bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Ombuigingen					
Stand NJR2020	0	-150	-150	-200	-200
. Mutatie VJR 2020	0	0	0	0	0
Stand VJR 2020	0	-150	-150	-200	-200
Kapitaallasten					
Stand NJR 2020	-1.642	898	1.830	1.289	1.289
. Mutatie VJR 2021	1.725	-997	-1.624	1.245	3.603
Stand VJR 2021	83	-99	206	2.534	4.892
Gemeentefonds					
Stand NJR 2020	1.170	0	-2.044	-2.044	-2.044
. Mutatie VJR 2021	530	-1.366	-1.366	-1.366	-1.366
Stand VJR 2021	1.700	-1.366	-3.410	-3.410	-3.410
Stelposten totaal					
Stand NJR 2020	5.293	6.508	5.394	4.814	4.814
. Mutatie VJR 2021	-1.410	1.645	2.989	6.146	10.555
Stand VJR 2021	3.883	8.153	8.384	10.960	15.370

1 NJR = najaarsrapportage; VJR = voorjaarsrapportage

Bijlage 5: Omschrijving taakveldnummers

In de bijlagen 1 en 2 worden in de kolom 'Taakveld' de taakveldnummers genoemd. In onderstaand overzicht zijn bij de taakveldnummers de omschrijvingen opgenomen.

Tabel 23

Nr.	Omschrijving
0.1	Bestuur
0.2	Burgerzaken
0.3	Beheer overige gebouwen en gronden
0.4	Overhead
0.5	Treasury
0.61	OZB woningen
0.62	OZB niet-woningen
0.63	Parkeerbelasting
0.64	Belastingen overig
0.7	Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
0.8	Overige baten en lasten
0.9	Vennootschapsbelasting (Vpb)
0.10	Mutaties reserves
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten
1.1	Crisisbeheersing en brandweer
1.2	Openbare orde en veiligheid
2.1	Verkeer en vervoer
2.2	Parkeren
2.3	Recreatieve havens
2.4	Economische havens en waterwegen
2.5	Openbaar vervoer
3.1	Economische ontwikkeling
3.2	Fysieke bedrijfsinfrastructuur
3.3	Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen
3.4	Economische promotie
4.1	Openbaar basisonderwijs
4.2	Onderwijshuisvesting
4.3	Onderwijsbeleid en leerlingzaken
5.1	Sportbeleid en activering
5.2	Sportaccommodaties
5.3	Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie
5.4	Musea
5.5	Cultureel erfgoed
5.6	Media
5.7	Openbaar groen en (openlucht) recreatie
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie
6.2	Wijkteams
6.3	Inkomensregelingen
6.4	Begeleide participatie
6.5	Arbeidsparticipatie
6.6	Maatwerkvoorziening (WMO)
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-

Nr.	Omschrijving
6.81	Geëscaleerde zorg 18+
6.82	Geëscaleerde zorg 18-
7.1	Volksgezondheid
7.2	Riolering
7.3	Afval
7.4	Milieubeheer
7.5	Begraafplaatsen en crematoria
8.1	Ruimtelijke ordening
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
8.3	Wonen en bouwen

www.haarlemmermeer.nl

gemeente
Haarlemmermeer