gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Voorjaarsrapportage 2022
Portefeuillehouder	drs. Jurgen Nobel
Steller	Hans Teeuwen
Collegevergadering	24 mei 2022
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	2022.0001024

1. Voorstel

Collegebesluit(en)

Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met het financiële kader voor de jaren 2023-2026 zoals opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2022;
2. in te stemmen met de 20e kredietverstrekking van 2022 waarbij de volgende kredieten worden geautoriseerd en vrijgegeven:
   a. € 50.000, Dorpshuis Marijke te Burgerveen;
   b. € 198.000, Dorpshuis en Dorpsplein Zwanenburg;
   c. € 4.740.000, Integraal huisvestingsplan (IHP) onderwijs en hiervan € 725.000 in 2022 vrij te geven;
   d. € 393.000, Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP;
   e. € 520.000, Aanschaf drie noodlokalen voor de Zwaan te Zwanenburg;
   f. € 451.000, IHP (nog te autoriseren) en hiervan € 43.000 in 2022 vrij te geven;
   g. € 350.000, Pont Rijsenhout/Aalsmeer, met een afschrijvingstermijn van 20 jaar;
   h. € 3.200.000, Doorfietsroute De Hoek en hiervan € 229.000 in 2022 vrij te geven;
   i. € 300.000, Stadspark Hoofddorp en hiervan € 0 in 2022 vrij te geven;
   j. € 500.000, Vernieuwing Openbare Ruimte (VOR) 2022 Groen;
   k. € 80.000, VOR 2022 Groen IJtochtzone;
   l. € 555.000, VOR 2020 Kunstwerken Spieringweg damwand;
   m. € 430.000, VOR 2022 Kunstwerken Polanenkade damwand;
   n. € 485.000, VOR 2021 Verhardingen;
   o. € 50.000, Herstel beschoeiing Ringvaart;
   p. € 816.000, Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie;
   q. € 335.000, Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie;
3. de uit de Voorjaarsrapportage 2022 voortvloeiende begrotingswijzigingen vast te stellen, te weten:
   a. de 24e begrotingswijziging van 2022 voor de autonome mutaties conform bijlage 1 van de Voorjaarsrapportage 2022;
   b. de 25e begrotingswijziging van 2022 voor de neutrale mutaties conform bijlage 2 van de Voorjaarsrapportage 2022;
4. de Voorjaarsrapportage 2022 vast te stellen.

2. Samenvatting

In de voorjaarsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële stand van zaken van het lopende begrotingsjaar 2022. Verder wordt het meerjarenbeeld herijkt en worden de kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2023-2026 door de raad vastgesteld.
In verband met de gemeenteraadsverkiezingen is de Voorjaarsrapportage 2022 beleidsarm en de mutaties zijn gebaseerd op het bestaande beleid. Dit betekent onder andere dat de ombuigingen waartoe op 1 juli 2021 (2021.0001203) is besloten, ook volledig zijn opgenomen. Verder is vanaf 2024 geen rekening gehouden met extra personele capaciteit voor het oplossen van fricties tussen enerzijds de aanwezige capaciteit binnen de ambtelijke organisatie en anderzijds de bestaande en voorziene taken, huidige ambities en ontwikkelingen, zoals benoemd in het advies van Berenschot dat via een brief van 12 april 2022 (X.2022.02543) is toegezonden aan de raad. In het onderhandelaarsdossier voor de nieuwe coalitie is deze problematiek onder de aandacht gebracht. Mocht de noodzaak tot structurele uitbreiding van de formatie onderkend worden, dan worden de financiële gevolgen van de besluitvorming door de raad hierover opgenomen in de Programmabegroting 2023-2026. Dit geldt ook voor de financiële gevolgen van een nieuw coalitieakkoord.

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal meerjarenbeeld	**3.501**	**4.295**	**13.383**	**18.846**	**6.377**

Opvallend is dat in 2026 een fors lager saldo wordt geraamd. Vanaf 2026 houdt het Kabinet voor het gemeentefonds rekening met een veel kleiner accres en komt de opschalingskorting weer voor 100% terug in de cijfers. Hierdoor is het begrotingssaldo in 2026 € 12,5 miljoen lager dan in 2025. Deze handelswijze van het Kabinet maakt het voor alle gemeenten bijna onmogelijk een gedegen structureel beleid te voeren. De bijdrage uit de algemene uitkering blijft hiermee één van de grootste onzekerheden.

De belangrijkste verwerkte mutaties zijn:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Indicatie coalitieakkoord Rutte IV	4.480	11.370	16.510	15.810	5.900
Herijking verdeling gemeentefonds		-645	-1.900	-1.900	-1.900
Hogere inflatie in 2022	-1.781	-1.781	-1.781	-1.781	-1.781
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	1.600	2.340	2.340	1.740	6.440
Kapitaallasten/financiering	2.548	3.351	2.255	2.955	2.666
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-4	-183	-1.671	-835	-1.841
Bijdrage Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	-289	-1.156	-1.190	-1.035	-1.092
Herberekening kostendekkendheid riolering	-1.189	-1.532	-1.532	-1.535	-1.525
Programmakosten vijf programma's woningbouw	-710	-3.587			
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo		-1.118	-1.192	-1.267	-2.610
Omgevingswet, opstellen omgevingsplan			-1.442		
Coronamaatregelen	-1.881	-175			

In de voorjaarsrapportage worden de mutaties toegelicht.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

We staan 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 en de oorlog in Oekraïne, 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 voorjaarsrapportage wordt het financieel meerjarenbeeld 2023-2026 en het financieel kader 2022 bijgesteld ten opzichte van de Programmabegroting 2022-2025 met de volgende onderwerpen:

- Voordelen
- Loon- en prijsontwikkelingen
- Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen
- Autonome ontwikkelingen
- Genomen besluiten
- Coronamaatregelen
- Overige voorstellen
- Nieuwe investeringen
- Reserves en voorzieningen
- Strategische heroriëntatie (ombuigingen)

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

Meerjarenbeeld

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Saldo meerjarenbeeld Programmabegroting 2022-2025	7.310	3.752	4.212	7.564	7.564
Structurele effecten Najaarsrapportage 2021	-250	-250	-250	-250	-250
Begroting na wijziging	7.060	3.502	3.962	7.314	7.314
Voordelen	8.445	15.101	17.882	17.898	3.639
Strategische heroriëntatie	243	343	0	0	0
Uitgangspositie VJR2022	**15.748**	**18.946**	**21.844**	**25.212**	**10.953**
Loon- en prijsontwikkelingen	-1.781	-2.053	-2.053	-2.053	-2.053
Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	1.600	1.387	1.322	887	3.464
Autonome ontwikkelingen	-5.407	-6.489	-4.135	-3.768	-3.527
Genomen besluiten	-60	0	0	0	-150
Overige voorstellen	-4.715	-7.139	-1.925	-598	-469
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-4	-183	-1.671	-835	-1.841
Coronamaatregelen	-1.881	-175	0	0	0
Subtotaal	-12.247	-14.651	-8.461	-6.366	-4.576
Totaal meerjarenbeeld	**3.501**	**4.295**	**13.383**	**18.846**	**6.377**

De mutaties in de verschillende rubrieken worden gespecificeerd in de voorjaarsrapportage. Conform artikel 6 van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2021 (2021.0000629) worden de mutaties van € 200.000 en hoger toegelicht in de voorjaarsrapportage.

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

Inflatie
Voor de inflatie (loon- en prijsstijgingen) in 2022 is in de Programmabegroting 2022-2025 rekening gehouden met de prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (CEP) 2021. Als gevolg van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne zijn de prijsstijgingen substantieel hoger dan waarmee rekening werd gehouden. In de voorjaarsrapportage wordt rekening gehouden met de ten tijde van het opstellen van de rapportage bekende percentages. De budgetten voor onderhoud van de openbare buitenruimte en facilitaire diensten stijgen hierdoor structureel met € 1,1 miljoen. De kans is groot dat later blijkt dat de hoge inflatie nog doorwerkt in andere budgetten. Indien dit het geval is, zal hierover gerapporteerd worden in een volgend P&C-product.

Voor de geraamde investeringen geldt dat hiervoor geen stelpost is voor indexering. Per investering wordt beoordeeld of er als gevolg van loon- en prijsstijgingen extra krediet aangevraagd moet worden. Dit is onder meer afhankelijk van de aannames die zijn gedaan ten tijde van het berekenen van het noodzakelijke krediet en of er bijvoorbeeld ruimte is in de stelpost onvoorzien waarmee in kredieten rekening gehouden wordt.

Naast inflatie is er hinder bij de uitvoering van projecten als gevolg van schaarste aan personeel en de wereldwijde schaarste aan materialen. Dit is het gevolg van de aantrekken van de economie na de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne. Als gevolg van deze schaarste aan personeel en materiaal kunnen projecten duurder worden en kan de uitvoering vertraging oplopen.

Oorlog in Oekraïne
In de voorjaarsrapportage is geen rekening gehouden met hogere lasten als gevolg van de oorlog in Oekraïne. Deze nieuwe crisis kan zowel incidentele als structurele financiële gevolgen hebben. Bij incidentele lasten kan gedacht worden aan de opvang van vluchtelingen uit Oekraïne, waarvoor nu nog niet duidelijk is of het Rijk die kosten volledig compenseert, alhoewel dit wel is toegezegd. Bij de structurele gevolgen kan onder meer gedacht worden aan het verder oplopen van de inflatie zoals hiervoor al aangegeven. In de Najaarsrapportage 2022 wordt de raad geïnformeerd over de gemaakte kosten en of die volledig gedekt zijn. Indien daar aanleiding toe is zal de raad ook tussentijds geïnformeerd worden.

Kredietaanvragen
Op basis van de Financiële verordening 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 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	Vrij te geven
Dorpshuis Marijke te Burgerveen	50	50	50
Dorpshuis en Dorpsplein Zwanenburg	198	198	198
IHP (geautoriseerd)	4.740	4.740	725
Tijdelijke huisvesting IHP	12.400	0	0
Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP	393	393	393
Aanschaf drie noodlokalen voor de Zwaan te Zwanenburg	520	520	520
IHP (nog te autoriseren)	46.675	541	43
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023 (UPM)	1.050	0	0
Doorfietsroute Haarlem – Amsterdam (F200)	400	0	0
Pont Rijsenhout / Aalsmeer	350	350	350
Doorfietsroute De Hoek	3.200	3.200	229
Stadspark Hoofddorp	300	300	0
Bovenwijkse voorzieningen Pionier-Bols	2.300	0	0
VOR2022 Groen	500	500	500
VOR2022 Groen IJtochtzone	80	80	80
VOR2020 Kunstwerken Spieringweg damwand	555	555	555
VOR2022 Kunstwerken Polanenkade damwand	430	430	430
Vernieuwing Openbare Ruimte (VOR) 2025	14.755	0	0
VOR2021 Verhardingen	485	485	485
Herstel beschoeiing Ringvaart	50	50	50
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	816	816	816
Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie	335	335	335
Investeringen huisvesting ambtelijke organisatie	200	0	0
Totaal	**90.782**	**13.543**	**5.759**

Voorgesteld wordt om met de vaststelling van de voorjaarsrapportage een totaalbedrag van € 13,5 miljoen te autoriseren en hiervan € 5,8 miljoen vrij te geven in 2022.

Kortheidshalve wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Nieuwe investeringen' voor een toelichting op deze kredieten.
In het activabeleid is geen afschrijvingstermijn benoemd voor een pont. Op basis van de verwachte economische levensduur wordt voorgesteld een afschrijvingstermijn van 20 jaar te hanteren voor de pont Rijsenhout/Aalsmeer.

3.3 Wat mag het kosten?

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

Wat zijn de financiële risico's?

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 6.500 in de periode 1 januari 2022 - 1 januari 2026. Bij deze prognose is rekening gehouden met de harde en zachte plannen voor de woningbouw.
Verder is in de voorjaarsrapportage rekening gehouden met een hogere algemene uitkering als gevolg van het coalitieakkoord Rutte IV. Hierbij is uitgegaan van de summiere informatie die van het Rijk is ontvangen in de Maartbrief 2022 waarover de raad is geïnformeerd per brief van 26 april 2022 (X.2022.02570). Pas in de meicirculaire 2022 volgt een definitieve uitwerking die wordt gebaseerd op de Voorjaarsnotabesluitvorming van het Kabinet.
Ook de uitkomsten van de herijking van de verdeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds blijven onzeker. Eind 2022 zijn geactualiseerde uitkomsten gepubliceerd, wat voor Haarlemmermeer een nadeel van circa € 2,4 miljoen liet zien. Door het Rijk is besloten dat de herijking per begrotingsjaar 2023 wordt doorgevoerd. Met het nadeel van € 2,4 miljoen is in de voorjaarsrapportage rekening gehouden. In de meicirculaire 2022 worden de werkelijke herverdeeleffecten bekend gemaakt.

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 2023-2026. 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,

Michiel Ruis b/a A. Cremer

Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):

- Voorjaarsrapportage 2022



Voorjaarsrapportage 2022

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,
en Danny fotografie

Juni 2022



Inhoudsopgave

Inleiding ... 3

1. Leeswijzer ... 4

2. Financiën op hoofdlijnen 2022-2026 ... 5

2.1 Uitgangspunten Programmabegroting 2023-2026 ... 6
2.2 Meerjarenbeeld 2022-2026 ... 8

3. Toelichting mutaties ... 11

3.1 Voordelen ... 12
3.2 Loon- en prijsontwikkelingen ... 14
3.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen ... 16
3.4 Autonome ontwikkelingen ... 18
3.5 Genomen besluiten ... 25
3.6 Coronamaatregelen ... 26
3.7 Overige voorstellen ... 28
3.8 Nieuwe investeringen ... 34
3.9 Reserves en voorzieningen ... 42

4. Strategische heroriëntatie ... 47

5. Ontwikkelingen ... 55

Invoering omgevingswet ... 56
Programma Zorg en Werk ... 57
Energietransitie ... 59
Verleende subsidies op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb) ... 60

6. Actualisatie risico's ... 61

7. Ratio's schuldbeheersing....65

Bijlagen....68

Bijlage 1: Overzicht autonome mutaties....69
Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties....76
Bijlage 3: Verloop stelposten....80
Bijlage 4: Budgetten onderwijshuisvesting....82
Bijlage 5: Omschrijving taakveldnummers....84



Inleiding

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen en de lopende coalitieonderhandelingen is de Voorjaarsrapportage dit jaar beleidsarm. Het meerjarenbeleid over alle jaren ruim positief. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de doorwerking van het coalitieakkoord Rutte IV in de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Tot en met 2025 is dat zeer positief maar vooral incidenteel. Vanaf 2026 vervallen deze incidentele meevallers en komen de gevolgen weer op ons bordje. Zo is het begrotingssaldo in 2026 bijvoorbeeld € 12,5 miljoen lager dan in 2025. De algemene uitkering uit het gemeentefonds vanaf 2026 veroorzaakt grote onzekerheid voor de gemeentelijke begroting vanaf dat jaar. Hierdoor is het voor gemeenten moeilijk om structureel beleid te maken. De Vereniging van Nederlandse Gemeenten dringt er bij het kabinet op aan om uiterlijk bij de voorjaarsbesluitvorming 2022 met een oplossing te komen.

Wij voorzien in 2022 een positief resultaat van € 4 miljoen dat oploopt naar € 18 miljoen in 2025 maar daarna scherp daalt naar € 6 miljoen in de plus. Naast de al aangegeven onzekerheid over de uitkering uit het gemeentefonds zijn er nog enkele onzekerheden die ons scherp moeten houden en zijn wij genoodzaakt om de al ingezette ombuigingen door te zetten.

Dan gaat het over de herijking van het gemeentefonds, de ontwikkelingen van de inflatie, de oorlog in Oekraïne en de ontwikkeling van de toeristenindustrie na corona en de gevolgen voor de te innen toeristenbelasting. Daarnaast is in de voorjaarsrapportage enkel incidenteel rekening gehouden met een eventuele uitbreiding van de gemeentelijke organisatie. Dit is noodzakelijk door enerzijds de ambities die er binnen de gemeente zijn en anderzijds de groei in zowel taken als ook omvang van de gemeente. Uit een rapport van het bureau Berenschot blijkt dat er maatregelen of keuzes noodzakelijk zijn om de geconstateerde fricties op te lossen. De te maken keuzes kunnen van grote invloed zijn op het nu gepresenteerde resultaat.

Tot slot, zoals aangegeven is deze voorjaarsrapportage beleidsarm maar staan wij er wel financieel goed voor. Dat komt mede door de ombuigingen die de afgelopen collegeperiode is ingezet. Daarbij is de financiële weerbaarheid van de gemeente goed. Met name ons weerstandsvermogen in de vorm van de Algemene dekkingsreserve is uitstekend. Maar de onzekerheden zijn ook fors. Zuinig omspringen met de euro's blijft het uitgangspunt.



1. Leeswijzer

In hoofdstuk 2 zijn de uitgangspunten voor de Programmabegroting 2023-2026 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 conform artikel 6 van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2021 (2021.0000629) de mutaties van € 200.000 en hoger nader toegelicht.

De stand van zaken van de ombuigingen naar aanleiding van de strategische heroriëntatie wordt toegelicht in hoofdstuk 4. Eerst wordt over de mutaties gerapporteerd en daarna is een opsomming opgenomen van alle maatregelen.

Belangrijke ontwikkelingen in de voortgang, accentverschuivingen in bestaand beleid of noemenswaardige wijzigingen die (nog) geen consequenties hebben op het resultaat worden benoemd in hoofdstuk 5.

De risico's die de gemeente heeft gedefinieerd worden in hoofdstuk 6 geactualiseerd. Dit is een actualisatie ten opzichte van de Jaarstukken 2021. 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 7 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 2022-2025.

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 2022-2026

2.1 Uitgangspunten Programmabegroting 2023-2026

Voor het opstellen van de programmabegroting geldt als uitgangspunt artikel 189, lid 2 van de Gemeentewet dat de begroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Volgens dit artikel moet de raad hier op toe zien. Verder is dit artikel ook de basis voor het financieel toezicht dat wordt uitgevoerd door de provincie Noord-Holland.

In verband met de gemeenteraadsverkiezingen is de Voorjaarsrapportage 2022 beleidsarm. Mede als gevolg hiervan is het meerjarenbeeld over alle jaren ruim positief. Dit wordt veroorzaakt door de doorwerking van het coalitieakkoord Rutte IV in de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Deze doorwerking is in de jaren tot en met 2025 zeer positief. Dit wordt veroorzaakt door het accres, het bevriezen van de opschalingskorting en de in het coalitieakkoord opgenomen compensatie voor de jeugdzorg. Echter de middelen zijn grotendeels incidenteel. Vanaf 2026 houdt het Kabinet rekening met een fors kleiner accres en komt de opschalingskorting weer voor 100% terug in de cijfers. Hierdoor is het begrotingssaldo in 2026 € 12,5 miljoen lager dan in 2025. Deze handelswijze van het kabinet maakt het voor alle gemeenten bijna onmogelijk een gedegen structureel beleid te voeren. De bijdrage uit de algemene uitkering blijft hiermee één van de grootste onzekerheden. Door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) is er bij het Rijk op aangedrongen dat er zo snel mogelijk, uiterlijk bij de voorjaarsbesluitvorming 2022 van het kabinet, duidelijkheid komt over de systematiek en de financiële ruimte die daardoor ontstaat vanaf 2026. Wij ondersteunen deze oproep van de VNG, ook via het Stedennetwerk G40.

Bij het opstellen van de voorjaarsrapportage is uitgegaan van het bestaande beleid en de ombuigingen waartoe op 1 juli 2021 is besloten zijn ook volledig opgenomen. De financiële gevolgen van een nieuw coalitieakkoord worden verwerkt in de Programmabegroting 2023-2026.

Uit een uitgebracht advies door het bureau Berenschot blijkt dat er in de organisatie fricties zijn tussen enerzijds de aanwezige capaciteit en anderzijds de bestaande en voorziene taken, huidige ambities en ontwikkelingen. Mede op basis van dit advies is in de jaren 2022 en 2023 rekening gehouden met incidenteel extra personele capaciteit voor structurele taken. Met een structurele uitbreiding van de capaciteit is nog geen rekening gehouden. In het onderhandelaarsdossier voor de nieuwe coalitie is deze problematiek onder de aandacht gebracht. Mocht de noodzaak tot structurele uitbreiding van de formatie onderkend worden, dan zal op basis van het advies van Berenschot aan de raad een voorstel worden gedaan. De financiële gevolgen van de besluitvorming door de raad worden opgenomen in de Programmabegroting 2023-2026.

Onzekerheden

Naast de hiervoor al benoemde onzekerheid rondom de hoogte van de algemene uitkering, spelen er nog meer onzekerheden. De belangrijkste noemen wij hieronder.

Herijking verdeling gemeentefonds
Door de beheerders van het gemeentefonds, de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) en de staatssecretaris van Financiën, is besloten om de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 in te voeren. Door de minister wordt aangegeven dat de adviezen van de ROB en de VNG worden opgevolgd met uitzondering van het advies van de ROB om het onderzoek naar de maatstaven centrumfunctie, eenpersoonshuishoudens en het onderzoek naar de overige eigen middelen te hebben afgerond voorafgaand aan invoering van het model. Deze onderzoeken worden dit jaar gestart en de verwachting is dat de uitkomsten daarvan volgend voorjaar bekend worden. Dan zal bekeken worden wat de implicaties zijn van de onderzoeken voor het model dat nu wordt ingevoerd. De onzekerheid blijft dus langer voortduren. Omdat de geadviseerde onderzoeken nog niet zijn afgerond voorafgaand aan invoering van het model, heeft de minister besloten het ingroeipad het eerste jaar niet op maximaal € 15 per inwoner te zetten, maar op maximaal € 7,50 per inwoner.

Omdat nog nader onderzoek wordt gedaan naar de overige eigen middelen en de minister de verevening van de algemene middelen in samenhang wil bezien, is besloten het vereveningspercentage van de Onroerendezaakbelastingen nog niet aan te passen. Dit heeft gevolgen voor het herverdeeleffect per gemeente. Helaas kunnen wij op basis van de beschikbare informatie niet berekenen wat het effect voor onze gemeente is. In de Voorjaarsrapportage 2022 gaan we daarom uit van het eerder door het ministerie van BZK bekendgemaakte herverdeeleffect van structureel € 2,4 miljoen. Dit is afgerond € 15 per inwoner. In 2023 is het effect € 1,2 miljoen, € 7,50 per inwoner. In de programmabegroting is al rekening gehouden met een nadeel van structureel € 555.000. In de voorjaarsrapportage wordt in 2023 een extra nadeel van € 645.000 geraamd en vanaf 2024 structureel € 1,9 miljoen.

Inflatie
Voor de inflatie (loon- en prijsstijgingen) in 2022 is in de Programmabegroting 2022-2025 rekening gehouden met de prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) in het Centraal Economisch Plan (CEP) 2021. Als gevolg van de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne zijn de prijsstijgingen substantieel hoger dan waarmee rekening werd gehouden. In de voorjaarsrapportage wordt rekening gehouden met de ten tijde van het opstellen van de rapportage bekende percentages. De budgetten voor onderhoud van de openbare buitenruimte en facilitaire diensten stijgen hierdoor structureel met € 1,1 miljoen. Wellicht dat later blijkt dat de hoge inflatie nog doorwerkt in andere budgetten. Indien dit het geval is, zal hierover gerapporteerd worden in een volgend P&C-product.
Voor de geraamde investeringen geldt dat hiervoor geen stelpost is voor indexering. Per investering wordt beoordeeld of er als gevolg van loon- en prijsstijgingen extra krediet aangevraagd moet worden. Dit is onder meer afhankelijk van de aannames die zijn gedaan ten tijde van het berekenen van het noodzakelijke krediet en of er bijvoorbeeld ruimte is in de stelpost onvoorzien waarmee in veel kredieten rekening gehouden wordt.

Naast inflatie is er hinder bij de uitvoering van projecten als gevolg van schaarste aan personeel en de wereldwijde schaarste aan materialen. Dit is het gevolg van de aantrekken van de economie na de coronacrisis en de oorlog in Oekraïne. Als gevolg van deze schaarste aan personeel en materiaal kunnen projecten duurder worden en kan de uitvoering vertraging oplopen.

Oorlog in Oekraïne
In de voorjaarsrapportage is geen rekening gehouden met hogere lasten als gevolg van de regionale opvang en ondersteuning van Oekraïense vluchtelingen. Deze nieuwe crisis kan zowel incidentele als structurele financiële gevolgen hebben. Bij incidentele lasten kan gedacht worden aan de huisvesting van vluchtelingen uit Oekraïne, waarvoor nu nog niet duidelijk is of het Rijk die kosten volledig compenseert. Wij gaan hier wel vanuit. Bij de structurele gevolgen kan onder meer gedacht worden aan het verder oplopen van de inflatie zoals hiervoor al aangegeven. In de Najaarsrapportage 2022 wordt de raad geïnformeerd over de gemaakte kosten en of die volledig gedekt zijn. Indien daar aanleiding toe is zal de raad ook tussentijds geïnformeerd worden.

Toeristenbelasting
Op basis van de door de raad aangenomen motie 'Positief gestemd!' is de raming van de toeristenbelasting in 2024 met € 1 miljoen en in 2025 met € 2 miljoen verhoogd. De raad heeft de verwachting uitgesproken dat de toerismesector zich in de periode 2023 – 2025 zal herstellen en dat als dit herstel zich heeft ingezet de behoefte naar extra hotelkamers in Haarlemmermeer geleidelijk zal terugkeren. Deze meeropbrengst is onzeker. Dit omdat de omzet van de hotels door de coronacrisis nog zwaar onder druk staat (lagere bezetting én lagere overnachtingsprijzen) en het nog de vraag is of met name de zakelijke reiziger weer in dezelfde mate terug komt na corona. Het grootste deel van de hotels in Haarlemmermeer is gericht op de zakelijke markt.

Conclusie
Op basis van het geschetste meerjarenbeeld, mede dankzij de ombuigingen en ondanks de benoemde onzekerheden, staat de gemeente Haarlemmermeer er financieel goed voor. Op basis van de cijfers die nu voorliggen valt er voor de korte termijn wat te kiezen. Op de lange termijn is de financiële ruimte op basis van de huidige informatie een stuk kleiner en daardoor is het lastig een gedegen structureel beleid te voeren.
De financiële weerbaarheid van de gemeente is goed. Met name ons weerstandsvermogen in de vorm van de Algemene dekkingsreserve is uitstekend. Hierdoor kunnen we onze risico's goed afdekken. Een continue punt van aandacht blijft de hoogte van de schuld. De netto-schuldquote is hoog ten opzichte van de andere gemeenten. De verwachting is dat deze ook hoog zal blijven en nog hoger zal worden. Dit mede als gevolg van de noodzakelijke uitbreidingsinvesteringen in verband met de ambities op het gebied van de groei van de gemeente.

2.2 Meerjarenbeeld 2022-2026

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

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Meerjarenbeeld Programmabegroting 2022-2025	7.310	3.752	4.212	7.564	7.564
Structurele effecten Najaarsrapportage 2021	-250	-250	-250	-250	-250
Begroting na wijziging	**7.060**	**3.502**	**3.962**	**7.314**	**7.314**
Voordelen	8.445	15.101	17.882	17.898	3.639
Ombuigingen	243	343	0	0	0
Uitgangspositie Voorjaarsrapportage 2022	**15.748**	**18.946**	**21.844**	**25.212**	**10.953**
Loon- en prijsontwikkelingen	-1.781	-2.053	-2.053	-2.053	-2.053
Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	1.600	1.387	1.322	887	3.464
Autonome ontwikkelingen	-5.407	-6.489	-4.135	-3.768	-3.527
Genomen besluiten	-60	0	0	0	-150
Overige voorstellen	-4.715	-7.139	-1.925	-598	-469
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-4	-183	-1.671	-835	-1.841
Coronamaatregelen	-1.881	-175	0	0	0
Subtotaal	**-12.247**	**-14.651**	**-8.461**	**-6.366**	**-4.576**
Totaal	**3.501**	**4.295**	**13.383**	**18.846**	**6.377**

Overzicht van baten en lasten

Hieronder wordt de ontwikkeling van de baten en lasten per programma voor het begrotingsjaar 2022 getoond. Uitgangspunt is de begroting na verwerking van de mutaties van de Najaarsrapportage 2021. Ook wordt inzichtelijk welk percentage aan afwijking nu wordt gerapporteerd. De kolom mutaties VJR2022 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 2022	Begroting 2022 na VJR*	Mutatie VJR in %
Bestuur, samenleving en publiekscontact	Baten	2.543	-3	2.540	-0,1%
	Lasten	-14.679	-599	-15.278	4,1%
	Saldo	**-12.137**	**-602**	**-12.739**	
Veiligheid	Baten	1.133	600	1.733	53,0%
	Lasten	-20.174	-439	-20.613	2,2%
	Saldo	**-19.040**	**161**	**-18.880**	
Zorg en werk	Baten	32.517	4.068	36.585	12,5%
	Lasten	-128.175	-9.127	-137.302	7,1%
	Saldo	**-95.658**	**-5.059**	**-100.717**	
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	19.483	3.195	22.678	16,4%
	Lasten	-101.982	-5.548	-107.530	5,4%
	Saldo	**-82.499**	**-2.353**	**-84.852**	
Mobiliteit	Baten	164	800	964	489,0%
	Lasten	-9.317	-1.097	-10.413	11,8%
	Saldo	**-9.153**	**-297**	**-9.450**	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	93.779	2.344	96.122	2,5%
	Lasten	-91.994	4.502	-87.492	-4,9%

Programma (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Baten en lasten	Begroting na wijziging	Mutaties VJR 2022	Begroting 2022 na VJR*	Mutatie VJR in %
	Saldo	**1.784**	**6.846**	**8.630**	
Wonen	Baten	216	1.359	1.575	627,9%
	Lasten	-1.970	-1.427	-3.397	72,5%
	Saldo	**-1.753**	**-69**	**-1.822**	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	33.947	-190	33.757	-0,6%
	Lasten	-68.534	-4.156	-72.690	6,1%
	Saldo	**-34.587**	**-4.346**	**-38.933**	
Economische zaken	Baten	3.250	243	3.493	7,5%
	Lasten	-7.267	-636	-7.902	8,7%
	Saldo	**-4.016**	**-393**	**-4.409**	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	324.874	7.607	332.481	2,3%
	Lasten	-12.125	7.145	-4.980	-58,9%
	Saldo	**312.749**	**14.752**	**327.501**	
Overzicht overhead	Baten	71	0	71	0,0%
	Lasten	-59.928	-2.648	-62.576	4,4%
	Saldo	**-59.857**	**-2.648**	**-62.504**	
1 Totaal van baten excl. reservemutaties		**511.976**	**20.023**	**531.999**	**3,9%**
2 Totaal van lasten excl. reservemutaties		**-516.143**	**-14.029**	**-530.173**	**2,7%**
3 Saldo van baten en lasten (1-2)		**-4.167**	**5.993**	**1.826**	

Programma/mutaties reserves	Baten/ lasten	Begroting na wijziging	Mutaties	Begroting 2022 na VJR*	Mutatie VJR in %
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	4.046	114	4.160	2,8%
	Lasten	-770	0	-770	0,0%
	Saldo	**3.276**	**114**	**3.390**	
Mobiliteit	Baten	855	-120	735	-14,0%
	Lasten	-2.207	0	-2.207	0,0%
	Saldo	**-1.352**	**-120**	**-1.471**	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	15.046	-7.495	7.551	-49,8%
	Lasten	-14.228	-1.381	-15.609	9,7%
	Saldo	**818**	**-8.876**	**-8.058**	
Wonen	Baten	169	0	169	0,0%
	Lasten	-48	0	-48	0,0%
	Saldo	**121**	**0**	**121**	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	338	0	338	0,0%
	Lasten	0	0	0	0,0%
	Saldo	**338**	**0**	**338**	
Economische zaken	Baten	100	627	727	627,0%
	Lasten	0	0	0	0,0%
	Saldo	**100**	**627**	**727**	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	9.569	653	10.222	6,8%
	Lasten	-1.644	-1.951	-3.595	118,7%
	Saldo	**7.926**	**-1.298**	**6.628**	
4 Totaal van baten reservemutaties		**30.122**	**-6.220**	**23.902**	**-20,7%**
5 Totaal van lasten reservemutaties		**-18.896**	**-3.332**	**-22.228**	**17,6%**
6 Resultaat reservemutaties (4-5)		**11.226**	**-9.552**	**1.674**	
7 Totaal van baten incl. reservemutaties (1+4)		**542.099**	**13.802**	**555.901**	**2,5%**
8 Totaal van lasten incl. reservemutaties (2+5)		**-535.039**	**-17.361**	**-552.400**	**3,2%**
9 Gerealiseerd resultaat (7-8)		**7.060**	**-3.559**	**3.501**	

** VJR: Voorjaarsrapportage 2022*

Toelichting
De kolom mutaties VJR 2022 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.

Veiligheid
De hogere baten en lasten betreft de Specifieke uitkering naleving controle coronatoegangsbewijzen 2022. Van het Rijk wordt een bijdrage van € 0,6 miljoen ontvangen. Hiertegenover staan uitgaven tot een gelijk bedrag.

Mobiliteit
De hogere baten betreft het programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB). Haarlemmermeer heeft hiervoor een specifieke uitkering 'Slimme en duurzame mobiliteit MRA' van € 0,8 miljoen ontvangen. Deze specifieke uitkering wordt als subsidie verstrekt aan Schiphol als bijdrage in smart mobility maatregelen.

Wonen
Van het Rijk zijn bijdragen ontvangen voor huisvesting van kwetsbare doelgroepen en aandachtsgroepen (€ 1,4 miljoen). Dit betreft specifieke uitkeringen waarvan zowel de baten als de lasten worden geraamd.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen
De lagere lasten betreft de inzet van stelposten. Met name gaat het om Volumegroei jeugdzorg en Wmo, Omgevingswet (opstellen omgevingsplan) en indexaties voor loon- en prijsstijgingen. De middelen die geraamd waren onder deze stelposten, worden nu geraamd bij het juiste programma.

Reservemutaties
De lagere storting bij het programma Ruimtelijke ontwikkeling betreft de actualisatie van de storting in de reserve Ruimtelijke investeringen Haarlemmermeer (RIH) op basis van het Meerjarenperspectief grondzaken (MPG) per standlijn 1 januari 2022.

In het programma Economische zaken wordt een onttrekking aan de reserve versterking van de (lucht)vrachtketen geraamd in verband met een uit te betalen subsidie voor de uitvoering van het investeringsplan Mainport logistiek Metropoolregio Amsterdam. Het gaat om bijdragen in het programma Zero Emission Corridors (ZEC) en het programma Connected Transport Corridor Amsterdam Westkant (CTC).

Doordat de tijdelijke huisvesting van de gemeentelijke organisatie later in gebruik is genomen, ontstaat in 2022 een voordeel op de kapitaallasten. Dit voordeel wordt onder het Overzicht algemene dekkingsmiddelen gestort in de Algemene dekingsreserve. De verwachting is dat de tijdelijke huisvesting langer in gebruik blijft. Dit geeft in de jaren 2025 en 2026 een nadeel. Per saldo zijn de verschuivingen over de jaren heen budgettair neutraal.



3. Toelichting mutaties

3.1 Voordelen

Tabel 3

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Besparing Cocensus	0	20	20	20	20
Aanpassing FLO-bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	178	103	71	110	250
BUIG	484	484	484	484	484
BTW sport	308	308	308	308	308
Uitkeringen gemeentefonds	4.759	10.721	14.630	13.907	-203
Kapitaallasten/financiering	2.548	3.351	2.255	2.955	2.666
Extra opbrengsten interne doorbelastingen	54	0	0	0	0
Vervallen bovenformatieve formatieplaats	114	114	114	114	114
Totaal - Voordelen	**8.445**	**15.101**	**17.882**	**17.898**	**3.639**

Veiligheid

Aanpassing FLO-bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Het verzekeren van de doelmatige en slagvaardige hulpverlening op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening.					
	178	103	71	110	250

De meerjarenprognose voor de kosten van het functioneel leeftijdsontslag (FLO)-overgangsrecht is herzien door de VRK. De voordelen zijn ontstaan doordat in 2021 meer kosten zijn gemaakt. Dit gaf een nadeel in de Jaarstukken 2021.

Zorg en werk

BUIG

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.					
	484	484	484	484	484

In oktober 2021 is de voorlopige beschikking van de gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ, Bbz 2004 (levensonderhoud ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie vastgesteld.

Maatschappelijke ontwikkeling

BTW sport

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
	308	308	308	308	308

In de Najaarsrapportage 2021 hebben wij een structureel nadeel gemeld als gevolg van de verruiming van de btw-vrijstelling op sport per 1 januari 2019. Wij hebben, na afstemming met de Belastingdienst, door het maken van nieuwe afspraken met Sportfondsen dat nadeel flink weten te beperken.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen gemeentefonds

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel B Gemeentefonds.					
Decembercirculaire gemeentefonds	279	-4	20	-3	-3
Herijking verdeling gemeentefonds	0	-645	-1.900	-1.900	-1.900
Indicatie coalitieakkoord Rutte-IV	4.480	11.370	16.510	15.810	1.700
Uitkeringen gemeentefonds	**4.759**	**10.721**	**14.630**	**13.907**	**-203**

De effecten van de decembercirculaire 2021 worden nu verwerkt. Via een brief van 25 januari 2022 (X. 2021.08747) is de gemeenteraad geïnformeerd over de uitkomsten van deze circulaire.
In december 2021 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een geactualiseerde indicatie gepubliceerd van de herverdeeleffecten van de herijking van het gemeentefonds met ingang van het uitkeringsjaar 2023. Op basis van deze informatie is het voorlopig negatief herverdeeleffect voor ons structureel € 2,4 miljoen vanaf 2024. Conform de van de minister van BZK ontvangen maartbrief 2022 over het gemeentefonds, wordt in 2023 de herverdeling beperkt tot € 7,50 per inwoner. In het meerjarenbeeld is rekening gehouden met € 0,5 miljoen. Het extra structurele nadeel is € 1,9 miljoen. Voor 2023 is het extra nadeel € 0,65 miljoen. Wat het nadeel daadwerkelijk wordt, wordt op zijn vroegst met de meicirculaire 2022 gemeentefonds bekend gemaakt.

Op 6 april 2022 is van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties de maartbrief 2022 ontvangen. Hierin wordt een eerste beeld geschetst van de maatregelen uit het coalitieakkoord Rutte IV met betrekking tot het gemeentefonds en het provinciefonds. Via een brief van 26 april 2022 (X. 2022.02570) is de gemeenteraad geïnformeerd over de uitkomsten voor Haarlemmermeer. Daarnaast is de raad ook al eerder geïnformeerd over de doorwerking van het coalitieakkoord per brief van 4 februari 2022 (X.2022.00337). Met de indicaties op basis van de maartbrief, die alleen ingaat op het accres en de opschalingskorting, en onze brief van 4 februari, waarin ook een indicate wordt gegeven voor de compensatie jeugdzorg die is opgenomen in het coalitieakkoord, wordt nu rekening gehouden. Helaas zijn het nog steeds indicaties. Pas bij de meicirculaire 2022 worden de bedragen concreter.

Kapitaallasten/financiering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Financiering/bespaarde rente/dividend.					
	2.548	3.351	2.255	2.955	2.666

Voor de berekening van de renetlasten voor de benodigde (her)financiering is voor 2022 rekening gehouden met 0,5% voor kort geld (tot de kasgeldlimiet) en 1,5% voor lang geld. Voor de jaren 2023 en verder wordt voor kort geld ook rekening gehouden met 0,5%. Voor langlopende geldleningen wordt rekening gehouden met 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 vastgesteld op 2%. Dit percentage is ongewijzigd ten opzicht van de rekenrente opgenomen in de Programmabegroting 2022-2025.

De rente- en afschrijvingslasten (kapitaallasten) geven een voordeel in alle jaren. Dit wordt vooral veroorzaakt door het realistischer ramen van het jaar waarin investeringen worden uitgevoerd. Hierdoor starten de afschrijvingen later en hoeft er in een jaar minder gefinancierd te worden, waardoor de rentelasten lager zijn.
Het voordeel in 2026 wordt voor € 0,9 miljoen veroorzaakt door vrijvallen afschrijvingslasten omdat oude investeringen in 2025 volledig afgeschreven zijn.

3.2 Loon- en prijsontwikkelingen

Tabel 4

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Indexering exploitatiebijdrage Sportfondsen en SKWA	-211	-211	-211	-211	-211
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	-927	-927	-927	-927	-927
Brandstofkosten Waterwolf	-70	0	0	0	0
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	0	-148	-148	-148	-148
CAO gemeentepersoneel	-393	-587	-587	-587	-587
Prijsstijging contracten facilitaire diensten	-180	-180	-180	-180	-180
Totaal - Loon- en prijsontwikkelingen	**-1.781**	**-2.053**	**-2.053**	**-2.053**	**-2.053**

Tabel 5

Maatschappelijke ontwikkeling

Indexering exploitatiebijdrage Sportfondsen en SKWA

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
	-211	-211	-211	-211	-211

De exploitatiebijdrage aan Sportfondsen Haarlemmermeer en Sportcomplex Koning Willem Alexander (SKWA) wordt jaarlijks conform de overeenkomst geïndexeerd. In 2022 is het percentage indexering conform overeenkomst 4,03%. In de Programmabegroting 2022-2025 is rekening gehouden met een algemene indexering van 1,4%.

Kwaliteit fysieke omgeving

Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
	-927	-927	-927	-927	-927

Voor indexering van budgetten is in de programmabegroting een stelpost gereserveerd. Hierbij is rekening gehouden met een geraamde prijsmutatie van 1,4% voor de materiële overheidsconsumptie volgens de macro-economische verkenningen 2021 van het CPB gehanteerd. De daadwerkelijke inflatie is echter veel hoger dan waarmee rekening is gehouden. We hebben te maken met prijsstijgingen die oplopen tot ruim 9%.

Daarnaast indexeren wij jaarlijks het contract met De Waterwolf volgens de indexeringscijfers van het CBS. De cao-lonen stijgen echter harder dan de indexering. Het verschil tussen de contractuele indexatie van loonkosten bij de Waterwolf en de daadwerkelijke verhoging volgens de cao bedraagt € 183.000. Om de bedrijfsvoering van De Waterwolf niet in gevaar te brengen compenseren wij dit verschil.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Indexatie loon- en prijsontwikkelingen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
Loonkosten (stelpost voor nieuwe CAO)	0	-3.600	-3.600	-3.600	-3.600
Materiële budgetten	0	-1.950	-1.950	-1.950	-1.950
Subsidies en bijdragen aan derden	0	-1.070	-1.070	-1.070	-1.070
Bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen	0	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Belastingen, leges en huren	0	2.465	2.465	2.465	2.465
Algemene uitkering	0	6.700	6.700	6.700	6.700
Sociale uitkeringen in natura	0	-1.393	-1.393	-1.393	-1.393
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	**0**	**-148**	**-148**	**-148**	**-148**

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 9 maart 2022 gepubliceerd in het Centraal Economisch Plan 2022 (CEP).

CAO gemeentepersoneel

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
	-393	-587	-587	-587	-587

Door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en de vakbonden is overeenstemming bereikt over een collectieve arbeidsovereenkomst (CAO) die loopt van 1 januari 2021 tot en met 1 januari 2023. Hierin is een stapsgewijze salarisverhoging van in totaal 3,9% afgesproken. Daarnaast betalen gemeenten, jaarlijks een bijdrage aan de vakbonden van € 21 per voltijdsmedewerker. De financiële consequenties van de nieuwe CAO zijn vanaf 2023 meegenomen in de Programmabegroting 2023-2026. De effecten voor 2022 worden, na aftrek van de stelpost salarissen, nu geraamd.

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

- loonkosten gemeentepersoneel 3,6%
- materiële budgetten (goederen en diensten) 2,3%
- inkomensoverdrachten (subsidies) 2,4%
- sociale uitkeringen in natura, loongevoelig deel 3,4%, overige budgetten 2,4%
- bijdrage gemeenschappelijke regelingen, loongevoelig deel 3,6%, overige budgetten 2,3%

De indexering voor inkomensoverdrachten (subsidies) is gelijk gesteld aan het inflatiecijfer van de Consumentenprijsindex (CPI). Dit conform de bestendige beleidslijn.

De opbrengsten van de Onroerendezaakbelastingen (OZB), hondenbelasting en overige tarieven (onder andere leges en huren en pachten) worden verhoogd met 2,4%, de voorspelde inflatie voor 2023 (nationaal consumentenprijsindexcijfer).
De indexatie van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de geraamde prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (Bbp) van 3,0% conform het CEP 2022.

Investeringen
Voor overheidsinvesteringen rekent het CPB met een indexatie van 2,5% voor 2023. Met deze indexatie wordt in de stelpost voor indexaties geen rekening gehouden. Per investering wordt beoordeeld of er als gevolg van loon- en prijsstijgingen extra krediet aangevraagd moet worden. Over 2022 zijn de prijsstijgingen fors hoger dan eerder geprognostiseerd. In het CEP 2022 wordt nu gerekend met een stijging van de prijzen van overheidsinvesteringen in 2022 van 5,2%. Ook voor de prijsstijgingen in 2022 geldt dat per investering wordt beoordeeld of een verhoging van het krediet noodzakelijk is. Dit is onder meer afhankelijk van de aannames die zijn gedaan ten tijde van het berekenen van het noodzakelijke krediet en of er bijvoorbeeld ruimte is in de stelpost onvoorzien waarmee in veel kredieten rekening gehouden wordt. Mocht het noodzakelijk zijn extra krediet aan te vragen dan zijn deze aanvragen opgenomen in de paragraaf Nieuwe investeringen.

3.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen

Tabel 6

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	1.600	2.340	2.340	1.740	6.440
Stelpost areaaluitbreiding openbare ruimte	0	165	174	414	-366
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo	0	-1.118	-1.192	-1.267	-2.610
Totaal - Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	**1.600**	**1.387**	**1.322**	**887**	**3.464**

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
Algemene uitkering	710	900	900	300	5.000
Onroerendezaakbelastingen	1.000	1.550	1.550	1.550	1.550
Stelpost correctie OZB/WOZ-waarden	-110	-110	-110	-110	-110
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	**1.600**	**2.340**	**2.340**	**1.740**	**6.440**

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 begroten opbrengst uit de Onroerendezaakbelastingen (OZB). Bij het opstellen van de Programmabegroting 2022-2025 is rekening gehouden met de prognoses uit januari 2021.
Op basis van de waardeprognoses die 11 november 2021 zijn ontvangen van Cocensus is de opbrengst van de OZB over 2022 met € 1 miljoen verhoogd. Dit wordt veroorzaakt door een grotere areaaluitbreiding bij de niet-woningen. Hiertegenover staat een nadeel van € 110.000 als gevolg van een verhoging van de stelpost OZB/WOZ-waarde (zie ook raadsvoorstel 2021.0002739).
Voor 2022 laat de algemene uitkering een voordeel zien. Dit betreft een saldo van een voordeel als gevolg van het actualiseren van de bevolkings- en woningbouwprognoses en een aantal andere maatstaven (op basis van informatie van het CBS) per 1 januari 2022.
In februari 2022 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 2023 en verder.

Stelpost areaaluitbreiding openbare ruimte

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.					
	0	165	174	414	-366

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. De raming wordt geactualiseerd in verband met de aangepaste prognoses.

Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel) Onderdeel D Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.	2022	2023	2024	2025	2026
	0	-1.118	-1.192	-1.267	-2.610

Voor de kosten van de jeugdzorg en de Wet maatschappelijke ontwikkeling (Wmo) was voor 2023 eerder rekening gehouden met een volumegroei van 2,8%. We zien vooralsnog geen afvlakking in de vraag naar zorg zoals geraamd was in de Voorjaarsrapportage 2021. Daarnaast is het effect van de afbakening van de Verordening sociaal domein, de inkoop Jeugd en Wmo in 2023 en de Hervormingsagenda Jeugd op de volumes en het beheersen van de kosten nog onzeker en verwachten we daar in 2023 in ieder geval nog geen effect van te zien. Voor 2023 verhogen we daarom de stelpost volumegroei van 2,8% naar 4,5%. Deze verhoging werkt structureel door. Voor 2024, 2025 en 2026 houden we een volumegroei van 2% aan.

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	2022	2023	2024	2025	2026
Geactualiseerde prognose (stand 1 januari)					
Inwoners	159.334	161.400	163.700	167.200	172.100
Woningen	65.730	66.390	67.770	69.670	72.270

In de periode 1 januari 2022 - 1 januari 2026 wordt de groei van het aantal woningen geraamd op afgerond 6.500. Mede hierdoor stijgt het aantal inwoners naar verwachting met afgerond 12.800 in deze periode.

3.4 Autonome ontwikkelingen

Tabel 8

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Webcare	0	-64	-20	-20	-20
Regionale inzet Metropoolregio Amsterdam	-110	-110	0	0	0
Omzetting krediet digitale dienstverlening naar exploitatiebudget	-120	-576	-456	-336	-216
GGD inspectie kinderopvang 2022	-49	-49	-49	-49	-49
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	57	-390	-389	-387	-387
Regionaal expert team (RET)	-100	0	0	0	0
Projectleider inkoop en implementatie jeugdzorg en Wmo	-64	-37	0	0	0
Contractmanagers jeugdzorg en WMO	0	-292	0	0	0
Contractmanager participatie	0	-97	0	0	0
Data-analisten sociaal domein	0	-194	0	0	0
Stormschade recreatiegebieden, sportvelden en speelplekken	-92	0	0	0	0
Subsidie Het Cultuurgebouw	-100	-200	-200	-200	-200
Integrale aanpak parkeren stadscentrum	-250	0	0	0	0
Areaaluitbreiding Fysieke Leefomgeving	-103	-103	-103	-103	-103
Areaaluitbreiding openbaar groen	-213	-213	-213	-213	-213
Storm- en vuurwerkschade fysieke leefomgeving	-308	0	0	0	0
Afvalverwerking	-530	297	297	297	297
Van Afval Naar Grondstof (VANG)	-97	0	0	0	0
Bestrijding Mediterraan draaigatje	-250	0	0	0	0
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	-289	-1.156	-1.190	-1.035	-1.092
Uitputting reserve Calatravabruggen	0	0	0	0	-184
Herberekening kostendekkendheid riolering (inclusief kosten baggeren)	-979	-1.532	-1.532	-1.535	-1.525
Herstructurering kapitaalverstrekking Meerlanden Holding N.V.	-24	-87	-114	-22	398
Formatie digitale dienstverlening	0	-220	0	0	0
Transitie ontwikkelstraat e-formulieren	0	-871	356	356	159
Loonkosten WIA	-60	-60	-60	-60	-60
Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget	0	0	0	0	0
Functieherwaarderingen	-126	-126	-126	-126	-126
Prijsstijging brandverzekering	-205	-205	-205	-205	-205
Invoeren wetgeving toegankelijkheid dienstverlening	-75	-75	0	0	0
Uitbreiding werkplekken Centrum Jeugd en Gezin	-130	-130	-130	-130	0
Bijstelling Interne opdrachtensystematiek (IOS)	-970	0	0	0	0
Afkoopsom Tijdelijke huisvesting ambtelijke organisatie	-220	0	0	0	0
Totaal - Autonome ontwikkelingen	**-5.407**	**-6.489**	**-4.135**	**-3.768**	**-3.527**

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Omzetting krediet digitale dienstverlening naar exploitatiebudget

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Wij zijn goed bereikbaar voor inwoners, ondernemers en instellingen en open, deskundig en duidelijk in onze contacten.					
Budget digitale dienstverlening	-120	-600	-600	-600	-600
Vrijval kapitaallasten	0	24	144	264	384
Omzetting krediet digitale dienstverlening naar exploitatiebudget	**-120**	**-576**	**-456**	**-336**	**-216**

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. In de komende jaren wordt een toename van dergelijke omzettingen verwacht. Deze trend brengt naast een andere dekkingsvorm ook een toename van de jaarlijkse ICT-kosten met zich mee. 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 hiermee gemoeide wet- en regelgeving te voldoen, worden omgezet naar structureel exploitatiebudget. Hier staan lagere kapitaallasten tegenover in de jaren 2024-2026.

Veiligheid

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Het verzekeren van de doelmatige en slagvaardige hulpverlening op het gebied van brandweerzorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening.					
Bijdrage VRK	57	-985	-984	-982	-982
Stelpost indexering 2023	0	595	595	595	595
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	**57**	**-390**	**-389**	**-387**	**-387**

In de concept Programmabegroting 2023-2026 van de VRK is voor de totale dienstverlening voor 2022 een bedrag begroot van € 18.725.000. Dit wijkt af van de eerder vastgestelde programmabegroting van € 19.057.000, door een verlaging van de kosten van vrouwenopvang van Veilig Thuis. In onze begroting is een bedrag van € 18.783.400 opgenomen ter dekking van de kosten van de VRK.
Voor de jaren 2023 en verder wordt in de concept programmabegroting van de VRK rekening gehouden met een hogere bijdrage van Haarlemmermeer van € 1 miljoen per jaar ten opzichte van de in ons meerjarenbeeld geraamde bijdrage. Dit betreft voor € 0,6 miljoen een indexatie voor loon- en prijsstijgingen, wat wordt gedekt voor de daarvoor beschikbare stelpost. Het restant van € 0,4 miljoen betreft de doorwerking van de hogere bijdrage 2022 die conform het raadsbesluit Zienswijze op het ontwerp Jaarverslag 2020 en de ontwerp Programmabegroting 2022-2025 Veiligheidsregio Kennemerland (2021.0000951) alleen incidenteel geraamd is in de Programmabegroting 2022-2025. De hogere bijdrage is vanaf 2023 wel verschuldigd en wordt nu geraamd.

Zorg en werk

Contractmanagers jeugdzorg en WMO

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.					
	0	-292	0	0	0

Het verkrijgen van meer grip op jeugdhulp en Wmo binnen het sociaal domein vraagt om inbedding van de functie van contractmanager. Contractmanagement richt zich op het managen (bewaken van de naleving door zowel gemeente als aanbieders) van de vastgelegde afspraken in overeenkomsten met zorgaanbieders, zowel op kwalitatief als financieel niveau. In het raadsvoorstel kaderstellende uitgangspunten verordening sociaal domein, beleidskader sociaal domein en inkoop jeugd en Wmo 2023 (2022.0000115) is aangegeven dat voor 2023 via de integrale afweging bij de voorjaarsrapportage incidentele middelen aangevraagd zouden worden voor contractmanagement. Om duurzaam en meerjarig te sturen op de nieuwe overeenkomsten die we in 2023 aangaan met onze jeugd en Wmo aanbieders en invulling te geven aan de aanbevelingen van de Rekenkamercommissie, Visitatiecommissie alsmede de wens van de raad om als gemeente actief en zakelijk te sturen op het sociaal domein (motie maatschappelijke waarden) is de functie van contractmanager randvoorwaardelijk.

Maatschappelijke ontwikkeling

Subsidie Het Cultuurgebouw

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Inwoners nemen deel aan een breed aanbod van culturele activiteiten en maken kennis met de culturele historie van de Haarlemmermeer, waarvoor wij het cultureel erfgoed behouden.					
	-100	-200	-200	-200	-200

Sinds 2018 is de bestuurlijke en juridische fusie van Het Cultuurgebouw een feit. De fusie is op initiatief van de gemeente tot stand gekomen. Een gevolg daarvan is dat de werknemers tot op heden in twee verschillende pensioenfondsen zaten. De pensioenfondsen hebben Het Cultuurgebouw de opdracht gegeven tot overstap van alle werknemers naar één pensioenfonds per 1 juli 2022. De consequentie hiervan is dat de werkgeverslasten toenemen. Het Cultuurgebouw is niet in staat deze meerkosten zelf te dragen.

Mobiliteit

Integrale aanpak parkeren stadscentrum

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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.					
	-250	0	0	0	0

Teneinde het integrale parkeervraagstuk stadscentrum een gedegen benadering te geven en enerzijds een plaats te geven in het programma stadscentrum Hoofddorp en anderzijds om invulling te geven aan het amendement AM11 van 11 november 2021 bij de Strategische agenda van de raad is er voor deze voorbereidende werkzaamheden aanvullend budget nodig.

Kwaliteit fysieke omgeving

Areaaluitbreiding Fysieke Leefomgeving

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
Areaaluitbreiding	-313	-313	-313	-313	-313
Inzet stelpost areaaluitbreiding openbare ruimte	210	210	210	210	210
Areaaluitbreiding Fysieke Leefomgeving	**-103**	**-103**	**-103**	**-103**	**-103**

In 2021 is het te onderhouden areaal in de openbare ruimte toegenomen vanwege de uitvoering van diverse projecten, zoals de herinrichting van het gebied van de voormalige A9 in Badhoevedorp, Lincolnpark en Tudorpark in Hoofddorp en Mientekade in Halfweg. De hogere lasten worden deels gedekt vanuit de stelpost areaaluitbreiding openbare ruimte.

Areaaluitbreiding openbaar groen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.					
	-213	-213	-213	-213	-213

In 2021 is het te onderhouden areaal aan groen in de openbare ruimte toegenomen vanwege de uitvoering van diverse projecten, zoals de herinrichting van het gebied van de voormalige A9 in Badhoevedorp, Lincolnpark en Tudorpark in Hoofddorp en Mientekade in Halfweg.

Storm- en vuurwerkschade fysieke leefomgeving

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.					
	-308	0	0	0	0

Als gevolg van meerdere stormen in de maand februari hebben voor zover nu bekend ongeveer 200 bomen schade opgelopen. Op dit moment is een voorlopige inschatting dat de kosten van het veilig stellen van de bomen en het opruimen van omgevallen bomen en afgebroken takken € 195.000 zijn. De stormschade op begraafplaatsen bedraagt € 20.000 en voor verkeersregelinstallaties (VRI's) bedraagt deze € 35.000. De kosten als gevolg van vuurwerkschade rondom de jaarwisseling bedroegen € 58.000. In totaal bedragen de kosten voor stormschade en vuurwerkschade € 308.000. Dit kan niet worden opgevangen binnen de reguliere beheerbudgetten. Nog niet alle kosten van de stormschade zijn duidelijk. Bij de najaarsrapportage voeren wij de resterende kosten op. Daarnaast zijn er nog herplantkosten voor bomen. Deze worden verspreid over meerdere jaren aangevraagd in het investeringskrediet Vernieuwing openbare ruimte (VOR) 2023.

Afvalverwerking

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Het sturen van afvalstromen naar maximaal hergebruik.					
	-530	297	297	297	297

De kosten van de Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met Meerlanden voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval zijn € 530.000 gestegen. De belangrijkste redenen zijn een loonprijsindexatie van 1,57%, areaaluitbreiding en bijplaatsingen van afval bij brengparkjes.
De hoeveelheid bijgeplaatst afval is de afgelopen jaren, sinds de coronacrisis, blijvend gestegen. Hierbij is aan het licht gekomen dat het bedrag dat voor het verwijderen van bijgeplaatst afval in de DVO met Meerlanden was opgenomen (€ 185.000) al meerdere jaren te laag was. Met de huidige hoeveelheid is de benodigde inzet van Meerlanden fors hoger dan deze in het verleden was, met als gevolg een structurele toename van de kosten met € 285.000.
Voor 2023 en verder worden de hogere kosten, verhoogd met de compensabele BTW, verrekend in de tarieven van de afvalstoffenheffing. Verder wordt vanaf 2023 25% van de kosten van straatreiniging toegerekend aan afvalinzameling. Getoetst is of de kostentoerekening aan afvalinzameling en riolering in het kader van de berekening van kostendekkende tarieven nog overeenstemt met de huidige inzichten (onder andere naar aanleiding van jurisprudentie). Hieruit bleek dat kosten van straatreiniging deels toegerekend mogen worden aan afvalinzameling.

Bestrijding Mediterraan draaigatje

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel E Haarlemmermeer biedt een gezond leefklimaat.					
	-250	0	0	0	0

Op enkele locaties in Rijsenhout en Graan voor Visch in Hoofddorp is het mediterraan draaigatje aangetroffen. Deze locaties betreffen zowel openbaar als particulier terrein. Deze uit Zuid-Europa afkomstige miersoort veroorzaakt schade aan de openbare ruimte en hinder wanneer de mieren woningen binnendringen. Om de overlast voor inwoners te verminderen en te voorkomen dat verdere schade wordt aangericht, willen wij de verspreiding van deze miersoort zo snel mogelijk stoppen. Indien de mier niet op tijd wordt bestreden, zal de schade aan het openbaar gebied groot zijn en zullen de kosten hoger worden. De kosten betreffen vooralsnog uitsluitend de bestrijding op openbaar terrein. Wij zijn in gesprek met de eigenaren van de particuliere percelen om met hen afspraken te maken over de bestrijding en de daarmee samenhangende kosten.

Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel E Haarlemmermeer biedt een gezond leefklimaat.					
Bijdrage OD NZKG	-554	-1.690	-1.724	-1.569	-1.626
Dekking indexatie loon- en prijsstijgingen	265	535	535	535	535
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	**-289**	**-1.156**	**-1.190**	**-1.035**	**-1.092**

Op basis van de concept Uitvoeringsovereenkomst (UVO) 2022 met de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied (OD NZKG) stijgen de kosten voor de totale dienstverlening. De stijging van de kosten in de UVO 2022 ten opzichte van de UVO 2021 wordt grotendeels veroorzaakt door loon- en prijscompensatie, stijging door het product asbest sloopmeldingen en een stijging van het aantal bedrijven.
Voor de jaren na 2022 is op basis van de conceptbegroting 2023-2026 van de OD NZKG een stijging voorzien. Deze wordt grotendeels veroorzaakt door loon- en prijscompensatie, omzetting van "inrichtingen" in "milieubelastende activiteiten" en een stijging van het aantal verzoeken in het kader van de Wet Openbaarheid Bestuur (WOB).
De stijging als gevolg van loon- en prijscompensatie worden (deels) gedekt uit de stelpost indexeringen.

Herberekening kostendekkendheid riolering (inclusief kosten baggeren)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel C Zorgen voor een adequaat beheer in de openbare ruimte van grondwater, hemelwater en afvalwater.					
	-979	-1.532	-1.532	-1.535	-1.525

Het beheer en onderhoud van de riolering wordt kostendekkend geraamd. Er is getoetst of de kostentoerekening aan afvalinzameling en riolering in het kader van de berekening van kostendekkende tarieven nog overeenstemt met de huidige inzichten (onder andere naar aanleiding van jurisprudentie). Hieruit bleek dat kosten van straatreiniging voor een te groot deel worden toegerekend aan riolering. De kosten werden voor 50% toegerekend, waarbij ook de kosten van onkruidbestrijding op straten werd meegenomen. Toerekening van dit deel van de kosten is niet mogelijk. Van de kosten van straatreiniging wordt 13,6% toegerekend aan de kosten van riolering. Verder is geconstateerd dat de kosten van beheer en onderhoud waterkering en afwateringen voor 100% mogen worden toegerekend in plaats van 50%. Hiermee is rekening gehouden bij de strategisch heroriëntatie. Doordat de kosten van straatreiniging voor een fors lager bedrag toegerekend kunnen worden aan riolering ontstaat een nadeel.

Baggeren
Het hoogheemraadschap van Rijnland (HHR) baggert de watergangen in stedelijk gebied. De kosten van de afvoer van de vrijkomende bagger zijn voor rekening van het HHR wanneer de bagger verontreinigd is en technisch niet op de kant kan worden gebracht. Als op verzoek van de gemeente deze bagger toch moet worden afgevoerd, zijn de kosten voor de gemeente. Verwerking van grote hoeveelheden bagger in bewoond gebied is niet wenselijk. Daarnaast staat het opbrengen van bagger op de kant haaks op de beheermaatregelen om de biodiversiteit in lijn met de doelstellingen van de Natuurvisie te versterken. Voor de opslag van deze bagger zijn baggerdepots in gebruik genomen. Op bagger die wordt afgevoerd zijn echter andere normen van toepassing voor het hergebruik. Een deel van de bagger die in 2022 moet worden afgevoerd mag op grond van de huidige regelgeving niet in het depot worden ondergebracht. Hierdoor worden de kosten geraamd op € 1 miljoen.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Herstructurering kapitaalverstrekking Meerlanden Holding N.V.

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Financiering/bespaarde rente/dividend.					
	-24	-87	-114	-22	398

In december 2021 is de kapitaalstructuur van Meerlanden Holding N.V. aangepast. Het aantal aandelen van de deelnemende gemeenten is nu gebaseerd op het aantal aansluitingen voor de afvalstoffenheffing. Met deze aanpassing kunnen gemeenten die in de toekomst samenwerking zoeken met Meerlanden makkelijker toetreden als aandeelhouder. Als gevolg van deze herstructurering heeft Haarlemmermeer één transitieaandeel ontvangen. De nominale waarde van dit aandeel is € 65. Maar de intrinsieke waarde is € 2,1 miljoen waarover een preferente rente van 5% wordt ontvangen ter gedeeltelijke compensatie van het lagere dividend.
Het transitie-aandeel wordt op basis van de intrinsieke waarde vanaf 2026 door Meerlanden in vijf jaar ingekocht. Hierdoor ontstaat in de jaren 2026 tot en met 2030 per saldo een incidenteel voordeel.

Overzicht overhead

Formatie digitale dienstverlening

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
	0	-220	0	0	0

De afgelopen jaren heeft de doorontwikkeling van digitale dienstverlening plaats gevonden aan de hand van het opgestelde gelijknamige programma. De activiteiten die binnen het programma worden uitgevoerd, staan geagendeerd op de strategische werkagenda van de visie op Dienstverlening.
Een aantal opgaves die op de strategische werkagenda staan en die in het programma waren vastgelegd zijn inmiddels een structurele taak geworden die in de lijnorganisatie worden uitgevoerd. Het gaat hierbij om: verbeteren van de websites en de wet toegankelijkheid, webanalyse en gebruikersonderzoek, Kaart-informatie digitaliseren, (door)ontwikkelen Meldingen Openbare Ruimte (MOB) en Verbeteren e-formulieren. De benodigde financiële middelen voor deze opgaven zijn tot nu toe steeds tijdelijk toegekend. Gezien de gebleken toegevoegde waarde is het de wens om deze taken voort te zetten en de werknemers die nu op tijdelijke contracten werkzaam zijn in dienst te nemen. Opgemerkt wordt dat drie contracten wettelijk niet meer verlengd kunnen worden en dat voorzetting betekent dat deze werknemers in vaste dienst komen of de organisatie moeten verlaten. Het gaat hierbij om een toekomstbestendige inrichting en uitvoering van de opgaven uit de strategische werkagenda van het programma digitale dienstverlening.

Transitie ontwikkelstraat e-formulieren

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
Afboeken investering	0	-871	0	0	0
Vrijvallen afschrijvingslasten	0	0	356	356	159
Transitie ontwikkelstraat e-formulieren	**0**	**-871**	**356**	**356**	**159**

In het verleden is er jaarlijks geïnvesteerd in e-formuleren op ons eigen platform. Deze worden in 2023 gemigreerd naar software van externe leveranciers. Met deze overstap moet de dienstverlening verbeterd worden en de ontwikkelingen en het beheer van e-formulieren efficiënter. Hierdoor ontstaat een voordeel op lasten. Dit voordeel wordt ingezet voor vernieuwingen zoals vastgelegd in de nota van B&W 'Verbetering digitale dienstverlening en IT-innovatie' (2017.0021302).
Door deze overgang worden de e-formulieren die we zelf ontwikkeld hebben niet meer gebruikt vanaf 2023. De betreffende investeringen moeten daarom in één keer afgeboekt worden. Door deze afboeking ontstaat een voordeel in de jaren 2024 tot en met 2026 door het wegvallen van de afschrijvingslasten.

Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
Exploitatiebudget website	-127	-131	-80	0	0
Vrijval kapitaallasten	127	131	80	0	0
Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Voor de ontwikkeling van de gemeentelijke websites is in 2021 een investeringskrediet beschikbaar gesteld. Eind 2020 is ingestapt in een samenwerkingsovereenkomst voor het gezamenlijk aanbesteden, ontwikkelen en doorontwikkelen van gemeentelijke websites. Het betreft hier een 'Software-as-a-Service (SaaS) oplossingen. Vanuit geldende BBV-regels mag een investeringskrediet niet worden aangewend voor SaaS oplossingen. Het investeringskrediet voor ontwikkeling gemeentelijke websites dient derhalve te worden omgezet naar een jaarlijks exploitatiebudget. Waarbij de vrijvallende kapitaallasten als gevolg van het vrijvallen van het investeringskrediet als gedeeltelijke dekking worden ingezet.

Prijsstijging brandverzekering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel A Directie, bestuursondersteuning, corporate control, communicatie, personeel en organisatie, financiën, inkoop en juridische zaken.					
	-205	-205	-205	-205	-205

De premie van de nieuwe brandverzekering is als gevolg van een verhoging van het premiepromillage en verzekerde waarde gestegen. De stijging betreft € 181.000 de stijging van het premiepromillage en € 24.000 de stijging van het verzekerd bedrag.

Bijstelling Interne opdrachtensystematiek (IOS)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel E Interne doorbelastingen.					
	-970	0	0	0	0

Op dit moment is de inschatting dat de dekking van personeelskosten en overhead via de IOS 10% lager is dan begroot. Dit komt door het aantrekken van junior projectmanagers omdat aantrekken van senior projectmanagers niet lukt. Junior projectmanagers zijn ingeschaald in een lagere functieschaal en worden daarom verrekend tegen een lager uurtarief. Het lagere uurtarief levert een nadeel van circa € 0,69 miljoen. Verder wordt verwacht dat er circa € 0,3 miljoen aan uren nodig zijn voor inwerken en het leveren van een bijdrage aan organisatie brede vraagstukken. Hier staat geen IOS-dekking tegenover.

Afkoopsom Tijdelijke huisvesting ambtelijke organisatie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
	-220	0	0	0	0

In 2021 is gekozen voor het betrekken van het DuraVermeer gebouw aan de Taurusavenue voor de tijdelijke huisvesting van onze organisatie. Hiermee viel de locatie van Fluor, waarvoor in het tweede kwartaal van 2021 een intentieovereenkomst is gesloten, af. Dit heeft geleid tot een geschil met Fluor. Zij zijn van mening dat de gemeente zich niet aan de afspraken heeft gehouden, waarbij de gemeente van mening is dat dit wel het geval is. Om een rechtsgang te voorkomen is er een minnelijke schikking overeen gekomen, die nog bestuurlijk bekrachtigd moet worden. De raad is hierover op 28 april 2022 geïnformeerd via een brief (X.2022.02786). De financiële gevolgen van de schikking worden nu geraamd.

3.5 Genomen besluiten

Tabel 9

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Handhaving en naleving Jeugdwet en Wmo	-60	0	0	0	0
Gebouwgebonden exploitatiekosten sporthal Lincolnpark	0	0	0	0	-150
Pionier-BOLS woonrijp maken openbare ruimte	0	0	0	0	0
Totaal - Genomen besluiten	**-60**	**0**	**0**	**0**	**-150**

Maatschappelijke ontwikkeling

Gebouwgebonden exploitatiekosten sporthal Lincolnpark

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel E Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.					
	0	0	0	0	-150

In het raadsvoorstel Scholen Het Hoofdvaart College en Praktijkschool De Linie en sporthal in Lincolnpark, Hoofddorp (2021.0001337) is opgenomen dat er vanaf 2026 gebouwgebonden exploitatielasten ontstaan. Deze worden geschat op € 150.000. Verdere aanscherping hiervan is nu nog niet mogelijk omdat er onvoldoende gegevens zijn voor het opstellen van een betrouwbare exploitatieraming. Conform het raadsvoorstel worden de geschatte lasten vanaf 2026 nu geraamd.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Pionier-BOLS woonrijp maken openbare ruimte

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
Kosten woonrijpmaken openbare ruimte	0	-522	-1.194	-1.194	-2.446
Kostenverhaal via anterieure overeenkomst	0	522	298	298	298
Woningbouwimpuls Rijk	0	0	896	896	2.148
Pionier-BOLS woonrijp maken openbare ruimte	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

In het raadsbesluit Vaststelling masterplan Pionier-BOLS (2021.0003183) is besloten in te stemmen met een investering van € 11,4 miljoen, met startjaar van de uitvoering 2023, voor het woonrijp maken van de openbare ruimte van de gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS terrein en deze te dekken uit de te ontvangen anterieure bijdragen en de ontvangen Rijksbijdrage woningbouwimpuls. Omdat hier sprake is van een anterieure overeenkomst moeten de lasten en de baten in de exploitatie verantwoord worden en niet als investering. De geraamde lasten en baten voor de jaren 2023 tot en met 2026 worden nu geraamd.

3.6 Coronamaatregelen

Algemeen

In Tabel 10 wordt een samenvatting gegeven van de baten en lasten als gevolg van de coronacrisis. Hierin zijn de werkelijke bedragen conform de Jaarstukken 2020 en de Jaarstukken 2021 opgenomen. Door het Rijk is toegezegd dat de inkomstenderving over 2020 en 2021 bij de toeristenbelasting en de parkeeropbrengsten wordt gecompenseerd. De inkomstenderving over 2020 wordt in de meicirculaire 2022 vastgesteld op basis van de informatie opgenomen in de Najaarsrapportage 2021. Analoog aan het vaststellingsproces voor 2020 verwachten wij dat de compensatie voor de inkomstenderving over 2021 in 2023 wordt uitbetaald. Volgens een uitspraak van de commisie BBV mag deze compensatie pas geraamd worden als het Rijk de gemeente formeel heeft geïnformeerd over de definitieve hoogte van de compensatie.

De in deze voorjaarsrapportage verwerkte mutaties zijn gebaseerd op de bekende informatie per eind maart 2022. Indien het noodzakelijk is om extra ondersteuning te bieden aan onze inwoners, ondernemers en/of 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. Vooralsnog lijkt de (nog te) ontvangen compensatie voldoende te zijn om onze kosten te dekken.
Voor 2022 is nog geen rekening gehouden met een lagere opbrengst vanuit de toeristenbelasting. Op basis van de tijdens het opstellen van de voorjaarsrapportage beschikbare informatie was het niet mogelijk een prognose voor het heel 2022 te maken.

Tabel 10

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	
Jaarstukken 2020	
Voor- en nadelen Jaarstukken 2020	-12.756
In 2020 ontvangen compensatie van het Rijk	7.323
Saldo 2020	-5.433
Jaarstukken 2021	
Voor- en nadelen Jaarstukken 2021	-11.856
In 2021 ontvangen compensatie van het Rijk	6.993
Saldo 2021	-4.863
Programmabegroting 2022-2025	
Geautoriseerde nog te maken kosten 2022	-4.320
Nadelen Voorjaarsrapportage 2022	-1.881
Saldo 2022	-6.201
Totaal verantwoord in P&C-producten	
Totaal voor- en nadelen	-30.813
Totaal ontvangen compensatie	14.316
Saldo	-16.497
Nog van het Rijk te ontvangen compensatie	
Nog te ontvangen compensatie inkomstenderving 2020	6.225
Nog te ontvangen compensatie inkomstenderving 2021	10.990
Totaal nog te ontvangen	17.215
Nog te maken kosten in 2023 (afwikkeling Tozo)	-175
Saldo	**543**

Recapitulatie mutaties coronamaatregelen Voorjaarsrapportage 2022

Tabel 11

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Uitvoeringskosten Tozo	-1.150	-175	0	0	0
Extra inzet subsidieregelingen cultuur, sport en onderwijs	-293	0	0	0	0
Ventilatie scholen	-368	0	0	0	0
Bestuurlijke ondersteuning coronacrisis	-70	0	0	0	0
Totaal - Coronamaatregelen	**-1.881**	**-175**	**0**	**0**	**0**

Toelichting mutaties coronamaatregelen

Zorg en werk

Uitvoeringskosten Tozo

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.					
	-1.150	-175	0	0	0

Niet alle uitvoeringskosten van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo) worden voor onze gemeente vergoed door het Rijk, wat zijn oorzaak heeft in het feit dat wij in het kader van zorgvuldigheid en fraudepreventie naast beschikken op aanvraag ook beschikken op verantwoording na een volledige controle. Deze werkwijze is in afstemming met de accountant tot stand gekomen. Omdat het Rijk als het gaat om uitvoeringskosten alleen het beschikken op aanvraag compenseert brengt onze werkwijze in 2022 uitvoeringskosten met zich mee die het Rijk niet vergoed. In 2022 gaat het om controlewerkzaamheden van inkomstenverantwoording van ondernemers, beschikken na verantwoording, afhandelen van bezwaarschriften, herberekeningen maken na bezwaar en invordering.

Maatschappelijke ontwikkeling

Extra inzet subsidieregelingen cultuur, sport en onderwijs

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
	-293	0	0	0	0

Gezien de uitvoering en afhandeling van diverse corona-gerelateerde regelingen op het gebied van cultuur, sport en onderwijs is incidenteel dit jaar nog extra personele capaciteit noodzakelijk, aanvullend op de huidige formatie.

Ventilatie scholen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
	-368	0	0	0	0

Middels een subsidie worden scholen in de gelegenheid gesteld om de ventilatie op scholen aan te passen. Deze subsidie wordt gedekt door de specifieke uitkering Ventilatie in scholen (SUVIS) van het Rijk en vanuit de middelen die zijn ontvangen ter compensatie voor de coronamaatregelen. Hiertoe is besloten met het raadsbesluit cofinancieringsbijdrage Specifieke uitkering ventilatie in scholen (2021.0003064). De gemeente stelt momenteel de subsidieregeling op om de SUVIS en de cofinancieringsbijdrage aan de schoolbesturen uit te keren. Er is op dit moment nog geen feitelijke aanvang gemaakt met de werkzaamheden door een van de schoolbesturen, wel is het nodige aan voorbereidingswerkzaamheden gedaan.

3.7 Overige voorstellen

Tabel 12

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Strategisch participatieadviseur	-55	-105	0	0	0
Traineeship inkomensspecialisten	-250	0	0	0	0
Implementatie preventieve jeugdbescherming	-100	0	0	0	0
Impactanalyse Hervormingsagenda jeugd	-90	-90	0	0	0
Schuldhulpverlening Erop af	-150	0	0	0	0
Opvang op basis van een Wmo-beschikking	-110	0	0	0	0
Handhaving en naleving Jeugdwet en Wmo	0	-350	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	-450	-450	0	0	0
Toerisme, evenementen en promotie 2020-2025	-210	-210	0	0	0
Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) 2023	0	-55	0	0	0
Programmakosten vijf programma's woningbouw	-710	-3.587	0	0	0
Omgevingswet, opstellen omgevingsplan	0	0	-1.442	0	0
Anterieure overeenkomsten gebied 1CD Rijsenhout	-119	0	0	0	0
Wonen met zorg	-72	-72	0	0	0
Onderhoud bomen	-200	-200	-200	-200	-200
Doorontwikkeling Assetmanagement Openbare Ruimte	-100	-100	0	0	0
Uitvoering Wet Bibob	-25	-25	-25	-25	-25
Dekking voorfinanciering dorpshuis Rijsenhout	-200	0	0	0	0
Projectleider Gisib	-145	0	0	0	0
Doorontwikkeling gemeentelijke website	0	0	0	-115	-214
Programma data gedreven werken	-100	-50	0	0	0
Beheersing van de IT-omgeving	-195	-195	0	0	0
BCM Coördinator	-43	-43	0	0	0
Beheertaken informatiebeveiliging	-290	-290	0	0	0
Onderzoek en evaluatie (drie projecten)	-405	-255	0	0	0
Versterking Recruitment en HR analytics	-305	-305	0	0	0
Tijdelijk extra capaciteit openbare orde en veiligheid	-97	-98	0	0	0
Functioneel beheerder Veiligheid	-86	-86	0	0	0
VIC, privacy en security en risicomanagement	-131	-30	-30	-30	-30
Beveiliging Polderlanden	-171	-228	-228	-228	0
Uitbreiding juridische expertise	-93	-293	0	0	0
Teammanager secretariële ondersteuning	-23	-23	0	0	0
Inhuur uitvoering projecten	210	0	0	0	0
Totaal - Overige voorstellen	**-4.715**	**-7.139**	**-1.925**	**-598**	**-469**

Zorg en werk

Traineeship inkomensspecialisten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.					
	-250	0	0	0	0

Via de Voorjaarsrapportage 2021 zijn middelen beschikbaar gesteld om de formatie van inkomensspecialisten te verhogen vanwege een structureel capaciteitstekort. Het is zeer moeilijk gebleken om op de arbeidsmarkt ervaren inkomensspecialisten te vinden. In het najaar van 2021 is daarom een traineetraject gestart met zeven nieuwe medewerkers die we zelf opleiden tot volwaardige inkomensspecialisten. Gedurende het opleidingstraject worden zij steeds zelfstandiger en productiever. Om deze periode te overbruggen is eenmalig budget nodig voor het aanhouden van de inhuur om de tijdige afhandeling van uitkeringsaanvragen te kunnen waarborgen. Naarmate de trainees meer zelfstandig functioneren, wordt de inhuur geleidelijk afgebouwd.

Handhaving en naleving Jeugdwet en Wmo

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.					
	0	-350	0	0	0

In de nota van B&W 'Toezicht op de rechtmatigheid van de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) 2015 en de jeugdwet' (2021.0002749) is aangekondigd dat het college de raad een aantal scenario's zal voorleggen voor de structurele aanpak van handhaving en naleving jeugdwet en Wmo. Uiterlijk in het tweede kwartaal van 2022 zal het college dit doen middels een raadsvoorstel. Vooruitlopend hierop worden voor 2023 incidenteel middelen gereserveerd waarbij uitgegaan wordt van het maximale scenario van inzet op preventief, signaal- en risicogestuurd toezicht. Mocht de raad een ander scenario kiezen vloeit het overschot terug in de algemene middelen.

Maatschappelijke ontwikkeling

Capaciteit afhandeling subsidies

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
	-450	-450	0	0	0

De omvang van de primaire werkzaamheden - het behandelen van subsidieaanvragen - is gegroeid van 333 aanvragen peiljaar 2017, naar 502 aanvragen peiljaar 2021. Dit is een groei van 50%. De omvang van de nieuwe werkzaamheden zijn hoofdzakelijk structureel van aard gebleken (zie jaren 2019, 2020 en 2021). De bezetting is sinds 2017 gelijk gebleven. Dit leidt tot een ongekend hoge werkbelasting waardoor kritische processen mogelijk niet meer uitgevoerd kunnen worden. Voor 2022 en 2023 moet de werkbelasting opgevangen worden middels inhuur van personeel waar deze middelen voor noodzakelijk zijn.

Toerisme, evenementen en promotie 2020-2025

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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 (2020.0000380) aangenomen door de raad. Daarbij werd voorgesteld diverse stimuleringsmaatregelen op te nemen voor toerisme, evenementen en promotie. In deze vergadering is met een amendement vastgesteld om deze extra geraamde lasten voor 2021 en 2022 te betrekken bij de integrale afweging van de Voorjaarsrapportage 2021. Vanwege de financiële situatie destijds en de coronamaatregelen, zijn hiervoor toen geen middelen beschikbaar gesteld. Gezien het belang van de stimuleringsmaatregelen wordt voorgesteld om nu de middelen beschikbaar te stellen voor de jaren 2022 en 2023.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Programmakosten vijf programma's woningbouw

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
	-710	-3.587	0	0	0

Met het vaststellen van de Investeringsstrategie Schaalsprong Wonen en het uitwerken daarvan in een investeringsanalyse (2021.0002603) is de woningbouwplanning en de financiële opgave inzichtelijk gemaakt. De investeringsramingen voor de bovenplanse maatregelen houden rekening met voorbereidings- en uitvoeringskosten voor de specifieke maatregelen. Er is echter geen rekening gehouden met de programmakosten voor de vijf programma's schaalsprong: versnelling woningbouw, stationsgebied, stadscentrum, Noord-Zuidlijn en de Oostflank. Het betreft kosten voor coördinatie, sturing, rapportage en begeleiding van de besluitvorming. Deze programmakosten zullen deels met bijdragen van derden, met name het Rijk, gedekt moeten worden. We gaan ervan uit dat 75% van de programma- en onderzoekskosten worden gedekt door het Rijk. Nu wordt alleen ons eigen aandeel in de kosten geraamd. Pas als er een toezegging ligt van medebekostiging door derden, wordt dat deel van de lasten geraamd.
Mocht de subsidie niet worden verstrekt dan moet er worden geprioriteerd. Wij verwachten medio 2022 uitsluitsel over de subsidie te krijgen. Als dit bekend is zullen we dit bij het eerstvolgende P&C-product melden.

Omgevingswet, opstellen omgevingsplan

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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	0	-1.442	0	0

Bij de vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2021 zijn voor het opstellen van het Omgevingsplan middelen ter beschikking gesteld voor 2022 en 2023 om te starten met een aantal gebieden. In het kader van het toen lopende traject van de strategische heroriëntatie lag nog de optie voor om het opstellen van het Omgevingsplan te temporiseren. De middelen voor 2023 zouden dan over meerdere jaren verspreid worden en het traject zou dan veel langer doorlopen. Voor temporiseren is niet gekozen en het is nu de bedoeling dat eind 2024 voor alle gebieden in Haarlemmermeer het Omgevingsplan opgesteld is. Hiervoor is het noodzakelijk ook voor 2024 budget beschikbaar te stellen.

Anterieure overeenkomsten gebied 1CD Rijsenhout

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
	-119	0	0	0	0

In de raadsvergadering van 28 april 2022 heeft de raad het college verzocht om de onderhandelingen om te komen tot anterieure overeenkomsten met de initiatiefnemers in gebied 1CD te Rijsenhout te starten. Hiervoor wordt extra budget geraamd voor personele capaciteit.

Kwaliteit fysieke omgeving

Onderhoud bomen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.					
	-200	-200	-200	-200	-200

Uit veiligheidsinspecties is gebleken dat het kwaliteitsniveau van circa 5% van de bomen in 2021 is verminderd van niveau 'goed' naar niveau 'matig'. Het bomenbestand veroudert en dat betekent dat bij het snoeionderhoud van bomen steeds vaker groot materieel ingezet moet worden. Om de bomen veilig te kunnen houden is structureel meer onderhoudsbudget nodig. Wij hebben hierover eerder gerapporteerd in de paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen in het Jaarverslag 2021.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Dekking voorfinanciering dorpshuis Rijsenhout

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Financiering/bespaarde rente/dividend.					
	-200	0	0	0	0

Bij de Voorjaarsrapportage 2020 is besloten om de investering van € 200.000 voor Dorpshuis Rijsenhout voor te financieren uit de Algemene dekkingsreserve (ADR). Gezien het positief resultaat op de ombuiging Pachtinkomsten (zie hoofdstuk 4.Strategische heroriëntatie) over het jaar 2022 wordt voorgesteld om de 'schuld' aan de ADR in te lossen en een bedrag van € 200.000 te storten in de ADR.

Overzicht overhead

Doorontwikkeling gemeentelijke website

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
	0	0	0	-115	-214

Voor het in stand houden van de gemeentelijke websites zijn structureel middelen nodig. Hiermee moet een veilige, toegankelijke, informatieve en digitaal dienstverleningskanaal voor de inwoners en ondernemers geborgd worden.
Het gaat hierbij om:
- de aanbestedingskosten en overzetkosten voor hosting en het technisch beheer van het Content Management Systeem (CMS) van de gemeentelijke websites. Het CMS is een softwaretoepassing voor het zo eenvoudig mogelijk zelf kunnen beheren van de websites;
- de kosten voor het blijven voldoen aan de wettelijke vereisten en daarmee uitvoering geven aan de Agenda Digitale Overheid;
- de periodieke doorontwikkelingskosten van de gemeentelijke websites.

Beheersing van de IT-omgeving

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
	-195	-195	0	0	0

Onze externe accountant heeft aandacht gevraagd voor de beheersing van de IT-omgeving. Het is van belang het proces changemanagement te versterken, het werkproces waarin wijzigingen in de IT-omgeving zorgvuldig worden voorbereid. Door de toenemende complexiteit van ketens van applicaties en datakoppelingen, wordt de roep om goed wijzigingenbeheer steeds luider. Daarnaast adviseert de accountant om interne afspraken te maken over bijvoorbeeld hersteltijden en andere normen voor het geval er dataverlies ontstaat. Een servicemanager kan rapporteren over dergelijke afspraken over continuïteit en beschikbaarheid van IT-voorzieningen en zo nodig bij (laten) sturen. Om hierin organisatiebreed verschil te kunnen maken, trekken we een changemanager en een servicemanager aan met competenties op tactisch niveau.

Beheertaken informatiebeveiliging

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel C Informatievoorziening en automatisering.					
	-290	-290	0	0	0

Aan de hand van de Nota van B&W Extra impuls voor informatiebeveiliging (2019.0057821) hebben we invulling gegeven aan de verplichte Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) en de Algemene verordening gegevensbescherming (AVG). De recente kwetsbaarheid in Apache Log4j toonde opnieuw aan dat informatiebeveiliging continue aandacht vereist. Voor het nemen van maatregelen hebben wij drie externe specialisten ingehuurd. Om het beheer en de inzet van de maatregelen te borgen, willen wij de inzet van deze drie specialisten verlengen tot het einde van dit jaar, hiervan wordt één ingehuurde specialist vanuit de huidige begroting gedekt. Zonder deze specialisten lopen wij momenteel een onacceptabel risico op het gebied van de IT beveiliging van onze gemeente.

Onderzoek en evaluatie (drie projecten)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel A Directie, bestuursondersteuning, corporate control, communicatie, personeel en organisatie, financiën, inkoop en juridische zaken.					
	-405	-255	0	0	0

Om de volgende onderwerpen uit te kunnen voeren is er incidenteel ambtelijke capaciteit nodig:
1. Voorbereiding vervanging financieel/ERP systeem
In 2019 is besloten voorafgaand aan de (Europese) aanbesteding van het financieel systeem, een impactanalyse en marktverkenning uit te voeren. Gezien de organisatiebrede impact en complexiteit van zo'n traject, moet dit zorgvuldig aangepakt worden en daarmee voor een juiste basis zorgen. Er wordt een klein projectteam opgezet met een grote expertgroep uit verschillende disciplines, om deze voorbereiding uit te voeren.
2. Coördinatie aanbevelingen methode Duisenberg
Voor de uitvoering van het plan van aanpak voor de verwerking van de aanbevelingen uit de moties Duisenberg en het raadsvoorstel "Versterken informatiewaarde P&C Cyclus" (2021.4242721) is extra capaciteit noodzakelijk om dit veelzijdige proces te begeleiden.
3. Evaluatie Verbonden partijen
In ons beleidskader verbonden partijen 2017 (2017.0041195) heeft de raad opdracht gegeven de verbonden partijen één keer in de vier jaar te evalueren. Ook de actualisatie van het beleidskader moet één keer in de vier jaar plaatsvinden. Voor de voorbereiding en begeleiding kan gebruik worden gemaakt van de kennis die er is bij de provincie Noord-Holland. De provincie is bereid gevonden ons hierin ook van advies te dienen. Voor de uitvoering van evaluatie wordt een gespecialiseerd bureau ingehuurd.

Versterking Recruitment en HR analytics

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel A Directie, bestuursondersteuning, corporate control, communicatie, personeel en organisatie, financiën, inkoop en juridische zaken.					
	-305	-305	0	0	0

De ambitie van Haarlemmermeer is om een goede en aantrekkelijke werkgever te zijn. Dit vraagt om een structurele investering in het werkgeverschap voor huidige en toekomstige medewerkers. Ook heeft de krapte op de arbeidsmarkt impact op de inzet die steeds meer nodig is voor het kwalitatief goed blijven invullen van vacatures. Het vraagt dat we het werkgeversmerk verstevigen in onze arbeidsmarktcommunicatie én dat we op strategische manier inzetten. Daarnaast is het opbouwen en onderhouden van contacten met potentiële kandidaten, zowel online als offline essentieel. Strategisch Human Resource (HR) vraagt daarnaast om een aanvulling van HR Analytics capaciteit om meer datagedreven te sturen. Door het verder ontsluiten van data, het aanscherpen van data-analyses op in-, door- en uitstroom, geven we de juiste sturing en zijn we beter in control. Hiermee gebruiken we onze budgetten zo effectief mogelijk en sturen we tijdig bij op het binden en boeien van onze medewerkers. Het goed neerzetten en positioneren van HR Analytics in onze organisatie vraagt extra structurele capaciteit en benodigde expertise.

Beveiliging Polderlanden

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
	-171	-228	-228	-228	0

De verhuizing naar Beukenhorst en de overgang naar de Polderlanden van het sociaal domein vraagt een wijziging van de inzet van beveiliging ten opzichte van de situatie in het Raadhuis. Waar voorheen één pand beveiliging vroeg (Raadhuis) moet dat nu verdeeld worden over het pand Beukenhorst en het pand Polderlanden. Het huidige beveiligingscontract gaat over naar Beukenhorst. Voor de Polderlanden is een aanvullend contract met twee beveiligers noodzakelijk.

Uitbreiding juridische expertise

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel A Directie, bestuursondersteuning, corporate control, communicatie, personeel en organisatie, financiën, inkoop en juridische zaken.					
	-93	-293	0	0	0

Op dit moment staat de capaciteit op het gebied van juridische expertise binnen onze gemeente niet in verhouding tot de toegenomen en toenemende vraag op dit gebied. Er is sprake van een toename van bezwaarschriften als gevolg van de Tozo, ombuigingen op het gebied van subsidies en het toenemend aantal projecten in het fysieke domein / schaalsprong. Daarnaast is extra inzet vereist voor kwaliteitsverbetering, innovatie en nieuwe wetgeving. De benodigde extra capaciteit wordt ingehuurd.

Inhuur uitvoering projecten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel E Interne doorbelastingen.					
	210	0	0	0	0

Het aangepaste inhuurbudget voor de uitvoering van projecten voor 2022 is gebaseerd op de extrapolatie van de inzet in de afgelopen periode in 2022. De extrapolatie is op individueel niveau gedaan. Aanname is dat de inhuur, zoals deze nu is, met dezelfde intensiteit wordt voortgezet. Verhoging van het inhuurbudget is nodig om de noodzakelijk voortgang op onze projecten te waarborgen. Deze uitgaven worden gedekt vanuit de voor projecten beschikbare budgetten. Voor de programmabegroting ontstaat een voordeel als gevolg van de opslag op de inhuurtarieven van 10% voor de dekking van overhead.

3.8 Nieuwe investeringen

Op basis van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2021 (2021.0000629 d.d. 30 maart 2021) 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 13

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Totaal netto-investering	2022	2023	2024	2025	2026
Dorpshuis Marijke	25	25	0	0	0	0
Dorpshuis en Dorpsplein Zwanenburg	198	198	0	0	0	0
IHP (geautoriseerde kredieten)	4.740	724	2.714	1.272	30	0
Tijdelijke huisvesting Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP)	12.400	0	12.400	0	0	0
Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP	393	393	0	0	0	0
Aanschaf 3 noodlokalen voor De Zwaan	520	520	0	0	0	0
IHP (nog te autoriseren kredieten)	46.675	-1.901	-3.675	-7.140	28.908	30.482
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023 (UPM)	0	0	0	0	0	0
Doorfietsroute Haarlem – Amsterdam (F200)	400	0	400	0	0	0
Pont Rijsenhout / Aalsmeer	350	350	0	0	0	0
Doorfietsroute De Hoek	0	0	0	0	0	0
Stadspark	0	0	0	0	0	0
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS	0	0	0	0	0	0
VOR 2022 Groen	500	500	0	0	0	0
VOR 2022 Groen IJtochtzone	80	80	0	0	0	0
VOR 2020 Kunstwerken Spieringweg damwand	555	555	0	0	0	0
VOR 2022 Kunstwerken Polanenkade damwand	430	430	0	0	0	0
VOR jaarschijven 2024 en 2025	14.755	0	0	0	4.918	9.836
VOR 2021 Verhardingen	485	485	0	0	0	0

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Totaal netto-investering	2022	2023	2024	2025	2026
Herstel beschoeiing Ringvaart	50	50	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	816	816	0	0	0	0
Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie	335	335	0	0	0	0
Investeringen huisvesting ambtelijke organisatie	200	0	0	0	0	200
Totaal - Voorgenomen investeringen	**83.906**	**3.561**	**11.840**	**-5.868**	**33.856**	**40.518**

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

Tabel 14

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Dorpshuis Marijke	0	0	0	0	0
Dorpshuis en Dorpsplein Zwanenburg	-2	-9	-9	-9	-9
IHP (geautoriseerde kredieten)	3	31	-24	-154	-168
Tijdelijke huisvesting Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP)	0	-90	-1.409	-521	-496
Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP	-9	0	-56	-55	-54
Aanschaf 3 noodlokalen voor De Zwaan	-5	0	-112	-110	-108
IHP (nog te autoriseren kredieten)	34	35	112	232	-346
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023 (UPM)	0	0	0	0	0
Doorfietsroute Haarlem – Amsterdam (F200)	0	-4	-28	-28	-27
Pont Rijsenhout / Aalsmeer	-4	-25	-24	-24	-24
Doorfietsroute De Hoek	0	0	0	0	0
Stadspark	0	0	0	0	0
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS	0	0	0	0	0
VOR 2022 Groen	-5	-20	-20	-20	-19
VOR 2022 Groen IJtochtzone	-1	-5	-5	-5	-5
VOR 2020 Kunstwerken Spieringweg damwand	-6	-33	-33	-32	-32
VOR 2022 Kunstwerken Polanenkade damwand	-4	-26	-26	-25	-25
VOR jaarschijven 2024 en 2025	0	0	0	-49	-492
VOR 2021 Verhardingen	-5	-34	-34	-33	-33
Herstel beschoeiing Ringvaart	-1	-3	-3	-3	-3
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0	0	0	0	0
Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie	0	0	0	0	0
Investeringen huisvesting ambtelijke organisatie	0	0	0	0	-2
Totaal - Voorgenomen investeringen	**-4**	**-183**	**-1.671**	**-835**	**-1.841**

Maatschappelijke ontwikkeling

Dorpshuis en Dorpsplein Zwanenburg

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
Investering	198	0	0	0	0
Kapitaallasten	-2	-9	-9	-9	-9

Over de verrekening van omzetbelasting (BTW) op de investering heeft eind vorig jaar met de belastingdienst afstemming plaatsgevonden. Resultaat hiervan is een lagere teruggave van de BTW dan waarmee was gerekend. Hierdoor is een extra krediet noodzakelijk.
Deze investering valt onder de categorie Gebouwen van steen van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 40 jaar afgeschreven.

IHP (geautoriseerde kredieten)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering Hoofdvaart college/de Linie	504	2.052	1.044	0	0
Investering Juliana van Stolberg	61	462	28	0	0
Investering Kameleon	160	200	200	30	0
Kapitaallasten	3	31	-24	-154	-168

Als gevolg van bouwkostenstijging worden de investeringen voor de scholen Kameleon, Juliana van Stolberg en Hoofdvaart de Linie hoger. Deze investeringen vallen onder de categorie Gebouwen van steen van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 40 jaar afgeschreven.

Tijdelijke huisvesting Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering	0	12.400	0	0	0
Kapitaallasten	0	-124	-1.488	-1.463	-1.438
Dekking uit stelpost kapitaallasten	0	35	79	943	943

In verband met de uitvoering van het IHP is voor scholen tijdelijke huisvesting nodig. Op basis van de planning moeten in 2023 drie gebouwen voor tijdelijke huisvesting gerealiseerd worden. In het IHP is aangeven dat tijdelijke huisvesting noodzakelijk is, maar dat in het IHP hiermee geen rekening is gehouden.
Deze investering valt onder de categorie tijdelijke gebouwen van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 10 jaar.

Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering	393	0	0	0	0
Kapitaallasten	-9	-57	-56	-55	-54
Dekking (incidenteel)	0	57	0	0	0

De benodigde elektravoorziening inzake de tijdelijke schoolhuisvesting Van den Berghlaan blijft vanuit Liander onvoldoende. Om de elektravoorziening te kunnen blijven waarborgen is de aanschaf van een accupack noodzakelijk.
Deze investering valt onder de categorie Machines, instrumenten, containers, buitenzonwering, tractor van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 8 jaar afgeschreven. In 2023 is er incidenteel budgettaire ruimte om de kapitaallasten te dekken.

Aanschaf 3 noodlokalen voor De Zwaan

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering	520	0	0	0	0
Kapitaallasten	-5	-114	-112	-110	-108
Dekking (incidenteel)	0	114	0	0	0

Het aantal leerlingen in Zwanenburg stijgt harder dan geraamd in de leerlingenprognoses als gevolg van een andere demografische ontwikkeling dan verwacht. Bij De Zwaan in Zwanenburg is de capaciteit van de huidige gebouwen te krap om de groei van het aantal leerlingen bij te houden. Daarom moeten we, vooruitlopend op de nieuwbouw, tijdelijke huisvesting neerzetten. Deze investering valt onder de categorie Tijdelijke gebouwen van het activabeleid. Conform deze categorie zou deze investering in 10 jaar afgeschreven moeten worden. De verwachting is echter dat deze gebouwen maximaal 5 jaar blijven staan. Daarom worden ze in afwijking tot het activabeleid in 5 jaar afgeschreven. In 2023 is er incidenteel budgettaire ruimte om de kapitaallasten te dekken.

IHP (nog te autoriseren kredieten)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Investering Nassaupark gebouw	411	-2.507	-3.210	5.451	330
Investering Nassaupark grond	0	0	545	0	0
Investering Dik Trom	40	24	-3.318	3.934	253
Investering IKC De Zwaan	-1.115	-3.365	-574	5.046	307
Investering Adalbertusschool (uitbreiding)	43	471	27	0	0
Investering Antonius & Mozaiëk & de Boog	-1.072	1.367	-1.401	9.709	854
Investering Overbos	0	0	0	-451	0
Investering Bosbouwers	0	0	169	0	1.948
Investering Caleidoscoop	0	0	0	0	1.723
Investering De Bosrank	0	0	0	114	1.304
Investering de LinQ	-208	0	-275	-878	1.644
Investering De Regenboog	0	0	0	0	1.567
Investering Het Palet	0	0	0	0	2.255
Investering Klimop	0	1.048	0	11.395	655
Investering Montessori	0	0	0	210	2.418
Investering Plesmanschool	0	0	0	-215	2.762
Investering Wereldwijs	0	0	2	-908	1.788
Investering De Reiger	0	-712	896	-3.896	9.743
Investering Post van Kraaienhof	0	0	0	-604	932
Kapitaallasten	34	35	112	232	-346

Bij de actualisatie IHP 2022 wordt 16 jaar vooruit gekeken (2022-2038). In deze periode staan 27 scholen op de planning voor renovatie en 19 scholen voor nieuwbouw. De investeringen zijn ten opzichte van 2021 gestegen met 16%. Dit komt onder meer door de stijging van materialen, energie en lonen. Verder zijn de investeringen berekend op basis van energie neutrale gebouwen en wordt er geanticipeerd op de verwachte duurzaamheidseisen in een volgend bouwbesluit. Ook is de jaarschijf 2026 toegevoegd. Deze investeringen vallen onder de categorie Gebouwen van steen van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 40 jaar afgeschreven. Levensduur verlengende renovatie van gebouwen wordt in 20 jaar afgeschreven. De afschrijvingstermijn van de uitbreiding van de Adalbertusschool wordt gelijk getrokken met de restantlevensduur van het bestaande gebouw van 24 jaar.

Mobiliteit

Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023 (UPM)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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	980	70	0	0
Bijdrage uit reserve RIH	0	430	70	0	0
Bijdrage uit reserve Schaalsprong	0	550	0	0	0

Het UPM is geen portfolio van projecten, maar een programma. Voor het mobiliteitsprogramma zijn de studies, processen, projecten en overige werkzaamheden die bijdragen aan de doelstellingen en ambities wel te onderscheiden, maar niet te scheiden. Allen dragen in samenhang bij aan één mobiliteitssysteem.

Voor de jaarschijf 2023 en 2024 wordt de investering voor de uitvoering van het UPM geraamd op in totaal € 1,75 miljoen. Enerzijds wordt er voor een bedrag van € 0,7 miljoen gedekt uit een herverdeling van reeds beschikbaar krediet. Anderzijds wordt nu voor een totaalbedrag van € 1,05 miljoen krediet aangevraagd te dekken uit reserves. Voor een bedrag van € 0,5 miljoen uit de reserve RIH (gefaseerd over twee jaar) en voor een bedrag van € 0,55 miljoen uit de reserve Schaalsprong. Zie voor een verdere toelichting het raadsvoorstel Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023, monitoring mobiliteit en kredietaanvraag F200 (2022.0000701).

Doorfietsroute Haarlem – Amsterdam (F200)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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	400	0	0	0
Kapitaallasten	0	-4	-28	-28	-27

Voor de aanleg van de Doorfietsroute Haarlem – Amsterdam (F200) wordt een extra krediet aangevraagd in verband met kostenstijgingen en onvoorziene kosten. Zie ook het raadsvoorstel Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023 en kredietaanvraag F200 (2022.0000701). Deze investering valt onder de categorie Aanleggen open- en gesloten verharding van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 20 jaar.

Pont Rijsenhout / Aalsmeer

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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	350	0	0	0	0
Kapitaallasten	-4	-25	-24	-24	-24

Het huidige pontveer tussen Rijsenhout en Aalsmeer dateert uit de jaren zeventig en is in een slechte staat, storingsgevoelig en vergt veel onderhoud. Tot 2017 was dit pontveer particulier eigendom. Sinds wij het pontveer in eigendom hebben gekregen, hebben wij deze regelmatig geïnspecteerd. Ook hebben wij een onderzoek laten uitvoeren naar de mogelijkheden om de pontverbinding toekomstbestendig te maken. Dit betreft zowel de functionaliteit als kostenefficiëntie en duurzaamheid.
Uit dit onderzoek is naar voren gekomen dat er twee varianten mogelijk zijn. Bij de eerste variant wordt de aandrijving van het pontveer vervangen door een elektrische aandrijving. Het bestaande casco heeft echter een beperkte restlevensduur. Om dit te verlengen is de verwachting dat er in de komende jaren wel extra onderhoud uitgevoerd dient te worden (totale kosten van deze variant € 220.000). De tweede variant betreft het geheel vervangen van het pontveer. Dit is op korte termijn duurder, maar op de middellange termijn wel de meest toekomstbestendige optie (kosten € 350.000). Daarom is vervanging van het pontveer onze voorkeursvariant. Er is een kans op (maximale) subsidie van € 50.000 van de provincie Noord-Holland.
In het vastgestelde activabeleid is geen afschrijvingstermijn voor een pont of vergelijkbaar actief opgenomen. Gezien de verwachte economische levensduur wordt voorgesteld deze investering in 20 jaar af te schrijven.

Doorfietsroute De Hoek

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
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	229	2.971	0	0	0
Bijdragen van derden	229	1.471	0	0	0
Bijdrage uit reserves	0	1.500	0	0	0

De mobiliteitsvisie stelt voor om op onze belangrijkste routes voor woon-werk- en woon-schoolverkeer doorfietsroutes te realiseren. Dit zijn kwalitatief hoogwaardige fietsroutes met een grote capaciteit. De metropolitane doorfietsroute tussen Hoofddorp en Uithoorn is één van de doorfietsroutes die wij willen realiseren. Een metropolitane fietsroute is een fietsroute tussen steden, waarbij de fiets als alternatief vervoermiddel wordt gebruikt voor de auto. Het betreft in dit geval de aanleg van een fietspad langs de Kruisweg (N201) vanaf de fietstunnel bij de van Heuven Goedhartlaan onder het spoor tot aan de A4 in Hoofddorp. In aanvulling op het reeds geautoriseerde krediet van € 1,0 miljoen nemen wij een bedrag van € 3,2 miljoen in het investeringsplan op waarmee het totaal aangevraagde krediet op € 4,2 miljoen uitkomt. Dit bedrag wordt gedekt door een subsidie van de Vervoerregio Amsterdam, een subsidie van het Rijk, een bijdrage vanuit beheer en onderhoud (werk met werk) en het UPM (v/h Deltaplan bereikbaarheid).

Ruimtelijke ontwikkelingen

Stadspark

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
Investering	0	100	200	0	0
Bijdrage van derden	0	100	200	0	0

Er is extra krediet nodig voor het realiseren van het Stadspark in verband met prijsstijgingen tussen het Voorlopig Ontwerp uit 2020 en het huidige Definitieve Ontwerp. Deze investering wordt gedekt door een hogere bijdragen van derden uit anterieure overeenkomsten als gevolg van prijsindexering en nieuw afgesloten overeenkomsten.

Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Haarlemmermeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.					
Investering bovenwijkse voorzieningen	0	0	0	0	2.300
Bijdrage Rijk woningbouwimpuls	0	0	0	0	1.150
Bijdrage uit reserve RIH	0	0	0	0	1.150

In het raadsbesluit Vaststelling masterplan Pionier-BOLS (2021.0003183) is besloten in te stemmen met een investering, met startjaar van de uitvoering 2026, voor de aanleg van bovenwijkse voorzieningen ten behoeve van de gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS terrein. Deze wordt gedekt uit de te ontvangen anterieure bijdragen en de ontvangen rijksbijdrage woningbouwimpuls en een bijdrage uit de reserve Schaalsprong. In afwijking van het raadsbesluit wordt nu voorgesteld de investering voor 50% te dekken uit de ontvangen rijksbijdrage en voor 50% uit de reserve RIH. De via de anterieure overeenkomsten te ontvangen RIH-bijdrage wordt namelijk gestort in de reserve RIH. Verder heeft de reserve Schaalsprong momenteel onvoldoende ruimte om de gevraagde investering te dekken, de reserve RIH heeft dit wel. Omdat dekking voor de in de investeringsanalyse Schaalsprong Wonen opgenomen maatregelen voor infrastructuur en groen wordt gevonden in de reserve RIH of de reserve Schaalsprong, wordt nu voorgesteld voor deze investering de reserve RIH in te zetten.

Kwaliteit fysieke omgeving

VOR 2022 Groen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.					
Investering	500	0	0	0	0
Kapitaallasten	-5	-20	-20	-20	-19

Als gevolg van een foutieve optelling in de kredietaanvraag van VOR 2022 (2021.0001679) voor de vervanging van bomen en beplanting is een aanvullend krediet nodig. Het betreft budget om mee te liften bij integrale projecten, zoals de Dennenlaan in Zwanenburg, De Verisstraat/Blankenstraat in Hoofddorp en de Kruislaan/Fortweg in Hoofddorp. Deze investering valt onder de categorie groen aanleg bomen van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 50 jaar afgeschreven.

VOR 2020 Kunstwerken Spieringweg damwand

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
Investering	555	0	0	0	0
Kapitaallasten	-6	-33	-33	-32	-32

Voor de vervanging van de damwand aan de Spieringweg in Zwaanshoek door een stalen damwand is een krediet beschikbaar gesteld van € 600.000. Vanwege de sterk gestegen staalprijzen en toegenomen arbeidskosten is dit krediet ontoereikend en is een aanvullend krediet noodzakelijk. De damwand wordt gemaakt van composiet. De levensduur is vergelijkbaar met een damwand van beton of staal. Daarom valt deze investering onder de categorie Grondkeringen (beton/staal) van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 25 jaar afgeschreven.

VOR 2022 Kunstwerken Polanenkade damwand

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
Investering	430	0	0	0	0
Kapitaallasten	-4	-26	-26	-25	-25

Gebleken is dat de damwanden langs de waterpartij tussen de Polanenkade en de Prins Hendrikkade in Halfweg in slechte staat zijn en groot onderhoud nodig hebben. Dit kan niet worden uitgesteld vanwege het risico op verzakkingen. Aangezien in 2023 de verharding van deze wegen ook onderhouden wordt, willen wij de vervanging van de damwanden daaraan voorafgaand laten uitvoeren om te voorkomen dat binnen een jaar de straten tweemaal afgesloten worden. Binnen de huidige VOR is geen dekking voor deze vervanging, daarom vragen wij een krediet aan van € 430.000. De damwand wordt gemaakt van composiet. De levensduur is vergelijkbaar met een damwand van beton of staal. Daarom valt deze investering onder de categorie Grondkeringen (beton/staal) van het activabeleid en wordt conform deze categorie in 25 jaar afgeschreven.

VOR jaarschijven 2024 en 2025

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
Investering VOR jaarschijf 2024, derde jaar	0	0	0	0	4.918
Kapitaallasten VOR jaarschijf 2024	0	0	0	0	-49
Investering VOR jaarschijf 2025	0	0	0	4.918	4.918
Kapitaallasten VOR jaarschijf 2025	0	0	0	-49	-443

In de programmabegroting zijn voor de reguliere vervangingsinvesteringen voor de vernieuwing van bestaande onderdelen van de fysieke leefomgeving kapitaallasten opgenomen voor de komende drie jaar. Bij de Voorjaarsrapportage 2022 actualiseren wij deze kapitaallasten door de jaarschijf 2025 van de Vernieuwing Openbare Ruimte (VOR) toe te voegen. Het betreft investeringen in de bestaande 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 in drie jaar uitgevoerd. De invulling van deze financiële ruimte met projecten leggen wij voor aan de raad in een raadsvoorstel.

VOR 2021 Verhardingen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel D Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.					
Investering	485	0	0	0	0
Kapitaallasten	-5	-34	-34	-33	-33

In Kalorama in Hoofddorp worden de verhardingen vervangen in combinatie met de riolering. De kosten voor het vervangen van de verhardingen zijn hoger dan begroot. De oorspronkelijke raming uit 2019 ging uit van deels herstraten en deels overlagen van het bestaande asfalt. Als gevolg van het maken van veel rioolaansluitingen voor de nieuwe wijk Gemaalhuis is het asfalt niet meer te herstellen. Gekozen is voor een Duurzaam Veilige inrichting met open verhardingen en een 30 km/u zone, waarvoor tevens de fundering van de weg moet worden aangepast. Dit zorgt voor extra kosten, waar bovenop nog een hogere prijsstijging voor materiaal en arbeid kwam dan verwacht. Deze investering valt onder de categorie Aanleggen open- en gesloten verharding van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 20 jaar.

Overzicht overhead

Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
Investering	816	0	0	0	0

Het geautoriseerde krediet in de Voorjaarsrapportage 2021 (2021.0001186) voor de investeringen in de tijdelijke huisvesting is ontoereikend gebleken. Dit wordt onder andere (€ 220.000) veroorzaakt door vertraging van de werkzaamheden vanwege de aangescherpte coronamaatregelen (2022.0000052). Voor de volledige toelichting verwijzen wij naar het Meerjarenperspectief investeringen (MPI) voorjaar 2022 waarin dit project apart aan de orde komt. De kapitaallasten worden gedekt binnen de voor tijdelijke huisvesting beschikbare middelen. Deze investering wordt afgeschreven in 3 jaar, de periode dat de tijdelijke huisvesting gebruikt wordt.

Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
Investering	335	0	0	0	0
Kapitaallasten	-3	-49	-48	-47	-46
Dekking kapitaallasten	3	49	48	47	46

In de raming van de nieuwe huisvesting is een investering voor een noodstroomaggregaat opgenomen. Op de eerder beoogde locatie voor de tijdelijke huisvesting was hierin voorzien, maar op de huidige locatie is dit niet aanwezig. Door deze investering naar voren te halen wordt hier wel in voorzien. Het noodstroomaggregaat kan vervolgens mee verhuizen naar de nieuwe huisvesting. Deze investering valt onder de categorie Machines, instrumenten, containers, buitenzonwering, tractor van het activabeleid en wordt conform deze categorie afgeschreven in 8 jaar. De kapitaallasten worden gedekt binnen het voor de huisvesting van de gemeentelijke organsitie beschikbare exploitatiebudget.

Investeringen huisvesting ambtelijke organisatie

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Onderdeel D Facilitaire zaken en huisvesting.					
Investering facilitaire inrichting gemeentehuis	0	0	0	0	100
Investering facilitaire inrichting buitenlocaties	0	0	0	0	100
Kapitaallasten	0	0	0	0	-2

In 2026 is een investering nodig voor de facilitaire inrichting (niet zijnde werkplekken) van het nieuwe gemeentehuis en de buitenlocaties (servicecentra, overige locaties).

3.9 Reserves en voorzieningen

Recapitulatie mutaties reserves

Tabel 15

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Algemene reserves					
Algemene dekkingsreserve	1.298	-260	1.231	-1.274	-1.449
Totaal - Mutaties reserves (Alg.)	**1.298**	**-260**	**1.231**	**-1.274**	**-1.449**
Bestemmingsreserves					
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	-627	0	0	0	0
Reserve Monumenten	-100	0	0	0	0
Reserve Schaalsprong	-90	-550	-2.000	-2.000	-2.000
Reserve Stichting Mainport en Groen	-61	0	0	1.050	1.077
Reserve wonen	0	-30	0	0	0
Reserve voormalig kernen en buurtschappen HenS	0	-18	0	0	0
Reserve Calatravabruggen	0	0	0	0	184
Reserve Pionier-BOLS	0	3.939	0	0	0
Reserve dekking afschrijvingslasten	867	1.273	84	-41	1.091
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.266	4.515	305	-1.632	-1.113
Totaal - Mutaties reserves (Best.)	**8.254**	**9.128**	**-1.611**	**-2.623**	**-760**
Totaal - generaal reserves	**9.552**	**8.869**	**-380**	**-3.897**	**-2.209**

Recapitulatie mutaties voorzieningen

Tabel 16

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Voorzieningen					
Voorziening onderhoud gebouwen	-2.105	-430	-268	-839	-1.141
Voorziening tariefegalisatie rioolheffing	-126	1.427	1.428	1.430	1.420
Voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing	316	0	0	0	0
Totaal - Mutaties voorzieningen	**-1.915**	**998**	**1.160**	**592**	**279**

Toelichtingen

Tabel 17

Algemene reserves

Algemene dekkingsreserve

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Vertraging verhuizing tijdelijke huisvesting	-653	0	0	0	0
Beeldende kunst in openbare ruimte	140	0	0	0	-140
Voorfinanciering Dorpshuis Rijsenhout	200	0	0	0	0
Tijdelijk huisvesting gemeentelijke organisatie	1.611	-260	1.231	-1.274	-1.309
Totaal - Algemene dekkingsreserve	**1.298**	**-260**	**1.231**	**-1.274**	**-1.449**

Vertraging verhuizing tijdelijke huisvesting
In de nota van B&W van 25 januari (2022.0000052) zijn de kosten benoemd als gevolg van de vertraging die is veroorzaakt door de coronamaatregelen en de kosten door het uitstellen van de

verhuizing na de verkiezingen. De hogere geraamde kosten door de coronamaatregelen leidden tot een vertraging van acht weken en bedragen voor de exploitatie € 261.000. De kosten voor het uitstellen van de verhuizing tot na de verkiezingen bedragen € 392.000.

Beeldende kunst in openbare ruimte
De komende jaren kunnen we de kunst in de openbare ruimte bekostigen mede doordat we niet meer in het kunstwerk IDA investeren. Besloten is de bezuinigingsmaatregel in 2022 terug te draaien. Hierdoor blijft de bekostiging beschikbaar tot en met 2026.

Voorfinanciering Dorpshuis Rijsenhout
Bij de Voorjaarsrapportage 2020 is besloten om de investering van € 200.000 voor Dorpshuis Rijsenhout voor te financieren uit de Algemene dekkingsreserve (ADR). Het positieve resultaat op de ombuigingen over het jaar 2022 wordt ingezet om de 'schuld' aan de ADR in te lossen.

Tijdelijk huisvesting gemeentelijke organisatie
In verband met de vertraging van de tijdelijke huisvesting en de actualisatie van de prognose van de uitgaven van de tijdelijke huisvesting over de periode 2020-2026 zijn de budgetten aangepast en worden middels deze mutatie doorgevoerd in de meerjarenbegroting. Over de hele periode 2022-2026 is deze mutatie budgettair neutraal. Omdat er tussen de jaren onderling wel verschoven wordt, worden de mutaties via de Algemene dekkingsreserve geëgaliseerd.

Bestemmingsreserves

Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Subsidieverlening ZEC CTC 2022	-627	0	0	0	0

Subsidie investeringsplan Mainport logistiek Metropoolregio Amsterdam
Om gezamenlijk knelpunten aan te pakken en kansen te benutten hebben regionale partners (onze gemeente, de provincie Noord-Holland, de Vervoerregio Amsterdam, Schiphol Area Development Company (SADC), de luchthaven Schiphol, het havenbedrijf Amsterdam, RoyalFloraHolland/ Greenport Aalsmeer en de Hogeschool van Amsterdam) vanuit het programma Amsterdam Logistics 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. Dit is geoormerkt regionaal geld, dat de gemeente niet voor andere zaken kan inzetten. Door SADC is hiervoor een aanvraag (de derde) gedaan ter hoogte van € 627.020 (2022.0000330). Enerzijds voor een maximaalbedrag van € 399.520 voor het programma Zero Emission Corridors (ZEC) en anderszijds voor een maximaalbedrag van € 227.500 voor het programma Connected Transport Corridor Amsterdam Westkant (CTC). Dit zijn programma's die onderdeel uitmaken van het op 1 juni 2021 door ons vastgestelde Investeringsplan Mainport Logistiek Metropoolregio Amsterdam (MRA) (2021.0000517).

Reserve Schaalsprong

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Budget voorbereidings- en studiekosten 2022	-90	0	0	0	0
Nieuwe projecten uit Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023	0	-550	0	0	0
Omzetten storting in stelpost Schaalsprong	0	0	-2.000	-2.000	-2.000
Reserve Schaalsprong	**-90**	**-550**	**-2.000**	**-2.000**	**-2.000**

Omzetting storting in stelpost:
Bij vaststelling van het raadsvoorstel Investeringsstrategie Schaalsprong wonen (2021.0002603) is besloten de vanaf 2024 geraamde structurele storting van € 2 miljoen in de reserve Schaalsprong om te zetten in een stelpost Schaalsprong.

Nieuwe projecten uit Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023
Dit betreft de dekking van nieuwe projecten die worden toegelicht in het UPM 2023. Zie ook de paragraaf Nieuwe investeringen.

Budget voorbereidings- en studiekosten 2022:
Naast de dekking van concrete gebiedsontwikkelingen en projecten wordt jaarlijks 5% van het saldo van de reserve Schaalsprong aangewend voor studie- en voorbereidingskosten van projecten en ontwikkelingen.

Reserve Stichting Mainport en Groen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Project De Groene As	-61	0	0	1.050	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 2022.

Reserve Pionier-BOLS

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Verkoopresultaat Van Groningenterrein	0	3.939	0	0	0

Conform het raadsvoorstel Vaststelling masterplan Pionier-BOLS (2021.0003183) wordt het verkoopresultaat van het Van Groningenterrein gestort in de bestemmingsreserve Pionier-BOLS.

Reserve dekking afschrijvingslasten					
Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Actualisatie dekking afschrijvingelasten	-167	-223	-84	-41	-59
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-Bols	0	0	0	0	1.150
Nieuwe projecten uit Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023	0	1.050	0	0	0
Dekking sporthal Lincolnpark	700	0	0	0	0
Reserve dekking afschrijvingslasten	**534**	**827**	**-84**	**-41**	**1.091**

Actualisatie dekking afschrijvingslasten
Als gevolg van de actualisatie van de doorbelasting van de kapitaallasten zijn de onttrekkingen aan de reserve Dekking afschrijvingslasten geactualiseerd. De actualisatie is vooral het gevolg van doorschuiven van investeringen in het kader van realistisch ramen.

Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-Bols
Voor de het gemeentelijk aandeel in de kosten van de bovenwijkse voorzieningen voor de gebiedsontwikkeling Pionier-Bols wordt een bedrag onttrokken aan de reserve RIH en gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Nieuwe projecten uit Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023
Ter dekking van afschrijvingslasten voorkomend uit het UPM 2023 wordt een bedrag gestort. Deze storting wordt gedekt door onttrekkingen aan de reserve RIH en de reserve Schaalsprong.

Sporthal Lincolnpark
In het raadsvoorstel Scholen Het Hoofdvaart College en Praktijkschool De Linie en sporthal in Lincolnpark, Hoofddorp (2021.0001337) is besloten een deel van de winst van de grondexploitatie Lincolnpark te bestemmen ten behoeve van de bouw van de sporthal. Deze bijdrage wordt gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten en valt gedurende een periode van 40 jaar vrij ten gunste van het programma Maatschappelijke ontwikkeling van de programmabegroting.

Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer					
Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-Bols	0	0	0	0	-1.150
Uitvoeringsprogramma mobiliteit 2023	0	-500	0	0	0
Actualisatie stortingen en onttrekkingen	8.266	5.015	305	-1.632	38
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	**8.266**	**4.515**	**305**	**-1.632**	**-1.113**

Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-Bols
Voor de het gemeentelijk aandeel in de kosten van de bovenwijkse voorzieningen voor de gebiedsontwikkeling Pionier-Bols wordt een bedrag onttrokken aan de reserve RIH en gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) 2023
Voor het UPM 2023 wordt via deze voorjaarsrapportage een krediet aangevraagd dat deels wordt gedekt door een bijdrage uit de reserve RIH. Zie voor een nadere toelichting de paragraaf investeringen en het raadsvoorstel Uitvoeringprogramma mobiliteit 2023, monitoring mobiliteit en kredietaanvraag F200 (2022.0000701).

Actualisatie stortingen en onttrekkingen MPG
De stortingen en onttrekkingen van de reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer (RIH) zijn in het MPG standlijn 1 januari 2022 geactualiseerd. De actuele cijfers worden nu verwerkt.

Mutaties voorzieningen

Voorziening onderhoud gebouwen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Actualisatie aanwending	-1.938	-264	-102	-673	-975
Lagere dotatie MI-vergoeding schoolgebouwen	-166	-166	-166	-166	-166
Voorziening onderhoud gebouwen	**-2.105**	**-430**	**-268**	**-839**	**-1.141**

Op basis van geactualiseerde beheerplannen is de aanwending van de voorziening geactualiseerd. Van de schoolbesturen wordt een vergoeding ontvangen voor de materiële instandhouding (MI) van schoolgebouwen die wij in beheer hebben. De vergoeding die we ontvangen is lager dan geraamd en een deel van de MI-vergoeding wordt besteed aan klein onderhoud. Daarom wordt de dotatie voor groot onderhoud van schoolgebouwen verlaagd.

Voorziening tariefegalisatie rioolheffing

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Kostendekkendheid riolering	-126	1.427	1.428	1.430	1.420

Het beheer en onderhoud van het rioolstelsel wordt kostendekkend geraamd. Als gevolg van wijzigingen in de lasten wordt de mutatie in de voorziening, om te komen tot 100% kostendekkendheid, bijgesteld.

Voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Van Afval Naar Grondstof (VANG)	316	0	0	0	0

Van Afval Naar Grondstof (VANG)
Voor het project Van Afval Naar Grondstof (VANG) is een incidenteel budget van € 2.601.000 beschikbaar (raadsvoorstel 2020.0000853). Aanvankelijk zou hiervan € 581.000 ten laste van de algemene middelen komen en de rest ten laste van de voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing. Door een meevaller in 2021 bij de afvalstoffenheffing zijn de kosten van de implementatie van VANG tot nu toe volledig gedekt door de voorziening. Voor 2022 was een onttrekking aan de voorziening geraamd van € 633.000. Het saldo van de voorziening per 1 januari 2022 is € 317.300, waardoor dit het maximale bedrag is dat onttrokken kan worden. Doordat in 2021 meer kosten zijn verantwoord is het nadeel voor de exploitatie € 97.400 (zie ook de paragraaf autonome mutaties).



4. Strategische heroriëntatie

Gelet op het geprognostiseerde tekort in het meerjarenbeeld over de jaren 2022-2025 heeft de raad op 1 juli 2021 besloten tot een pakket maatregelen oplopend tot € 13,2 miljoen in 2025 (2021.0001203).

De te realiseren ombuigingen

In Tabel 18 is een recapitulatie van de te realiseren ombuigingen opgenomen. Ten opzichte van de cijfers opgenomen Programmabegroting 2022-2025 (inclusief de eerste wijziging) zijn er enkele mutaties doorgevoerd.

Tabel 18

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal strategische heroriëntatie Programmabegroting 2022-2025	441	6.672	8.265	13.098	13.098
Mutaties Voorjaarsrapportage 2022	243	343	0	0	0
Begroting na wijziging	684	7.015	8.265	13.098	13.098

De mutaties worden hierna toegelicht.

Mutaties ombuigingen

Recapitulatie

Tabel 19

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Terugdraaien bezuiniging belangengroep gehandicapten	0	0	0	0	0
Onderwijsachterstanden	0	0	0	0	0
Terugdraaien bezuiniging ondersteuning van huurders	0	0	0	0	0
Ombuigingen pachtinkomsten	243	243	0	0	0
Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed	0	100	0	0	0
Totaal - Ombuigingen	**243**	**343**	**0**	**0**	**0**

Toelichting mutaties

Maatschappelijke ontwikkeling

Terugdraaien bezuiniging belangengroep gehandicapten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel C Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.					
Belangengroep gehandicapten	0	-5	-5	-5	-5
Programma Stevige Sociale Basis	0	5	5	5	5
Terugdraaien bezuiniging belangengroep gehandicapten	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De bezuiniging op de belangengroep gehandicapten (BGH) wordt teruggedraaid. Hiervoor wordt beschikbaar budget vanuit de uitvoering van het programma Stevige Sociale Basis ingezet.

Onderwijsachterstanden

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.					
Rijksbijdrage onderwijsachterstandenbeleid (OAB)	245	245	245	245	245
Terugdraaien bezuiniging Jeugdlanden	0	0	-116	-116	-116
Terugdraaien bezuiniging schoolmaatschappelijk werk	0	-39	-39	-39	-39
Doelgroepkinderen peuteropvang	-90	-90	-90	-90	-90
Algemene OAB middelen	-155	-116	0	0	0
Onderwijsachterstanden	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Het raadsvoorstel Reduceren bezuinigingen Schoolmaatschappelijk werk en laten vervallen bezuiniging Jeugdlanden (2022.00000004) wordt verwerkt.

Wonen

Terugdraaien bezuiniging ondersteuning van huurders

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel B Het leveren van de kaders voor de toewijzing van woningen aan verschillende doelgroepen, binnen regionale afspraken, waarbij een zo goed mogelijke match tussen vraag en aanbod wordt bereikt.					
Subsidie ondersteuning van huurders	0	-5	-5	-5	-5
Verlaging budget programma Wonen	0	5	5	5	5
Terugdraaien bezuiniging ondersteuning van huurders	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

De bezuiniging op de subsidie ondersteuning van huurders wordt teruggedraaid. Hiervoor wordt beschikbaar budget vanuit het programma Wonen ingezet.

Economische zaken

Ombuigingen pachtinkomsten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Haarlemmermeer is een aantrekkelijke, duurzame en veilige vestigingsplaats voor kleine en (middel)grote ondernemingen.					
	243	243	0	0	0

De inkomsten 2022-2026 worden geprognotiseerd op € 375.000 structureel. Op basis van onderliggende contracten zijn de inkomsten in 2022 en 2023 incidenteel € 43.000 hoger. Daarnaast wordt de taakstelling die vanaf 2024 is opgenomen bij de strategische heroriëntatie van € 200.000 al vanaf 2022 gerealiseerd. Voor 2022 en 2023 is er een voordeel van totaal € 243.000.
De extra taakstelling € 250.000 uit de strategische heroriëntatie is niet haalbaar vanaf 2025. Als alternatieve oplossing is voor € 250.000 dekking gezocht en gevonden binnen de uitgaven begroting Vastgoed.

Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Beleidsdoel A Haarlemmermeer is een aantrekkelijke, duurzame en veilige vestigingsplaats voor kleine en (middel)grote ondernemingen.					
	0	100	0	0	0

De strategische heroriëntatie 'Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed' betreft een beperkt aantal objecten. De te verkopen objecten hebben veelal een positieve vastgoedexploitatie. De structurele taakstelling wordt gerealiseerd uit incidentele verkoopopbrengsten. Voor € 200.000 zijn er structureel alternatieven gezocht en gevonden. Voor 2023 is er sprake van een eenmalig extra voordeel.

Totaal overzicht ombuigingen

Alle ombuigingen waartoe bij de strategische heroriëntatie besloten is worden hieronder toegelicht. Hierbij wordt aangegeven wat het maatschappelijke effect is en de voortgang van de realisatie.

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Optimaliseren dienstverleningskanalen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	126	126

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: volgens planning

Taakstelling dienstverlening

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	59	0	0	0

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: onzeker

Fractievergoedingen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	11	22	33	44	44

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Veiligheid

Verlagen bijdragen gemeenschappelijke regelingen (VRK en OD NZKG)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	189	189	189	189

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: onzeker

Minder handhaving inzetten op bijvoorbeeld wildplakken en kladden en collecteren

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	126	126	126	126

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: volgens planning

Zorg en werk

Beperken kosten jeugdzorg

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	850	850	850	850

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: volgens planning

Maatschappelijke ontwikkeling

Maatregelen Integraal huisvestingsplan Onderwijs - Actualisatie IHP

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	224	224

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Maatregelen Integraal huisvestingsplan Onderwijs - Huurafdracht schoolbesturen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	112	112

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: volgens planning

Vercommercialisering groter gedeelte Het Cultuurgebouw

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	740	740

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Concentreren en optimaliseren bibliotheekfunctie

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	100	300	300	300

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Maatregelen culturele onderwerpen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	200	200	200	200

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: volgens planning

Versoberen topsport

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	120	120	120	120

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: volgens planning

Versoberen breedtesport

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	756	756	756

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Beperken bovenwettelijke onderwijsactiviteiten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	400	400	439	555	555

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Versoberen ondersteuning (doelgroep)activiteiten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	30	484	653	3.002	3.002

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Verlaging Wijkbudgetten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	96	96	96	96

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: volgens planning

Mobiliteit

Minder parkeerplaatsen Hoofddorp centrum

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Lagere parkeerinkomsten (Overzicht algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	-420	-420
Lagere lasten (programma Mobiliteit)	0	0	0	669	669
Totaal	0	0	0	249	249

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Ruimtelijke ontwikkelingen

Heffen van leges voor advisering ruimtelijke initiatieven

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	350	350	350	350

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: volgens planning

Verlagen initiatievenbudget vanaf 2024

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	50	50	50

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Taakstelling NMCX

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	301	301

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: volgens planning

Kwaliteit fysieke omgeving

Besparen op afhandeling meldingen openbare ruimte

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	63	63	63	63

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Risicogestuurd onderhoud openbare ruimte

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	315	315	315	315

Maatschappelijke effect: gemiddeld
Realisatie: volgens planning

Uniformering straatreiniging - Verlaging beeldkwaliteit openbare ruimte

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	300	300	300	300

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Kostendekkend maken rioolheffing

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	300	300	300	300

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Economische zaken

Verhogen van inkomsten vastgoed en gronden

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Hogere pachtopbrengsten	243	243	200	450	450
Huuropbrengst Sarabande 7a	0	55	55	55	55
Inbreng gronden Van Groningen	0	50	50	50	50
Retributie Ymere	0	48	48	48	48
Totaal	243	396	353	603	603

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	100	100	200	200

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Verhogen inkomsten reclamebeleid

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	1.050	1.050	1.050	1.050

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: onzeker

Reduceren Marketing & Acquisitie

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	50	50	50

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: gerealiseerd

Verhogen leges

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	200	200	200	200

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: vertraging

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Verhogen parkeertarieven/vergunningen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	1.256	1.256	1.256	1.256

Maatschappelijke effect: hoog
Realisatie: volgens planning

Overzicht overhead

Besparing door digitalisering, automatisering en robotisering

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	181	181

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: volgens planning

Versoberen uitvoering van taken in het primaire proces

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
	0	0	0	189	189

Maatschappelijke effect: laag
Realisatie: onzeker



5. 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 wet treedt naar verwachting op 1 januari 2023 in werking, maar nieuw uitstel is niet uit te sluiten. 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
De Omgevingswet verplicht gemeenten om een omgevingsvisie vast te stellen, uiterlijk drie jaar na inwerkingtreding van de Omgevingswet. De omgevingsvisie is 'vormvrij' en vervangt het huidige instrument 'structuurvisie'. Een omgevingsvisie bevat volgens de Omgevingswet:

- een beschrijving van de hoofdlijnen van de kwaliteit van de fysieke leefomgeving;
- de hoofdlijnen van de voorgenomen ontwikkeling, het gebruik, het beheer, de bescherming en het behoud van het grondgebied;
- de hoofdzaken van het integrale beleid voor de fysieke leefomgeving.

Onze ambitie is door te groeien naar 200.000 inwoners in 2040. De Omgevingsvisie Haarlemmermeer 2040 helpt om daarbij de juiste afwegingen te maken. In maart 2022 zijn de definitieve omgevingsvisie en het bijhorende omgevingseffectrapport door de gemeenteraad vastgesteld (2021.0003036, 3 maart 2022).

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 zijn de verordeningen reeds samengevoegd in de Verordening fysiek domein (2019.0031923, 11 juli 2019). De gemeenteraad heeft ook het model-omgevingsplan Haarlemmermeer vastgesteld (2020.0001356, 2 juli 2020). Daarmee is de structuur van het omgevingsplan bekend. Sinds 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 2022 besloten het besluit tot meer vergunningsvrijheid, te verlengen (2022.0000507, 15 maart 2022).

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 na 2024.

Programma Zorg en Werk

Jeugd en maatschappelijke ondersteuning

Prognose 2022 en meerjarenbeeld Jeugdwet en Wet maatschappelijke ondersteuning

We prognosticeren een voortzetting van de groei in de vraag naar jeugdzorg en maatschappelijk ondersteuning voor onze inwoners. Voor de jaarlijkse volume- en tariefstijgingen zijn in de gemeentebegroting twee stelposten opgenomen (dus niet in het programma Zorg en Werk). Deze stelposten zijn voor 2021 en verder ingezet bij de Voorjaarsrapportage 2021. Meerjarig is bij de Voorjaarsrapportage 2021 in de prognose uitgegaan van een volumegroei voor Jeugd en Wmo voor de jaren 2022 tot en met 2025 van 5,6%, 2,8%, 2% en 2%. Voor tariefstijgingen houden we vanaf 2023 een gewogen indexcijfer met een loon- en materiële component aan, op basis van Centraal Economisch Plan (CEP). De tarieven voor 2022 zijn geïndexeerd. Hiervoor is de stelpost indexatie sociale uitkeringen in natura opgenomen in de gemeentebegroting. Onze verwachting is dat deze twee stelposten, aangevuld door een tweetal posten uit de decembercirculaire gemeentefonds 2021 in het kader van compensatie salarislasten, in 2022 de volume- en tariefstijgingen kunnen opvangen.

We zien vooralsnog geen afvlakking in de vraag naar zorg conform de stelpost volumegroei zoals vastgesteld in de Voorjaarsrapportage 2021. Daarnaast is het effect van de afbakening van de Verordening sociaal domein, de inkoop Jeugd en Wmo in 2023 en de Hervormingsagenda Jeugd op de volumes en het beheersen van de kosten nog onzeker en verwachten we daar in 2023 in ieder geval nog geen effect van te zien. Voor 2023 verhogen we daarom de stelpost volumegroei van 2,8% naar 4,5%. Voor 2024, 2025 en 2026 houden we een volumegroei van 2% aan.

In 2023 besteden we diverse raamovereenkomsten opnieuw aan. Naast de jaarlijkse indexatie die wij voorzien hebben in de stelpost indexatie sociale uitkeringen in natura, zullen ook deze aanbestedingen financiële impact hebben op de tarieven. Deze impact verwerken we in de Voorjaarsrapportage 2023.

Het nieuwe kabinet heeft in haar regeerakkoord een bezuiniging op jeugdzorg aangekondigd. De Eerste Kamer heeft het Kabinet door middel van een motie echter opgedragen om de bezuiniging niet door te voeren en ook de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) beschouwt dit als niet realistisch. Een bezuiniging op jeugdzorg lijkt daarmee niet houdbaar. Vanaf 2024 houden we in de meerjarenraming echter wel rekening met een nadeel.

Inkoop Jeugd en Wmo 2023, verordening sociaal domein en kadernota

Op dit moment bereiden wij de inkoop van ambulante jeugdhulp, verblijf, crisis en JGGZ voor, omdat de raamovereenkomsten per 31 december 2022 aflopen. Eveneens bereiden wij de inkoop op het gebied van maatschappelijke ondersteuning voor. Deze raamovereenkomsten lopen af per 1 juli 2023. Met de gemeenteraad zijn eind 2021 en begin 2022 verschillende dialoogsessies gevoerd om te komen tot kaderstellende uitgangspunten. Dit heeft geresulteerd in het raadsvoorstel ‘Kaderstellende uitgangspunten verordening sociaal domein, beleidskader sociaal domein en inkoop Jeugd en Wmo 2023’ (2022.0000115), dat in het eerste kwartaal is vastgesteld door de raad. De uitgangspunten gebruiken we ook voor het afbakenen dan wel verduidelijken van onze verordening sociaal domein en het opstellen van de kadernota sociaal domein 2023-2026. In het eerste kwartaal van 2022 heeft de raad ook het ontwerp voor de kadernota vastgesteld in het raadsvoorstel ‘ontwerp kadernota sociaal domein 2023-2026’ (2022.0000058).

Hervormingsagenda Jeugd

In de Najaarsrapportage 2021 meldden wij dat besluitvorming over de Hervormingsagenda Jeugd naar verwachting plaats zou vinden voor 1 februari 2022. Omdat het Rijk voornemens was een bezuiniging van € 500 miljoen structureel op de jeugdzorg door te voeren heeft de VNG het overleg stilgelegd. Inmiddels heeft het kabinet besloten gemeenten niet te korten. De verwachting is daarom dat het overleg weer wordt hervat. Overigens is nog niet gezegd dat de voorgenomen bezuiniging niet op andere wijze ten laste van de jeugdzorg komt; zo wordt er gesproken over invoering van een eigen bijdrage.

Woonplaatsbeginsel Beschermd Wonen

De (landelijke) invoering van het woonplaatsbeginsel beschermd wonen op 1 januari 2023 is niet meer haalbaar. Met het woonplaatsbeginsel wordt geregeld dat elke gemeente voortaan verantwoordelijk is voor beschermd wonen voor de eigen inwoners. Door de lange duur van de formatie van het nieuwe kabinet kon het wetsvoorstel niet op tijd ingediend worden. Er zijn daarnaast een aantal aandachtspunten die uitgewerkt moeten worden,

in samenhang met het advies van de Raad van State over het wetsvoorstel woonplaatsbeginsel. Het Rijk, gemeenten en andere partijen gaan hierover in overleg. Vooralsnog gaan we met de voorbereiding doordecentralisatie Beschermd Wonen door op de ingeslagen weg, totdat er meer duidelijkheid is. En brengen we ook eventuele consequenties in beeld.

Werk en inkomen

Koopkracht

Het Centraal Planbureau voorziet in het Centraal Economisch Plan 2022 een forse daling in de koopkracht. Kans bestaat dat in 2022 meer inwoners een beroep gaan doen op minimaregelingen (bijzondere bijstand) en schuldhulpverlening waardoor we meer kosten maken dan begroot.

De hogere energiekosten hebben vooral effect op inwoners met lage inkomens. De energietoeslag is inmiddels uitbetaald aan de inwoners die op 1 maart 2022 van de gemeente een uitkering ontvingen. Indien er meer duidelijkheid is over de definitieve wijziging van de Participatiewet en het budget kunnen de overige inwoners een aanvraag indienen.
Risico bestaat dat het Kabinet de uitvoeringkosten hiervoor niet of niet volledig compenseert. Het kabinet wil daarnaast dit jaar nog nadere maatregelen nemen om de laagste inkomens tegemoet te komen en hun koopkracht te verbeteren.

Tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers

De Rijksregeling in het kader van de coronacrisis 'Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers' (Tozo) voorzag zelfstandig ondernemers van 1 maart 2020 tot 1 oktober 2021 in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud. Wij hebben ervoor gekozen om naast het beschikken op de aanvraag ook te beschikken op verantwoording na een volledige controle in het kader van zorgvuldigheid en fraudepreventie. Deze werkwijze is in afstemming met de accountant tot stand gekomen. Onze zorgvuldige maar arbeidsintensieve werkwijze leidt tot aanzienlijk hogere kosten dan bij andere gemeenten. Andere gemeenten hebben slechts een beperkt aantal ondernemers gecontroleerd op basis van signalen (van het Inlichtingenbureau of anders) of steekproefsgewijs. Wij hebben echter gekozen voor een volledige controle op basis van de verantwoording die de ondernemer heeft ingevuld. Omdat het Rijk als het gaat om uitvoeringskosten alleen het beschikken op aanvraag compenseert brengt onze werkwijze in 2022 uitvoeringskosten met zich mee die het Rijk niet compenseert. Daarnaast verwachten we komende jaren nog werkzaamheden in het kader van de afwikkeling van deze regeling uit te voeren, denk aan het maken van herberekeningen na bezwaar en invordering.

Bbz light

De Tozo regeling is gestopt per 1 oktober 2021. Voor ondernemers die nog financiële ondersteuning nodig hebben zijn van 1 oktober 2021 tot 1 april 2022 de voorwaarden van bijstand voor zelfstandigen (Bbz) tijdelijk versoepeld, ook wel Bbz-light genoemd. In 2021 zijn we hier zoals aangegeven in de Jaarstukken 2021 niet voor gecompenseerd door het Rijk. Naar verwachting worden we in 2022 hiervoor gecompenseerd via de Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorzieningen Gemeenten (BUIG). De definitieve beschikking van de BUIG ontvangen we in het najaar. In de Najaarsrapportage 2022 zullen we u informeren of we de uitkerings- en uitvoeringskosten van de Bbz-light uit het BUIG-budget kunnen bekostigen. Risico bestaat dat we via de BUIG niet volledig voor de uitkeringskosten van Bbz-light worden gecompenseerd.

Oekraïne

Welk effect de oorlog in Oekraïne en de opvang van Oekraïners heeft op het programma Zorg en Werk is nog onduidelijk.

Energietransitie

Door de afgelopen twee jaar te hebben getemporiseerd hebben we middelen over kunnen hevelen zodat we in 2022 ook door kunnen gaan met de uitvoering van de Programmatische aanpak Energietransitie. Voor 2023 en verder zijn nog geen structurele middelen beschikbaar. Echter, in het regeerakkoord zijn vanaf 2023 voor de uitvoering van het Klimaatakkoord middelen opgenomen. Naar verwachting worden deze middelen via meerdere specifieke uitkeringen aan gemeenten uitgekeerd. Wij verwachten dat voor 2023 en 2024 deze middelen niet volledig afdoende zullen zijn om aan de totale opgave uit het Klimaatakkoord van 2019 te voldoen. Wat de effecten zijn van de verhoogde ambitie uit het regeerakkoord en de huidige geopolitieke ontwikkelingen is op dit moment nog niet duidelijk omdat het Rijk dit nog moet uitwerken. Wel is in een vooraankondiging aangegeven, dat in de meicirculaire 2022 gemeentefonds een beperkt budget beschikbaar wordt gesteld als overbrugging voor de lopende activiteiten voor uitvoering van het klimaatakkoord.

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 2022. 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. Voor 2022 en 2023 zijn de in Tabel 20 opgenomen subsidiebedragen toegekend.

Tabel 20

Instellingen	2022	2023
Stichting Meerwaarde	€ 7.689	
Stichting Het Cultuurgebouw (corona herstel studiebieb)	€ 26.000	
Stichting Het Cultuurgebouw (Zomerschool)	€ 45.538	
Stichting Het Cultuurgebouw (Taalhuis)	€ 41.300	€ 46.200
Stichting Het Cultuurgebouw (Bibliotheekpas)	€ 40.000	
GIG Haarlemmermeer Stichting	€ 3.500	
Stichting Muziekliefhebbers Hollands Midden	€ 7.500	
Stichting Vluchtelingenwerk West	€ 18.550	
Stichting Cultureel Erfgoed Korenmolen de Eersteling	€ 5.000	€ 5.200
Amsterdam Sport Events B.V.	€ 7.500	
MHM Jeugdfestival	€ 7.500	
Stichting Kortebaandraverij Hoofddorp	€ 5.000	
Stichting Concours Hippique Haarlemmermeer	€ 30.000	€ 30.800
Roekoe Roekoe Events B.V	€ 20.000	€ 20.500
Stichting Sportfair	€ 7.500	€ 7.700
Stichting Haarlemmermeer Marathon	€ 7.500	€ 7.700
De Beren	€ 8.000	
L' Hirondelle	€ 1.600	
Marhaba	€ 7.000	
De Klimboom (ventilatie)	€ 206.173	
Het Kompas (ventilatie)	€ 195.941	
Katholieke Scholengemeenschap Hoofddorp (KSH) (ventilatie)	€ 269.375	
IKC Wereldwijs (ventilatie)	€ 131.931	
Eerste Montessorischool (ventilatie)	€ 142.500	
De Octopus (ventilatie)	€ 159.819	



6. Actualisatie risico's

In de Jaarstukken 2021 bent u geïnformeerd over de actuele bestuurlijk relevante risico's. 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 21

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	

Actualisatie risico's

De risico's 'Gemeentefonds' en 'Invoering omgevingswet' zijn inhoudelijk gewijzigd. Bij het risico 'Gemeentefonds" (R291) is het maximum gevolg verlaagd. Deze wijziging leidt niet tot een aanpassing van de gevolgklasse, het risico blijft in gevolgklasse 5. Bij het risico 'Invoering omgevingswet' (R297) leidt de aanpassing niet tot wijziging van kans- of gevolgklasse.

Gemeentefonds (R291)

Overzicht Algemene Dekkingsmiddelen (G5, K3, S)

De grootste inkomstenbron voor onze gemeente betreft de uitkering gemeentefonds (40% van de totale inkomsten van Haarlemmermeer). Het gemeentefonds wordt gevoed door het Rijk. Zowel de voeding van het fonds, als de verdeling ervan, is afhankelijk van een complex geheel van factoren. Als gevolg van externe ontwikkelingen

bij de voeding en verdeling van het gemeentefonds bestaat de kans dat ons aandeel vanuit het gemeentefonds positief of negatief afwijkt van de verwachting, waardoor een niet direct te beïnvloeden voor- of nadeel in de begroting ontstaat.

De grootste onzekerheid bij de ontwikkeling van het gemeentefonds betreft het accres. De omvang van het gemeentefonds beweegt mee met de rijksuitgaven. Zo leiden extra uitgaven bij het Rijk tot een hogere storting in het gemeentefonds, en leiden bezuinigingen tot een lagere storting (ook wel trap-op, trap-af). Bij het kwantificeren van deze ontwikkeling zijn wij bij de Programmabegroting 2022-2025 uitgegaan uit van een afwijking van maximaal 1%, dit heeft een structureel effect van € 2,2 miljoen op onze begroting. Daarnaast zal het gemeentefonds worden herijkt. De omvang van het gemeentefonds blijft gelijk, de middelen worden alleen anders verdeeld over de gemeenten. Begin juli 2021 is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) een aangepast verdeelmodel voor de herijking van het gemeentefonds gepubliceerd, naar aanleiding van de vragen van de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) over het oorspronkelijke voorstel. Daarnaast is er in december 2021 een (geactualiseerde) tabel gepresenteerd met de effecten per gemeente gebaseerd op het peiljaar 2019. Op basis van het laatste aangepaste model ontstaat er een structureel nadeel van € 2,4 miljoen. In de Voorjaarsrapportage 2021 is reeds rekening gehouden met een nadeel van € 0,5 miljoen. Daarmee resteert er naar de laatste inzichten een maximaal nadeel voor het meerjarenbeeld van € 1,9 miljoen. Met dit nadeel houden we vanaf deze voorjaarrapportage rekening in de meerjarenbegroting, waardoor de omvang van het risico is verkleind. Op 19 oktober 2021 heeft de ROB advies uitgebracht over het voorstel voor de nieuwe verdeling van het gemeentefonds. De ROB constateert in zijn advies dat de nieuwe verdeling een verbetering is ten opzichte van de huidige verdeling, maar stelt wel dat de nieuwe verdeling niet ongeclausuleerd kan worden ingevoerd. In reactie daarop stellen de fondsbeheerders daarom een stapsgewijze invoering voor en het maximeren van het bedrag van de herverdeeleffecten. Op 10 februari 2022 is de brief met de reactie vanuit de algemene ledenvergadering van de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG) naar de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) verstuurd. Hierin benadrukt de VNG dat volledig recht gedaan moet worden aan de aanbevelingen vanuit het ROB advies, de eerder door het ministerie van BZK gegeven reactie gaat hierin nog niet ver genoeg. Ook wordt nogmaals benadrukt dat 'de koek' moet worden vergroot.

In de Maartbrief 2022 over het gemeentefonds is bekend gemaakt dat de beheerders van het gemeentefonds, de minister van BZK en de staatssecretaris van Financiën, besloten hebben om de nieuwe verdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 in te voeren. De raad is hierover geïnformeerd per brief van 26 april 2022 (X. 2022.02570). Omdat nog nader onderzoek wordt gedaan naar de overige eigen middelen en de minister de verevening van de algemene middelen in samenhang wil bezien, is besloten het vereveningspercentage van de Onroerendezaakbelastingen nog niet aan te passen. Dit heeft gevolgen voor het herverdeeleffect per gemeente. Helaas kunnen wij op basis van de beschikbare informatie niet berekenen wat het effect voor onze gemeente is. De definitieve herverdeeleffecten worden bekend gemaakt in de meicirculaire 2022.

Beheersmaatregel: veranderen van de gevolgen (beheersen)
Actief volgen van publicaties (onder andere circulaires) van het ministerie van BZK en verwerken van de uitkomsten in de P&C cyclus.

Invoering omgevingswet (R297)
Veiligheid (G5, K3, S)
In de Programmabegroting en de Jaarstukken is de invoering van de Omgevingswet als risico opgenomen. Inmiddels is in februari door het kabinet besloten de ingangsdatum van de Omgevingsdatum te bepalen op 1 januari 2023. Het risico is verder ongewijzigd.

Vervallen risico's

Sociaal domein - Participatiewet, Wmo en Jeugdwet kan duurder uitvallen (R6)
Zorg en werk (G5, K5, S)
De risico's met betrekking tot de open einde-regelingen voor de WMO, de Participatiewet en de Jeugdwet waren tot nog toe gebundeld. In deze voorjaarsrapportage zijn deze separaat opgenomen, waarmee het risico R6 komt te vervallen. De nieuwe risico's zijn hieronder toegevoegd (R321, R322, R323).

Sociaal domein - beleidswijziging hulp bij het huishouden (R301)
Zorg en werk (G5, K3, S)
Als gevolg van een beleidswijziging hulp bij het huishouden moesten we aanvragen hulp bij het huishouden in het kader van de Wmo per 2022 ruimhartiger toekennen. Het risico Wmo wordt integraal benaderd onder R323, daarmee komt R301 te vervallen.

Nieuwe risico's

Verhoogde instroom vluchtelingen (R319)
Diverse programma's (G, K, I)
Een vluchtelingenstroom is op gang gebracht door de Russische inval in Oekraïne. Veel inwoners van Oekraïne zijn hun land al ontvlucht. Een stroom van vluchtelingen is inmiddels in Nederland gearriveerd en er zijn nog vluchtelingen onderweg. Onduidelijk is de omvang van het aantal vluchtelingen waar de gemeente Haarlemmermeer mee te maken krijgt en de daarbij behorende toename aan inschrijving van vluchtelingen. De Immigratie- en Naturalisatiedienst (IND), Rijksdienst voor Identiteitsgegevens (RvIG), Nederlandse Vereniging voor Burgerzaken (NVVB) en BZK zijn op dit moment in overleg met elkaar. Dit vanwege de bijzondere situatie waarbij niet uitgesloten kan worden dat er vanuit politiek-bestuurlijke standpunten wijzigingen plaatsvinden. Voor nu geldt dat in alle gevallen de normale procedure rondom inschrijving in de BRP gevolgd moet worden. Dit kan leiden tot verhoogde werkdruk waarbij geen reguliere oplossing kan worden gevonden binnen de huidige dienstverlening. Een maatwerkoplossing is mogelijk benodigd. Bovendien speelt er een financieel risico in verband met de mogelijke langdurige en kostbare inzet van tolken in dit proces. Bij de najaarsrapportage zal indien nodig financiële bijsturing plaatsvinden.

Sociaal domein - Participatiewet en wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening kunnen duurder uitvallen (R321)
Zorg en werk (G4, K5, S)
De gemeente moet de zorg, ondersteuning en inkomensvoorzieningen die nodig is, aanbieden en betalen. De Participatiewet en de Wet gemeentelijke schuldhulpverlening 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 inkomensvoorzieningen onze inwoners nodig hebben.

Door de daling van de koopkracht is het aannemelijk dat meer inwoners een beroep doen om minimaregelingen (bijzondere bijstand) en schuldhulpverlening. Daarnaast bestaat de kans dat het Rijk de uitkeringskosten van de Bbz light en de uitvoeringskosten van de energietoeslag en de Bbz light niet of niet volledig compenseert. Risico bestaat dat er meer kosten worden gemaakt dan begroot. Ook aanbestedingen en indexering van tarieven kunnen in 2023 en daarop volgende jaren voor hogere kosten zorgen. Risico is dat er meer kosten worden gemaakt dan begroot.

Beheersmaatregel: Behouden van dit risico op basis van een zichtbare onderbouwing (accepteren)
Door middel van forecasting monitoren we de budgetten en maken we prognoses. In de reguliere P&C-cyclus wordt hierover gerapporteerd.

Sociaal domein - Jeugdwet kan duurder uitvallen (R322)
Zorg en werk (G4, K5, S)
De gemeente moet de zorg, ondersteuning en inkomensvoorzieningen die nodig is, aanbieden en betalen. De Jeugdwet is een zogenaamde open-einde regeling. Hoeveel kosten we jaarlijks maken, is vooraf niet precies te voorspellen. Vooraf is immers niet precies bekend hoeveel vraag er is en welke zorg onze jeugdigen nodig hebben. Daarnaast is nog niet in te schatten wat het effect van het opheffen van de coronamaatregelen op de vraag naar zorg betekent. We zien een trendbreuk bij bepaalde zorgcategoriën ten opzichte van afgelopen twee jaar. Het Rijksbeleid op Jeugdzorg en de nog niet vastgestelde Hervormingsagenda Jeugd brengen ook nog onzekerheden met zich mee.

Meerjarig is rekening gehouden met een volumegroei voor Jeugd en Wmo voor de jaren 2023 tot en met 2026 van respectievelijk 4,5%, 2%, 2% en 2%. Risico bestaat dat de daadwerkelijke volumegroei hoger is dan de geprognosticeerde volumegroei en er meer kosten worden gemaakt dan begroot.

Ook aanbestedingen en indexering van tarieven kunnen in 2023 en daarop volgende jaren voor hogere kosten zorgen. Risico is dat er meer kosten worden gemaakt dan begroot.

Beheersmaatregel: Behouden van dit risico op basis van een zichtbare onderbouwing (accepteren)
Door middel van forecasting monitoren we de budgetten en maken we prognoses. In de reguliere P&C-cyclus wordt hierover gerapporteerd.

Sociaal domein - Wet Maatschappelijke Ondersteuning kan duurder uitvallen (R323)
Zorg en werk (G4, K5, S)
De gemeente moet de zorg, ondersteuning en inkomensvoorzieningen die nodig is, aanbieden en betalen. De Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) is een zogenaamde open-einde regeling. Hoeveel kosten we jaarlijks maken, is vooraf niet precies te voorspellen. Vooraf is niet precies bekend hoeveel vraag er is en welke maatschappelijke ondersteuning onze inwoners nodig hebben. Daarnaast is nog niet in te

schatten wat het effect van het opheffen van de coronamaatregelen op de vraag naar maatschappelijke ondersteuning is. We zien vooralsnog geen tempering in de groei van de vraag naar maatschappelijke ondersteuning. Maar eerder een toename bij specifieke doelgroepen als gevolg van het gevoerde beleid van extramuralisering en zo thuis mogelijk de zorg aan te bieden.

Meerjarig is rekening gehouden met een volumegroei voor Jeugd en Wmo voor de jaren 2023 tot en met 2026 van respectievelijk 4,5%, 2%, 2% en 2%. Risico bestaat dat de daadwerkelijke volumegroei hoger is dan de geprognosticeerde volumegroei en er meer kosten worden gemaakt dan begroot.

Ook aanbestedingen en indexering van tarieven kunnen in 2023 en daarop volgende jaren voor hogere kosten zorgen. Risico is dat er meer kosten worden gemaakt dan begroot.

Beheersmaatregel: Behouden van dit risico op basis van een zichtbare onderbouwing (accepteren)
Door middel van forecasting monitoren we de budgetten en maken we prognoses. In de reguliere P&C-cyclus wordt hierover gerapporteerd.

Exploitatie flexwoningen Sarabande
Wonen (G3, K5, I)
Landelijk is er een pilot Flexwonen gestart door het Rijk. Flexwoningen bieden ruimte aan spoedzoekers, starters of jongeren (23+) en aan maximaal 50% vergunninghouders waardoor reguliere woningen vaker vrijkomen voor regulier woningzoekenden. Voor de panden aan de Sarabande 7A, de Lutulistraat 140 en de Etta Palmstraat 236-270 is in 2021 een aanbesteding doorlopen voor een exploiterende partij die de Sarabande tevens kan transformeren. Flexwonen NH heeft deze aanbesteding gewonnen en heeft de vergunning voor het verbouwen van het pand aan de Sarabande in oktober 2021 aangevraagd.

Bij het beoordelen van de vergunningsaanvraag zijn problemen gerezen rond de duur dat het tijdelijke schoolgebouw geëxploiteerd kan worden als flexwoonlocatie. In plaats van de beoogde en overeengekomen 15 jaar, blijkt dit nog maar mogelijk te zijn tot 28 december 2030. Dit komt omdat door de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied bij de beoordeling van de vergunningaanvraag is geconstateerd dat het bestaande schoolgebouw al meerdere jaren tijdelijk is vergund op basis van de regels voor bestaande bouw in het Bouwbesluit, en er dus nog maar maximaal 8,5 jaar resteren voor tijdelijk woongebruik. Omdat er met flexwonen een exploitatietermijn is afgesproken van 15 jaar zal een aanvullende opdracht overeen moeten worden gekomen voor een kortere exploitatie periode. Omdat het exacte extra bedrag nog niet bekend is nemen wij dit op als risico in de VJR. Wij verwachten dat bij de najaarsrapportage dit bedrag bekend is

Beheersmaatregel: Wegnemen van de risicobron (beheersen)
Er wordt een aanvullende opdracht overeen gekomen voor de kortere exploitatieperiode.



7. 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 2022-2025:

Netto schuldquote

P&C-product	2022	2023	2024	2025	2026
Voorjaarsrapportage 2022 (juni 2022)	**89%**	**90%**	**99%**	**106%**	**106%**
Programmabegroting 2022-2025 (november 2021)	111%	126%	131%	131%	

Lasten schuldpositie

P&C-product	2022	2023	2024	2025	2026
Voorjaarsrapportage 2022 (juni 2022)	**8,8%**	**8,9%**	**9,1%**	**9,7%**	**9,9%**
Programmabegroting 2022-2025 (november 2021)	9,5%	10,0%	10,3%	11,0%	

Onzekere inkomsten

P&C-product	2022
Voorjaarsrapportage 2022 (juni 2022)	17,9%
Programmabegroting 2022-2025 (november 2021)	16,6%

Toelichting
De ontwikkeling van de netto-schuldquote is positiever dan de prognoses in de Programmabegroting 2022-2025. In de jaren tot en met 2025 wordt de netto-schuld lager geraamd met name als gevolg van het realistischer ramen van het jaar waarin de uitgaven voor geplande investeringen worden gedaan. Verder is er ook sprake van een noemereffect doordat het totaal van de baten (exclusief mutaties reserves) hoger worden geraamd. De verwachting is dat in 2026 de schuldquote gelijk blijft aan 2025. Echter het voor 2026 geraamde investeringsvolume is relatief laag. De verwachting is dat dit nog zal stijgen, waardoor ook de schuld zal toenemen.

De indicator lasten schuldpositie laat ook een verbetering zien. Dit wordt vooral veroorzaakt door het noemereffect omdat het totaal van de baten stijgt. Daarnaast worden de kapitaallasten iets lager geraamd als gevolg van het realistisch ramen van de uitgaven van de investeringen.

De onzekere inkomsten in het meerjarenbeeld betreffen de netto-inkomsten uit de bouwgrondexploitaties. Het cijfer is geactualiseerd op basis van het Meerjarenperspectief Grondzaken (MPG), standlijn 1 januari 2022. De verwachting is dat in de jaren 2022-2026 de netto-inkomsten ruim € 98 miljoen zijn. Doordat de netto-schuld in 2026 lager wordt geraamd dan eerder geprognosticeerd stijgt deze indicator iets.

Conclusie
De meerjarige reeks van de indicatoren laten een groene, een oranje en een rode indicator zien. Op basis van de notitie schuldbeheersing geeft dit aan dat er geen aanleiding is om direct actie te ondernemen. Volgens de notitie is er pas reden tot ingrijpen als alle drie de indicatoren op rood staan. De indicator Onzekere inkomsten is rood. Dit komt doordat verhoudingsgewijs veel inkomsten uit de grondexploitaties worden verwacht. Het risico dat deze inkomsten niet gerealiseerd worden schatten wij laag in. Zoals ook door de accountant bevestigd wordt zijn de inschattingen van het MPG voorzichtig positief.

De ontwikkeling van de schuld blijft wel een punt van aandacht. Door de noodzakelijke vervangings- en uitbreidingsinvesteringen zal de schuld stijgen. Zeker de vijf grote programma's voor de woningbouw noodzaken tot het doen van grote investeringen. Hierbij is wel het uitgangspunt dat een deel van de financiering van deze programma's bij mede-overheden wordt neergelegd.
De groei van de gemeente heeft wel als effect dat de baten zullen stijgen. Door het noemereffect heeft dit een positieve invloed op de indicatoren netto-schuldquote en lasten schuldpositie.

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 22

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Uitkeringen gemeentefonds	0.2	U	-260	0	0	0	0
Besparing Cocensus	0.2	U	0	20	20	20	20
Webcare	0.1	U	16	16	16	16	16
Webcare	0.2	U	-16	-80	-36	-36	-36
Strategisch participatieadviseur	0.1	U	-105	-105	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	0.1	U	-12	-12	0	0	0
Regionale inzet Metropoolregio Amsterdam	0.1	U	-110	-110	0	0	0
CAO gemeentepersoneel	0.1	U	-33	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	0.2	U	16	-1	-1	-1	-1
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			**-504**	**-273**	**-1**	**-1**	**-1**
Veiligheid							
Functioneel beheerder Veiligheid	1.2	U	-86	-86	0	0	0
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	1.1	U	-204	-847	-847	-847	-847
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	1.2	U	-5	-11	-11	-11	-11
Aanpassing FLO-bijdrage Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	1.1	U	178	103	71	110	250
CAO gemeentepersoneel	1.2	U	51	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	1.1	U	235	230	226	223	223
Totaal - Veiligheid			**169**	**-611**	**-561**	**-526**	**-385**
Zorg en werk							
Uitkeringen gemeentefonds	6.6	U	-307	-307	-307	-307	-307
Uitkeringen gemeentefonds	6.7	U	-914	-897	-873	-896	-896
Capaciteit afhandeling subsidies	6.1	U	-12	-12	0	0	0
Traineeship inkomensspecialisten	6.3	U	-250	0	0	0	0
Terugdraaien bezuiniging belangengroep gehandicapten	6.1	U	5	5	5	5	5
Implementatie preventieve jeugdbescherming	6.7	U	-100	0	0	0	0
Regionaal expert team (RET)	6.7	U	-100	0	0	0	0
Impactanalyse Hervormingsagenda jeugd	6.7	U	-90	-90	0	0	0
Projectleider inkoop en implementatie jeugdzorg en Wmo	6.7	U	-64	-37	0	0	0
Contractmanagers jeugdzorg en WMO	6.7	U	0	-292	0	0	0
Contractmanager participatie	6.3	U	0	-39	0	0	0
Contractmanager participatie	6.5	U	0	-58	0	0	0
Data-analisten sociaal domein	6.7	U	0	-194	0	0	0
Uitvoeringskosten Tozo	6.3	U	-1.150	-175	0	0	0
Schuldhulpverlening Erop af	6.7	U	-150	0	0	0	0
BUIG	6.3	U	-1.401	-1.401	-1.401	-1.401	-1.401
BUIG	6.3	I	1.885	1.885	1.885	1.885	1.885
Opvang op basis van een Wmo-beschikking	6.8	U	-110	0	0	0	0
Handhaving en naleving Jeugdwet en Wmo	6.7	U	0	-350	0	0	0
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	6.8	U	498	445	445	445	445

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Zorg en werk							
Handhaving en naleving Jeugdwet en Wmo	6.7	U	-60	0	0	0	0
Totaal - Zorg en werk			**-2.320**	**-1.516**	**-246**	**-269**	**-269**
Maatschappelijke ontwikkeling							
Reserve voormalig kernen en buurtschappen HenS	6.1	U	0	-18	0	0	0
Strategisch participatieadviseur	6.1	U	50	0	0	0	0
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	5.7	U	-3	-3	-3	-3	-3
Stormschade recreatiegebieden, sportvelden en speelplekken	5.2	U	-15	0	0	0	0
Stormschade recreatiegebieden, sportvelden en speelplekken	5.7	U	-77	0	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	6.1	U	-268	-268	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	5.7	U	-24	-24	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	5.6	U	-12	-12	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	5.4	U	-12	-12	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	5.3	U	-24	-24	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	5.1	U	-49	-49	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	7.1	U	-12	-12	0	0	0
Capaciteit afhandeling subsidies	6.8	U	-24	-24	0	0	0
Dorpshuis Marijke	6.1	U	0	3	3	3	3
Ombuigingen pachtinkomsten	6.1	U	109	109	109	163	163
Ombuigingen pachtinkomsten	5.2	U	-109	-109	-109	-60	-60
Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed	5.2	I	0	0	0	-1	-1
Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed	5.2	U	0	0	0	98	98
Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed	6.1	U	0	0	0	3	3
Voorziening onderhoud gebouwen	4.2	U	68	68	68	68	68
Voorziening onderhoud gebouwen	4.2	I	-68	-68	-68	-68	-68
Terugdraaien bezuiniging belangengroep gehandicapten	6.1	U	-5	-5	-5	-5	-5
Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP	4.2	U	0	57	0	0	0
Aanschaf 3 noodlokalen voor De Zwaan	4.2	U	0	114	0	0	0
GGD inspectie kinderopvang 2022	6.1	U	-49	-49	-49	-49	-49
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	7.1	U	-232	-572	-571	-569	-569
Reserve Monumenten	5.5	U	-100	0	0	0	0
Beeldende kunst in openbare ruimte	5.3	U	140	0	0	0	-140
Subsidie Het Cultuurgebouw	5.6	U	-100	-200	-200	-200	-200
Extra inzet subsidieregelingen cultuur, sport en onderwijs	6.1	U	-293	0	0	0	0
Onderwijsachterstanden	4.3	U	-245	-245	-129	-129	-129
Onderwijsachterstanden	4.3	I	245	245	245	245	245
Onderwijsachterstanden	6.1	U	0	0	-116	-116	-116
BTW sport	5.2	U	308	308	308	308	308
Indexering exploitatiebijdrage Sportfondsen en SKWA	5.1	U	21	21	21	21	21
Indexering exploitatiebijdrage Sportfondsen en SKWA	5.2	U	-344	-344	-344	-344	-344
Ventilatie scholen	4.2	U	-1.106	0	0	0	0
Ventilatie scholen	4.2	I	738	0	0	0	0
Prijsstijging brandverzekering	5.3	U	-41	-41	-41	-41	-41
Prijsstijging brandverzekering	6.1	U	-8	-8	-8	-8	-8
Prijsstijging brandverzekering	4.2	U	-89	-89	-89	-89	-89
Prijsstijging brandverzekering	4.3	U	-20	-20	-20	-20	-20
Prijsstijging brandverzekering	5.2	U	-34	-34	-34	-34	-34

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke ontwikkeling							
Gebouwgebonden exploitatiekosten sporthal Lincolnpark	5.2	U	0	0	0	0	-150
Kapitaallasten/financiering	5.3	U	78	89	47	-3	30
Kapitaallasten/financiering	5.7	U	8	-51	-3	1.177	1.243
Kapitaallasten/financiering	6.1	U	-140	-174	-229	-225	-213
Kapitaallasten/financiering	5.5	U	-5	34	-29	-28	15
Kapitaallasten/financiering	5.6	U	0	0	0	0	7
Kapitaallasten/financiering	5.2	U	-32	-7	-6	-7	67
Kapitaallasten/financiering	4.3	U	281	277	274	270	418
Kapitaallasten/financiering	4.2	U	116	918	802	807	-153
Toerisme, evenementen en promotie 2020-2025	3.4	U	-210	-210	0	0	0
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			**-1.590**	**-430**	**-179**	**1.161**	**296**
Mobiliteit							
Reserve Schaalsprong	2.1	U	-90	0	0	0	0
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	2.1	U	-168	-168	-168	-168	-168
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	2.5	U	-2	-2	-2	-2	-2
Areaaluitbreiding Fysieke Leefomgeving	2.1	U	-25	-25	-25	-25	-25
Storm- en vuurwerkschade fysieke leefomgeving	2.1	U	-58	0	0	0	0
Programmakosten vijf programma's woningbouw	2.1	U	0	-465	0	0	0
Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) 2023	2.5	U	0	-20	0	0	0
Uitvoeringsprogramma mobiliteit (UPM) 2023	2.1	U	0	-35	0	0	0
Brandstofkosten Waterwolf	2.1	U	-48	0	0	0	0
Integrale aanpak parkeren stadscentrum	2.2	U	-250	0	0	0	0
Prijsstijging brandverzekering	2.2	U	-2	-2	-2	-2	-2
Kapitaallasten/financiering	2.2	U	34	77	34	33	36
Kapitaallasten/financiering	2.5	U	-9	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	2.1	U	417	514	113	311	209
Totaal - Mobiliteit			**-199**	**-125**	**-49**	**148**	**49**
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.2	U	7.585	3.645	-3.253	-3.024	-1.107
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	3.2	I	2.900	1.200	1.900	1.200	0
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.2	I	-2.158	-522	1.658	192	1.144
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	8.1	I	-62	691	0	0	0
Pionier-BOLS woonrijp maken openbare ruimte	8.1	I	0	522	1.194	1.194	2.446
Pionier-BOLS woonrijp maken openbare ruimte	8.1	U	0	-522	-1.194	-1.194	-2.446
Programmakosten vijf programma's woningbouw	8.1	U	-710	-3.122	0	0	0
Reserve dekking afschrijvingslasten	8.2	U	700	0	0	0	0
Omgevingswet, opstellen omgevingsplan	8.1	U	0	0	-1.442	0	0
Kapitaallasten/financiering	8.1	U	13	1	1	-1	0
Kapitaallasten/financiering	7.4	U	105	9	9	8	30
Anterieure overeenkomsten gebied 1CD Rijsenhout	8.1	U	-119	0	0	0	0
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			**8.255**	**1.903**	**-1.127**	**-1.623**	**68**
Wonen							
Wonen met zorg	8.3	U	-72	-72	0	0	0
Reserve wonen	8.3	U	0	-30	0	0	0
Prijsstijging brandverzekering	8.3	U	-1	-1	-1	-1	-1
Kapitaallasten/financiering	8.3	U	6	-3	-3	-3	0

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Wonen							
Totaal - Wonen			**-67**	**-106**	**-4**	**-4**	**-1**
Kwaliteit fysieke omgeving							
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	1.2	U	-1	-1	-1	-1	-1
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	5.7	U	-381	-381	-381	-381	-381
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	7.2	U	-18	-18	-18	-18	-18
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	7.5	U	-25	-25	-25	-25	-25
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	2.4	U	-1	-1	-1	-1	-1
Inflatie 2022 budgetten onderhoud openbare buitenruimte	2.1	U	-327	-327	-327	-327	-327
Areaaluitbreiding Fysieke Leefomgeving	2.1	U	-288	-288	-288	-288	-288
Areaaluitbreiding openbaar groen	5.7	U	-213	-213	-213	-213	-213
Onderhoud bomen	5.7	U	-200	-200	-200	-200	-200
Storm- en vuurwerkschade fysieke leefomgeving	2.1	U	-35	0	0	0	0
Storm- en vuurwerkschade fysieke leefomgeving	7.5	U	-20	0	0	0	0
Storm- en vuurwerkschade fysieke leefomgeving	5.7	U	-195	0	0	0	0
Afvalverwerking	7.3	I	0	827	827	827	827
Afvalverwerking	7.3	U	-530	-530	-530	-530	-530
Van Afval Naar Grondstof (VANG)	7.3	U	218	0	0	0	0
Van Afval Naar Grondstof (VANG)	7.3	I	-316	0	0	0	0
Ombuigingen pachtinkomsten	7.5	U	11	11	11	11	11
Bestrijding Mediterraan draaigatje	7.4	U	-250	0	0	0	0
Brandstofkosten Waterwolf	2.1	U	-6	0	0	0	0
Brandstofkosten Waterwolf	5.7	U	-11	0	0	0	0
Brandstofkosten Waterwolf	7.5	U	-5	0	0	0	0
Doorontwikkeling Assetmanagement Openbare Ruimte	2.1	U	-50	-50	0	0	0
Doorontwikkeling Assetmanagement Openbare Ruimte	5.7	U	-50	-50	0	0	0
Uitvoering Wet Bibob	7.4	U	-25	-25	-25	-25	-25
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	7.4	U	-554	-1.690	-1.724	-1.569	-1.626
Herberekening kostendekkendheid riolering (inclusief kosten baggeren)	7.2	U	-55	-866	-627	-787	-777
Herberekening kostendekkendheid riolering (inclusief kosten baggeren)	7.2	I	126	-616	-856	-698	-698
Herberekening kostendekkendheid riolering (inclusief kosten baggeren)	2.4	U	-1.050	-50	-50	-50	-50
Kapitaallasten/financiering	5.7	U	-91	-55	-54	-54	-48
Kapitaallasten/financiering	7.5	U	-24	-23	-23	-22	-20
Kapitaallasten/financiering	2.1	U	358	547	406	342	-92
Kapitaallasten/financiering	7.2	U	16	-27	-25	-25	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			**-3.994**	**-4.054**	**-4.127**	**-4.037**	**-4.485**
Economische zaken							
Ombuigingen pachtinkomsten	3.2	I	243	243	0	-250	-250
Ombuigingen pachtinkomsten	3.2	U	-11	-11	-11	136	136
Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed	3.2	I	0	0	-100	-200	-200
Reserve Pionier-BOLS	0.3	I	0	11.009	0	0	0
Reserve Pionier-BOLS	0.3	U	0	-7.070	0	0	0
Prijsstijging brandverzekering	3.2	U	-8	-8	-8	-8	-8

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Economische zaken							
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	3.1	U	-627	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	3.2	U	-4	-4	-4	-4	8
Totaal - Economische zaken			**-408**	**4.158**	**-124**	**-327**	**-315**
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Uitkeringen gemeentefonds	0.7	I	6.240	19.935	23.320	22.020	7.910
Uitkeringen gemeentefonds	0.8	U	0	-8.010	-7.510	-6.910	-6.910
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	0.7	I	0	7.450	7.450	7.450	7.450
Indexatie loon- en prijsontwikkelingen	0.8	U	0	-7.598	-7.598	-7.598	-7.598
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	0.6	I	1.000	1.550	1.550	1.550	1.550
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	0.7	I	710	900	900	300	5.000
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	0.8	U	-110	-110	-110	-110	-110
Stelpost areaaluitbreiding openbare ruimte	0.8	U	0	165	174	414	-366
Stelpost volumegroei jeugdzorg en Wmo	0.8	U	0	-1.118	-1.192	-1.267	-2.610
Reserve Schaalsprong	0.8	U	0	0	-2.000	-2.000	-2.000
Areaaluitbreiding Fysieke Leefomgeving	0.8	U	210	210	210	210	210
VOR 2022 Groen	0.8	U	-5	-20	-20	-20	-19
VOR 2022 Groen IJtochtzone	0.8	U	-1	-5	-5	-5	-5
VOR 2020 Kunstwerken Spieringweg damwand	0.8	U	-6	-33	-33	-32	-32
VOR 2022 Kunstwerken Polanenkade damwand	0.8	U	-4	-26	-26	-25	-25
Herstel beschoeiing Ringvaart	0.8	U	-1	-3	-3	-3	-3
Dorpshuis Marijke	0.8	U	0	-3	-3	-3	-3
Versnellen verkoop niet-kernportefeuille vastgoed	0.8	U	0	100	100	100	100
Dorpshuis en Dorpsplein Zwanenburg	0.8	U	-2	-9	-9	-9	-9
Doorfietsroute Haarlem – Amsterdam (F200)	0.8	U	0	-4	-28	-28	-27
IHP (geautoriseerde kredieten)	0.8	U	3	31	-24	-154	-168
Tijdelijke huisvesting Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP)	0.8	U	0	-90	-1.409	-521	-496
Aanschaf accupack ten behoeve van tijdelijke huisvesting IHP	0.8	U	-9	-57	-56	-55	-54
Aanschaf 3 noodlokalen voor De Zwaan	0.8	U	-5	-114	-112	-110	-108
Transitie ontwikkelstraat e-formulieren	0.8	U	0	0	356	356	159
Prijsstijging contracten facilitaire diensten	0.8	U	42	42	42	42	42
Pont Rijsenhout / Aalsmeer	0.8	U	-4	-25	-24	-24	-24
Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie	0.8	U	-3	-49	-48	-47	-46
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	0.8	U	0	595	595	595	595
Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied	0.8	U	265	535	535	535	535
Indexering exploitatiebijdrage Sportfondsen en SKWA	0.8	U	113	113	113	113	113
Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget	0.8	U	127	131	80	0	0
Tijdelijk huisvesting gemeentelijke organisatie	0.8	U	0	0	0	785	546
IHP (nog te autoriseren kredieten)	0.8	U	34	35	112	232	-346
Investeringen huisvesting ambtelijke organisatie	0.8	U	0	0	0	0	-2
CAO gemeentepersoneel	0.8	U	724	-562	-562	-562	-562
Herstructurering kapitaalverstrekking Meerlanden Holding N.V.	0.5	I	-24	-87	-114	-22	398
VOR jaarschijven 2024 en 2025	0.8	U	0	0	0	-49	-492
Omzetting krediet digitale dienstverlening naar exploitatiebudget	0.8	U	0	24	144	264	384
VOR 2021 Verhardingen	0.8	U	-5	-34	-34	-33	-33
Kapitaallasten/financiering	0.5	I	-319	-126	-27	-21	-194

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Kapitaallasten/financiering	0.8	U	-767	-503	-605	-376	-631
Kapitaallasten/financiering	0.5	U	955	1.408	1.114	677	1.011
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			**9.157**	**14.638**	**15.243**	**15.660**	**3.131**
Overzicht overhead							
Formatie digitale dienstverlening	0.4	U	0	-220	0	0	0
Projectleider Gisib	0.4	U	-145	0	0	0	0
Doorontwikkeling gemeentelijke website	0.4	U	0	0	0	-115	-214
Transitie ontwikkelstraat e-formulieren	0.4	U	0	-871	0	0	0
Prijsstijging contracten facilitaire diensten	0.4	U	-221	-221	-221	-221	-221
Vertraging verhuizing tijdelijke huisvesting	0.4	U	-653	0	0	0	0
Noodstroomaggregaat huisvesting gemeentelijke organisatie	0.4	U	3	49	48	47	46
Programma data gedreven werken	0.4	U	-100	-50	0	0	0
Beheersing van de IT-omgeving	0.4	U	-195	-195	0	0	0
BCM Coördinator	0.4	U	-43	-43	0	0	0
Beheertaken informatiebeveiliging	0.4	U	-290	-290	0	0	0
Onderzoek en evaluatie (drie projecten)	0.4	U	-405	-255	0	0	0
Versterking Recruitment en HR analytics	0.4	U	-305	-305	0	0	0
Loonkosten WIA	0.4	U	-60	-60	-60	-60	-60
Tijdelijk extra capaciteit openbare orde en veiligheid	0.4	U	-97	-98	0	0	0
VIC, privacy en security en risicomanagement	0.4	U	-131	-30	-30	-30	-30
Extra opbrengsten interne doorbelastingen	0.4	U	54	0	0	0	0
Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget	0.4	U	-127	-131	-80	0	0
Tijdelijk huisvesting gemeentelijke organisatie	0.4	U	1.611	-260	1.231	-2.059	-1.855
Functieherwaarderingen	0.4	U	-126	-126	-126	-126	-126
Beveiliging Polderlanden	0.4	U	-171	-228	-228	-228	0
Uitbreiding juridische expertise	0.4	U	-93	-293	0	0	0
Teammanager secretariële ondersteuning	0.4	U	-23	-23	0	0	0
Inhuur uitvoering projecten	0.4	U	210	0	0	0	0
Invoeren wetgeving toegankelijkheid dienstverlening	0.4	U	-75	-75	0	0	0
Uitbreiding werkplekken Centrum Jeugd en Gezin	0.4	U	-130	-130	-130	-130	0
CAO gemeentepersoneel	0.4	U	-1.134	-25	-25	-25	-25
Bestuurlijke ondersteuning coronacrisis	0.4	U	-70	0	0	0	0
Vervallen bovenformatieve formatieplaats	0.4	U	114	114	114	114	114
Omzetting krediet digitale dienstverlening naar exploitatiebudget	0.4	U	-120	-600	-600	-600	-600
Bijstelling Interne opdrachtensystematiek (IOS)	0.4	U	-970	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	0.4	U	1.405	442	322	886	1.738
Afkoopsom Tijdelijke huisvesting ambtelijke organisatie	0.4	U	-220	0	0	0	0
Totaal - Overzicht overhead			**-2.506**	**-3.923**	**215**	**-2.548**	**-1.233**
Resultaat voor bestemming			**5.993**	**9.662**	**9.041**	**7.635**	**-3.145**

Mutaties reserves							
Reserve voormalig kernen en buurtschappen HenS	0.1	I	0	18	0	0	0
Reserve Monumenten	0.1	I	100	0	0	0	0
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	14	-165	-20	-1.050	-1.077
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	-120	-58	-64	41	41
Reserve Schaalsprong	0.1	I	90	0	0	0	0
Reserve Schaalsprong	0.1	U	0	0	2.000	2.000	2.000
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	0.1	I	-7.585	-3.645	3.253	3.024	1.107
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer	0.1	U	-681	-1.370	-3.558	-1.392	-1.144
Reserve Pionier-BOLS	0.1	U	0	-3.939	0	0	0
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023 (UPM)	0.1	I	0	1.050	0	0	0
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2023 (UPM)	0.1	U	0	-1.050	0	0	0
Reserve dekking afschrijvingslasten	0.1	U	-700	0	0	0	0
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS	0.1	I	0	0	0	0	1.150
Bovenwijkse voorzieningen gebiedsontwikkeling Pionier-BOLS	0.1	U	0	0	0	0	-1.150
Kapitaallasten/financiering	0.1	I	0	0	0	0	18
Reserve wonen	0.1	I	0	30	0	0	0
Uitputting reserve Calatravabruggen	0.1	I	0	0	0	0	-184
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	0.1	I	627	0	0	0	0
Vertraging verhuizing tijdelijke huisvesting	0.1	I	653	0	0	0	0
Beeldende kunst in openbare ruimte	0.1	I	0	0	0	0	140
Beeldende kunst in openbare ruimte	0.1	U	-140	0	0	0	0
Tijdelijk huisvesting gemeentelijke organisatie	0.1	I	0	260	0	1.274	1.309
Tijdelijk huisvesting gemeentelijke organisatie	0.1	U	-1.611	0	-1.231	0	0
Dekking voorfinanciering dorpshuis Rijsenhout	0.1	U	-200	0	0	0	0
Resultaat na bestemming			**-9.552**	**-8.869**	**380**	**3.897**	**2.209**
Totaal autonome wijzigingen Voorjaarsrapportage 2022			**-3.559**	**793**	**9.421**	**11.532**	**-937**

Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties

Tabel 23

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Participatiebudget wijziging kostenplaats	0.1	U	-50	-50	-50	-50	-50
Participatiebudget wijziging kostenplaats	6.5	U	50	50	50	50	50
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	0.2	U	-3	-3	-3	-3	-3
Verschuiving kosten BGT en Geografische Basisadministratie	0.2	U	-95	-95	-95	-95	-95
Budgetverschuiving	0.1	U	0	13	0	0	0
Bijstelling begroting Schipholbalie 2022	0.2	I	-3	0	0	0	0
Bijstelling begroting Schipholbalie 2022	0.2	U	3	0	0	0	0
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	0.1	U	0	-3	-4	-4	-4
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			**-98**	**-88**	**-101**	**-101**	**-101**
Veiligheid							
Indexering budget dierenasiel	1.2	U	-8	-8	-8	-8	-8
Indexatie	1.1	I	0	3	3	3	3
QR code subsidie	1.2	I	600	0	0	0	0
QR code subsidie	1.2	U	-600	0	0	0	0
Totaal - Veiligheid			**-8**	**-6**	**-6**	**-6**	**-6**
Zorg en werk							
Wet maatschappelijke ontwikkeling	6.2	U	-95	-95	-95	-95	-95
Wet maatschappelijke ontwikkeling	6.3	U	188	188	188	188	188
Wet maatschappelijke ontwikkeling	6.4	U	-679	-679	-679	-679	-679
Wet maatschappelijke ontwikkeling	6.6	U	327	327	327	327	327
Wet maatschappelijke ontwikkeling	6.7	U	-2.159	-2.162	-2.162	-2.159	-2.159
Wet maatschappelijke ontwikkeling	6.8	U	-10	-10	-10	-10	-10
Jeugdzorg	6.7	U	-1.529	-1.534	-1.535	-1.530	-1.530
Jeugdzorg	6.8	U	326	326	326	326	326
Vereenvoudiging verdeelregels Meerwaarde	6.1	U	0	56	56	56	56
Inburgeringsvoorzieningen	6.1	I	996	1.475	1.595	1.595	1.595
Inburgeringsvoorzieningen	6.1	U	-996	-1.475	-1.595	-1.595	-1.595
Woning ontruimingen	1.2	I	20	20	20	20	20
Woning ontruimingen	1.2	U	-20	-20	-20	-20	-20
Inzet project hestia en teammanager jeugdzorg	6.7	U	93	0	0	0	0
Hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire	6.2	I	1.116	0	0	0	0
Hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire	6.2	U	-1.116	0	0	0	0
Tozo op basis van werkvoorraad verantwoording beschikkingen	6.3	I	50	0	0	0	0
Tozo op basis van werkvoorraad verantwoording beschikkingen	6.3	U	-50	0	0	0	0
Verschuiving budgetten Stevige Sociale Basis	6.1	U	798	565	565	565	565
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	6.1	U	0	-8	-8	-8	-8
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	6.5	U	0	-2	-2	-2	-2
Totaal - Zorg en werk			**-2.740**	**-3.027**	**-3.028**	**-3.020**	**-3.020**

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke ontwikkeling							
Nationaal Programma Onderwijsachterstanden	4.3	I	1.950	0	0	0	0
Nationaal Programma Onderwijsachterstanden	4.3	U	-1.950	0	0	0	0
Inflatiecorrectie onderhoud sport en recreatie	5.2	U	-21	-21	-21	-21	-21
Inflatiecorrectie onderhoud sport en recreatie	5.7	U	-19	-19	-19	-19	-19
Formatie en budget van Vastgoed naar B&O	5.3	U	85	85	85	85	85
Formatie en budget van Vastgoed naar B&O	5.7	U	-78	-78	-78	-78	-78
Budgetverschuiving	6.1	U	0	-13	0	0	0
Indexatie	4.2	I	0	4	4	4	4
Indexatie	4.2	U	0	-60	-60	-60	-60
Indexatie	4.3	I	0	21	21	21	21
Indexatie	4.3	U	0	-13	-13	-13	-13
Indexatie	5.2	I	0	142	142	142	142
Indexatie	5.2	U	0	-32	-32	-32	-32
Indexatie	5.3	I	0	161	161	161	161
Indexatie	5.3	U	0	-33	-33	-33	-33
Indexatie	5.7	I	0	8	8	8	8
Indexatie	5.7	U	0	-1	-1	-1	-1
Indexatie	6.1	I	0	35	35	35	35
Indexatie	6.1	U	0	-13	-13	-13	-13
Vereenvoudiging verdeelregels Meerwaarde	6.1	U	0	-56	-56	-56	-56
Kostprijsdekkende huur	5.1	U	-18	-18	-18	-18	-18
Kostprijsdekkende huur	5.2	I	18	18	18	18	18
Kostprijsdekkende huur	5.3	I	-16	-16	-16	-16	-16
Kostprijsdekkende huur	5.4	U	16	16	16	16	16
Bibliotheek Nieuw-Vennep	5.3	U	30	0	0	0	0
Bibliotheek Nieuw-Vennep	5.6	U	-30	0	0	0	0
Verschuiving budgetten Stevige Sociale Basis	6.1	U	-798	-565	-565	-565	-565
Sportakkoord	5.1	I	148	0	0	0	0
Sportakkoord	5.1	U	-148	0	0	0	0
Leefstijlinterventie	7.1	I	181	0	0	0	0
Leefstijlinterventie	7.1	U	-181	0	0	0	0
Dagelijks onderhoud gebouwen	4.2	U	-17	-17	-17	-17	-17
Dagelijks onderhoud gebouwen	4.3	U	30	30	30	30	30
Dagelijks onderhoud gebouwen	5.2	U	-151	-151	-151	-151	-151
Dagelijks onderhoud gebouwen	5.3	U	175	175	175	175	175
Dagelijks onderhoud gebouwen	5.7	U	40	40	40	40	40
Dagelijks onderhoud gebouwen	6.1	U	-8	-8	-8	-8	-8
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	1.2	U	0	-2	-2	-2	-2
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	4.3	U	0	-93	-93	-91	-91
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.1	U	0	-54	-36	-36	-36
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.2	U	0	-7	-7	-7	-7
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.3	U	0	-275	-275	-257	-257
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.4	U	0	-9	-9	-9	-9
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.5	U	0	-4	-4	-4	-4
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.6	U	0	-141	-137	-137	-137
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	5.7	U	0	-17	-17	-17	-17
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	6.1	U	0	-291	-286	-231	-231
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	6.2	U	0	-28	-28	-28	-28
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	6.8	U	0	-12	-12	-12	-12
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	7.1	U	0	-5	-5	-5	-5

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Maatschappelijke ontwikkeling							
Huuropbrengsten scholen Kameleon en Juliana van Stolberg	6.1	I	0	0	0	28	89
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			**-763**	**-1.317**	**-1.276**	**-1.173**	**-1.112**
Mobiliteit							
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	2.1	U	-33	-33	-33	-33	-33
Inflatiecorrectie onderhoud mobiliteit	2.1	U	-4	-4	-4	-4	-4
Inflatiecorrectie onderhoud mobiliteit	2.2	U	-3	-3	-3	-3	-3
Inflatiecorrectie onderhoud mobiliteit	2.5	U	-3	-3	-3	-3	-3
Indexatie	2.2	U	0	-7	-7	-7	-7
Programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB)	2.5	I	800	0	0	0	0
Programma Samen Bouwen aan Bereikbaarheid (SBaB)	2.5	U	-800	0	0	0	0
Dagelijks onderhoud gebouwen	2.2	U	-55	-55	-55	-55	-55
Handhaven parkeren overhevelen naar juiste taakveld	1.2	U	30	30	30	30	30
Handhaven parkeren overhevelen naar juiste taakveld	2.2	U	-30	-30	-30	-30	-30
Totaal - Mobiliteit			**-97**	**-104**	**-104**	**-104**	**-104**
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Onderzoekskosten versnelling woningbouw	8.1	I	182	0	0	0	0
Onderzoekskosten versnelling woningbouw	8.1	U	-182	0	0	0	0
Subsidie Aanpak Energiearmoede	8.3	I	608	0	0	0	0
Subsidie Aanpak Energiearmoede	8.3	U	-608	0	0	0	0
Bijdrage MRA Stationsgebied Hoofddorp	8.1	I	210	0	0	0	0
Bijdrage MRA Stationsgebied Hoofddorp	8.1	U	-210	0	0	0	0
Opstellen van het Omgevingsplan	8.1	U	-1.442	-1.442	0	0	0
Budget adviesuren energie voor OD	7.4	U	11	0	0	0	0
ILG subsidie PrimA4a	7.4	I	663	0	0	0	0
ILG subsidie PrimA4a	7.4	U	-663	0	0	0	0
Functioneel beheerder naar B&O	8.1	U	23	23	23	23	23
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	7.4	U	0	-13	-13	-6	-6
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			**-1.409**	**-1.432**	**10**	**17**	**17**
Wonen							
Indexatie	8.3	I	0	8	8	8	8
Indexatie	8.3	U	0	-1	-1	-1	-1
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	8.3	I	364	0	0	0	0
Huisvesting kwetsbare doelgroepen	8.3	U	-364	0	0	0	0
Dagelijks onderhoud gebouwen	8.3	U	-2	-2	-2	-2	-2
Regeling huisvesting aandachtgroepen	8.3	I	995	0	0	0	0
Regeling huisvesting aandachtgroepen	8.3	U	-995	0	0	0	0
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	8.3	U	0	-1	0	0	0
Totaal - Wonen			**-2**	**4**	**5**	**5**	**5**
Kwaliteit fysieke omgeving							
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	1.2	U	-2	-2	-2	-2	-2
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	2.1	U	-180	-180	-180	-180	-180
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	2.4	U	-1	-1	-1	-1	-1
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	5.7	U	-101	-101	-101	-101	-101
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	7.2	U	-38	-38	-38	-38	-38
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	7.4	U	-2	-2	-2	-2	-2
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	7.5	U	-10	-10	-10	-10	-10
Formatie en budget van Vastgoed naar B&O	2.1	U	-8	-8	-8	-8	-8

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2022	2023	2024	2025	2026
Kwaliteit fysieke omgeving							
Indexatie	7.5	U	0	-1	-1	-1	-1
Budget adviesuren energie voor OD	7.4	U	-11	0	0	0	0
Dagelijks onderhoud gebouwen	7.5	U	0	0	0	0	0
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	2.1	U	0	-3	0	0	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			**-352**	**-346**	**-342**	**-342**	**-342**
Economische zaken							
Formatie en budget van Vastgoed naar B&O	3.2	U	1	1	1	1	1
Indexatie	3.2	I	0	36	36	36	36
Indexatie	3.2	U	0	-14	-14	-14	-14
Dagelijks onderhoud gebouwen	0.3	U	-2	-2	-2	-2	-2
Dagelijks onderhoud gebouwen	3.2	U	16	16	16	16	16
Totaal - Economische zaken			**15**	**37**	**37**	**37**	**37**
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Inflatiecorrectie onderhoud openbare ruimte	0.8	U	370	370	370	370	370
Inflatiecorrectie onderhoud mobiliteit	0.8	U	9	9	9	9	9
Inflatiecorrectie onderhoud sport en recreatie	0.8	U	40	40	40	40	40
Verschuiving kosten BGT en Geografische Basisadministratie	0.8	U	95	95	95	95	95
Indexering budget dierenasiel	0.8	U	8	8	8	8	8
Wet maatschappelijke ontwikkeling	0.8	U	2.428	2.431	2.431	2.428	2.428
Indexatie	0.8	U	0	-242	-242	-242	-242
Jeugdzorg	0.8	U	1.203	1.208	1.209	1.204	1.204
Opstellen van het Omgevingsplan	0.8	U	1.442	1.442	0	0	0
Indexering subsidiebudgetten 2023-2026	0.8	U	0	967	935	853	853
Huuropbrengsten scholen Kameleon en Juliana van Stolberg	0.8	U	0	0	0	-28	-89
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			**5.595**	**6.328**	**4.855**	**4.737**	**4.676**
Overzicht overhead							
Indexatie	0.4	I	0	0	0	0	0
Inzet project hestia en teammanager jeugdzorg	0.4	U	-93	0	0	0	0
Dagelijks onderhoud gebouwen	0.4	U	-26	-26	-26	-26	-26
Functioneel beheerder naar B&O	0.4	U	-23	-23	-23	-23	-23
Totaal - Overzicht overhead			**-142**	**-49**	**-49**	**-49**	**-49**
Totaal - neutrale wijzigingen Voorjaarsrapportage 2022			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bijlage 3: Verloop stelposten

Tabel 24

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Areaaluitbr.openbare ruimte					
Beginsaldo NJR 2021	210	520	940	1.750	1.750
Mutaties VJR 2022	-210	-375	-384	-624	156
Stand VJR 2022	**0**	**145**	**556**	**1.126**	**1.906**
Bedrijfsvoering					
Beginsaldo NJR 2021	-104	-104	0	-126	-126
Stand VJR 2022	**-104**	**-104**	**0**	**-126**	**-126**
Gemeentefonds					
Beginsaldo NJR 2021	590	-7.420	-6.920	-6.320	-6.320
Mutaties VJR 2022	110	8.120	7.620	7.020	7.020
Stand VJR 2022	**700**	**700**	**700**	**700**	**700**
Index.gemeensch. regelingen					
Beginsaldo NJR 2021	265	539	539	539	539
Mutaties VJR 2022	-265	170	170	170	170
Stand VJR 2022	**0**	**709**	**709**	**709**	**709**
Index.heffingen en huren					
Beginsaldo NJR 2021	14	12	20	20	20
Mutaties VJR 2022	0	-2.048	-2.048	-2.048	-2.048
Stand VJR 2022	**14**	**-2.036**	**-2.028**	**-2.028**	**-2.028**
Index.loonkosten					
Beginsaldo NJR 2021	2.650	2.650	2.650	2.650	2.650
Mutaties VJR 2022	-2.650	4.153	4.153	4.153	4.153
Stand VJR 2022	**0**	**6.803**	**6.803**	**6.803**	**6.803**
Index.materiële kosten					
Beginsaldo NJR 2021	854	854	854	854	854
Mutaties VJR 2022	-581	1.194	1.194	1.194	1.194
Stand VJR 2022	**273**	**2.048**	**2.048**	**2.048**	**2.048**
Index.soc.uitk.in natura					
Beginsaldo NJR 2021	530	530	530	530	530
Mutaties VJR 2022	-530	1.613	1.613	1.613	1.613
Stand VJR 2022	**0**	**2.143**	**2.143**	**2.143**	**2.143**
Index.subsidies					
Beginsaldo NJR 2021	110	110	110	110	110
Mutaties VJR 2022	0	103	135	217	217
Stand VJR 2022	**110**	**214**	**245**	**327**	**327**
Kapitaallasten algemeen					
Beginsaldo NJR 2021	618	380	-166	1.483	1.483
Mutaties VJR 2022	-596	6	1.510	-112	1.330
Stand VJR 2022	**23**	**385**	**1.344**	**1.371**	**2.813**
Ombuigingen					
Beginsaldo NJR 2021	-150	-150	-200	-570	-570
Stand VJR 2022	**-150**	**-150**	**-200**	**-570**	**-570**
Omgevingswet					
Beginsaldo NJR 2021	1.442	1.442	0	0	0
Mutaties VJR 2022	-1.442	-1.442	0	0	0

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Stand VJR 2022	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Realisatiegraad investeringen					
Beginsaldo NJR 2021	-1.714	-2.241	-2.551	-2.330	-2.330
Mutaties VJR 2022	1.244	648	136	-105	92
Stand VJR 2022	**-470**	**-1.593**	**-2.414**	**-2.435**	**-2.238**
Schaalsprong wonen (kap.last)					
Mutaties VJR 2022	0	0	2.000	2.000	2.000
Stand VJR 2022	**0**	**0**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
Volumestijging jeugdzorg & WMO					
Beginsaldo NJR 2021	3.119	4.779	5.996	7.238	7.238
Mutaties VJR 2022	-3.101	-1.991	-1.918	-1.835	-492
Stand VJR 2022	**18**	**2.788**	**4.078**	**5.403**	**6.746**
Totaal	**414**	**12.051**	**15.983**	**17.471**	**21.232**

Bijlage 4: Budgetten onderwijshuisvesting

Het budget voor onderwijshuisvesting bestaat uit een aantal componenten, waarvan de kapitaallasten op bestaand bezit het grootste deel uitmaakt. Dit zijn de rente- en afschrijvingslasten van de in het verleden gerealiseerde schoolgebouwen. Deze dalen jaarlijks doordat de boekwaarde van gebouwen daalt als gevolg van de afschrijvingen.

Verder voegen we jaarlijks nieuwe investeringen toe vanuit het Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHP). Voor iedere investering die op basis van het IHP wordt toegevoegd aan het investeringsplan, worden de kapitaallasten gereserveerd. Pas nadat de raad de investeringen geautoriseerd heeft, voor investeringen van € 2 miljoen en hoger via een apart raadsvoorstel, worden de investeringen in uitvoering genomen.

Een derde post zijn de uitvoeringskosten voor het IHP. Dit betreft bijvoorbeeld advieskosten en personele inzet.

Daarnaast zijn de zogenaamde 'overige lasten onderwijshuisvesting' een belangrijke post. Hiertoe behoren onder meer huren die wij betalen voor gebouwen waarvoor wij in het verleden huurovereenkomsten zijn aangegaan. Een voorbeeld is het gebouw van het Hoofdvaart College, dat wij huren van het Nova College. De gemeente is wettelijk verantwoordelijk voor het betalen van deze huur. Andere posten die hiertoe behoren zijn de onroerendzaakbelastingen en andere lasten die wij volgens de onderwijswetgeving voor schoolbesturen betalen. Ons beleid is erop gericht deze post te laten dalen, omdat het huren van schoolgebouwen een kostbare aangelegenheid is.

Een vijfde post omvat de kosten voor tijdelijke huisvesting die wij maken omdat we tijdelijk gebouwen inzetten voor de kinderen die les hebben in gebouwen die aangepast worden. Bijvoorbeeld de leerlingen van de Juliana van Stolbergschool krijgen binnenkort les in tijdelijke huisvesting.

Als laatste werd bij het Overzicht algemene dekkingsmiddelen rekening gehouden met een stelpost kapitaallasten onderwijshuisvesting. Dit betreft middelen die nog niet zijn geautoriseerd voor specifieke lasten. Vanaf 2025 is het noodzakelijk de stelpost ter gedeeltelijke dekking van de hogere lasten voor tijdelijke huisvesting te laten vrijvallen. Gaven we vorig jaar nog aan dat de noodzaak om de tijdelijke huisvesting te moeten bekostigen een risico op prijsstijgingen vormde, inmiddels hebben we de omvang in kaart gebracht en de verwachte kosten geraamd. Tijdelijke huisvesting is noodzakelijk bij de renovatie van bestaande schoolgebouwen.

Stand Voorjaarsrapportage 2022
Na verwerking van de mutaties in de Voorjaarsrapportage 2022 zijn voor onderwijshuisvesting de budgetten zoals opgenomen in Tabel 25 geraamd.

Tabel 25

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = voordeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Stand Najaarsrapportage 2021					
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	7.674	7.465	7.331	7.193	7.193
- kapitaallasten nieuwe investeringen	422	1.400	2.094	3.539	3.539
- uitvoeringslasten IHP	290	290	220	220	220
- overige lasten	4.288	4.025	3.807	3.010	3.010
- tijdelijke huisvesting	940	861	579	536	536
Subtotaal	13.614	14.041	14.031	14.498	14.498
Overzicht algemene dekkingsmiddelen					
- stelpost kapitaallasten onderwijshuisvesting	15	35	79	943	943
Subtotaal	15	35	79	943	943
Totaal-generaal Najaarsrapportage 2021	13.629	14.076	14.110	15.441	15.441

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = voordeel)	2022	2023	2024	2025	2026
Mutaties Voorjaarsrapportage 2022					
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	0	0	0	0	-438
- kapitaallasten nieuwe investeringen	-201	-722	-902	-1.196	-69
- uitvoeringslasten IHP	0	0	0	0	0
- overige lasten	-13	60	60	60	60
- tijdelijke huisvesting	-376	-297	2.082	1.689	2.590
Subtotaal	-589	-959	1.239	552	2.143
Overzicht algemene dekkingsmiddelen					
- stelpost kapitaallasten onderwijshuisvesting	-15	-35	-79	-943	-943
Subtotaal	-15	-35	-79	-943	-943
Totaal-generaal mutaties Voorjaarsrapportage 2022	-604	-994	1.160	-391	1.200
Stand Voorjaarsrapportage 2022					
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	7.674	7.465	7.331	7.193	6.755
- kapitaallasten nieuwe investeringen	222	678	1.192	2.343	3.470
- uitvoeringslasten IHP	290	290	220	220	220
- overige lasten	4.275	4.085	3.867	3.070	3.070
- tijdelijke huisvesting	564	564	2.661	2.225	3.126
Subtotaal	13.025	13.082	15.270	15.050	16.641
Overzicht algemene dekkingsmiddelen					
- stelpost kapitaallasten onderwijshuisvesting	0	0	0	0	0
Subtotaal	0	0	0	0	0
Totaal-generaal stand Voorjaarsrapportage 2022	13.025	13.082	15.270	15.050	16.641

Mutaties voorjaarsrapportage 2022
Bij de actualisatie IHP 2022 kijken we volgens een toekomstige wettelijke eis 16 jaar vooruit (2022 – 2038). In deze periode staan 27 scholen op de planning voor renovatie en 19 scholen voor nieuwbouw. De investeringen zijn ten opzichte van 2021 gestegen met 16%. Dit komt onder meer door de stijging van materialen, energie en lonen (7% stijging voor 2022). De oorlog in de Oekraïne heeft zeker invloed op een mogelijke verdere prijsstijging van materiaalkosten en energie. De investeringen zijn berekend op basis van energie neutrale gebouwen en we anticiperen op de verwachte duurzaamheidseisen in een volgend bouwbesluit (9% prijsstijging). Deze kwaliteit maakt het mogelijk dat schoolbesturen op basis van Total Cost of Ownership (TCO) uit de exploitatievergoeding kunnen bijdrage aan de investering. De totale investering bedraagt € 325 miljoen, waarvan de schoolbesturen € 65 miljoen (20%) bijdragen. Het effect op de kapitaallasten nieuwe investeringen is pas zichtbaar vanaf 2027.

Voor renovatie is het nodig de school onder te brengen in tijdelijke huisvesting. We hebben de investeringsplanning afgestemd op de beschikbaarheid van tijdelijke huisvesting. De kosten voor tijdelijke huisvesting zijn fors. We beperken de kosten zoveel mogelijk door:

- elders te bouwen;
- een andere bouwvorm te kiezen;
- de investeringsplanning aan te passen aan de beschikbare tijdelijke huisvesting;
- gezien de hoeveelheid en gebruiksduur van tijdelijke huisvesting is het goedkoper om tijdelijke huisvesting te kopen in plaats van te huren.

We stellen onszelf tot doel de kosten voor tijdelijke huisvesting te reduceren.

Welke kansen doen zich voor, maar zijn nog niet verwerkt in de cijfers:

- in de begroting voor 2023 komt het Rijk mogelijk met extra geld voor gemeenten en scholen voor het verduurzamen en gezonder maken van schoolgebouwen. Corona, het rapport van het Intergovernmental Panel on Climate Change (IPCC) en de oorlog in Oekraïne (afhankelijkheid van Russisch gas) geven hier extra urgentie aan. Ook ligt bij de Rijksoverheid een Interdepartementaal Beleidsonderzoek voor, waaruit duidelijk blijkt dat de geldmiddelen onvoldoende zijn om de gemeentelijke taken voor onderwijshuisvesting uit te voeren;
- wij onderzoeken mogelijke bouwscenario's om de kosten van tijdelijke huisvesting te beperken.

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 26

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