



Najaarsrapportage 2021



gemeente
Haarlemmermeer

Colofon

Tekst, vormgeving en drukwerk
Gemeente Haarlemmermeer
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/

Fotografie

Danny de Casembroot
Jur Engelchor
Kees van der Veer

November 2021



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. Leeswijzer.....	4
2. Meerjarenbeeld.....	5
3. Toelichting mutaties.....	9
3.1 Mutaties coronamaatregelen.....	10
3.2 Overige autonome ontwikkelingen.....	17
3.3 Reserves en voorzieningen	27
4. Ontwikkelingen.....	32
Programma Zorg en werk.....	33
Rechtmatigheid.....	35
Beleidsnotities financiële verordening.....	37
Subsidies op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb)	38
5. Budget-overhevelingen.....	39
6. Risico's.....	44
7. Schuldbeheersing.....	45
Bijlagen.....	48
Bijlage 1: Overzicht autonome mutaties.....	49
Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties.....	54
Bijlage 3: Stelposten.....	57
Bijlage 4: Budgetten onderwijshuisvesting.....	59

Bijlage 5: Omschrijving taakveldnummers..... 61



Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2021. De najaarsrapportage is een tussentijdse rapportage, waarin het college de raad informeert over afwijkingen in de realisatie van de programmabegroting van het lopende jaar. De standlijn van de rapportage is 31 augustus 2021. Met de najaarsrapportage wordt een inschatting gegeven van het verwachte rekeningresultaat. Gezien de aard van de najaarsrapportage, een afwijkingenrapportage, worden geen voorstellen voor nieuw beleid gedaan. Wel worden in deze rapportage voorstellen gedaan om budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

Nieuw in deze najaarsrapportage is de paragraaf [rechtmatigheid](#). De verwachting is dat vanaf het verantwoordingsjaar 2022 het college een rechtmatigheidsverantwoording moet afleggen. Zoals afgesproken wordt het jaar 2021 als pilotjaar gebruikt. Dit betekent dat in deze najaarsrapportage tussentijds gerapporteerd wordt over de geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen.

In de Voorjaarsrapportage 2021 werd voor het jaar 2021 een negatief saldo van € 13,7 miljoen geraamd. De mutaties in de najaarsrapportage geven een voordeel van € 6,4 miljoen. Hiermee wordt het geprognosticeerde rekeningresultaat 2021 € 7,3 miljoen negatief.

De grootste mutatie betreft de algemene uitkering van het gemeentefonds (mei- en septembercirculaire) van € 5,8 miljoen voordelig in

2021. Voor de raming van de hoogte van de algemene uitkering zijn we volledig afhankelijk van de informatie die van het Rijk wordt ontvangen. Drie keer per jaar sturen de fondsbeheerders een circulaire. Hierbij is regelmatig sprake van 'verrassingen', positief en negatief. Gelukkig lieten de laatste circulaire een positief beeld zien doordat gemeenten onder andere profiteren van stijgende rijksuitgaven (trap-op-trap-af afspraken). Maar dit soort verrassingen maakt het lastig om een stabiel meerjarenbeeld te presenteren. Vanuit de Vereniging Nederlandse Gemeenten is hiervoor bij het Rijk ook aandacht gevraagd en er zijn meerdere onderzoeksrapporten gepubliceerd met mogelijke oplossingen voor een aanpassing van de normeringssystematiek. Het dilemma hierbij is om te komen tot een goede mix van stabiliteit en actualiteit van de uitkering uit het gemeentefonds. Het is aan een nieuw kabinet om over een eventuele aanpassing van de normeringssystematiek te besluiten.

De najaarsrapportage is een belangrijke rapportage binnen de P&C-cyclus. Met deze rapportage legt het college tussentijds verantwoording af aan de raad over het lopende begrotingsjaar. Uit deze rapportage blijkt een minder negatief resultaat dan eerder geprognosticeerd. Hoewel de oorzaak vooral bij de ontvangen rijksbijdrage ligt, is deze ontwikkeling positief. Het college vertrouwd er op dat met deze najaarsrapportage de raad zijn controlerende rol goed kan uitvoeren.

1. Leeswijzer

In [hoofdstuk 2](#) worden de uitkomsten van het meerjarenbeeld samengevat. De mutaties die tot het actuele meerjarenbeeld hebben geleid worden toegelicht in [hoofdstuk 3](#). Een specifieke subcategorie van de autonome mutaties zijn de [mutaties coronamaatregelen](#). Eerst wordt een totaaloverzicht van de mutaties gepresenteerd. Daarna worden de mutaties van € 75.000 of hoger nader toegelicht.

Belangrijke ontwikkelingen in de voortgang, accentverschuivingen in bestaand beleid of noemenswaardige wijzigingen die (nog) geen consequenties hebben op het resultaat worden benoemd in [hoofdstuk 4](#). In dit hoofdstuk is ook het onderwerp rechtmatigheid opgenomen.

[Hoofdstuk 5](#) betreft de voorstellen om incidentele budgetten over te hevelen naar 2022. Het gaat om budgetten die in het begrotingsjaar 2021 beschikbaar zijn gesteld voor de uitvoering van eenmalige activiteiten. De uitvoering van de betreffende zaken wordt niet afgerond in 2021. Door over deze overhevelingen te besluiten bij de vaststelling van de najaarsrapportage, zijn deze budgetten beschikbaar in 2022 en kan de uitvoering in dat jaar vervolgd worden.

De risico's die de gemeente heeft gedefinieerd worden in [hoofdstuk 6](#) geactualiseerd. Dit is een actualisatie ten opzichte van de Programmabegroting 2022-2025. 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 najaarsrapportage wordt afgesloten met diverse [bijlages](#). Nieuw is [bijlage 4. Budgetten onderwijshuisvesting](#). Conform een toezegging aan de raad wordt in deze bijlage specifiek inzicht gegeven in de budgetten die gemoeid zijn met onderwijshuisvesting.

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



2. Meerjarenbeeld

In de Najaarsrapportage 2021 bieden wij u een geactualiseerd begrotingsbeeld. Wij hebben daarin de meest recente beleidsontwikkelingen verwerkt (bestuurlijke besluitvorming en de effecten van landelijke ontwikkelingen). Wij informeren u over de budgettaire afwijkingen ten opzichte van de Programmabegroting 2021-2024 en/of de Voorjaarsrapportage 2021. Waar nodig leggen wij concrete voorstellen tot bijsturing aan u voor. Daarmee voorkomen wij dat bij de Jaarstukken 2021 baten en lasten worden verantwoord die niet door de raad zijn geautoriseerd. Tot slot melden wij u de laatste ontwikkelingen op het gebied van beleid en risico's. Over de lopende investeringen wordt separaat gerapporteerd in het Meerjarenperspectief Investeringen Najaar 2021 (MPI).

In deze Najaarsrapportage 2021 worden ook de financiële gevolgen van de coronacrisis voor 2021

aan de raad voorgelegd. Er is een specifieke subcategorie van de autonome mutaties opgenomen: de mutaties coronamaatregelen. Het gaat daarbij om meer of minder uitgaven en meer of minder inkomsten, veroorzaakt door de coronacrisis. Uitgangspunt is daarbij dat deze niet kunnen worden gedekt doordat bijvoorbeeld aan andere taken minder wordt uitgegeven.

De Voorjaarsrapportage 2021 liet een nadelig eindtotaal voor 2021 zien van € 13,7 miljoen. Het resultaat van de Najaarsrapportage 2021 is € 6,4 miljoen voordelig. Na verwerking van de uitkomst van de najaarsrapportage ontstaat een begroot nadelig saldo voor 2021 van € 7,3 miljoen.

In [Tabel 1](#) staat de samenvatting van de mutaties die in deze rapportage verwerkt zijn. In de volgende hoofdstukken worden deze onderdelen toegelicht.

Meerjarenbeeld 2021-2025

Tabel 1

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo Voorjaarsrapportage 2021	-13.669	-10.021	-12.641	-13.926	-15.215
Strategische heroriëntatie	0	2.756	6.673	8.266	13.098
Mutaties Programmabegroting 2022-2025	0	8.526	3.210	3.462	2.671
Meerjarenbeeld Programmabegroting 2022-2025	-13.669	1.261	-2.758	-2.198	554
Eerste begrotingswijziging 2022	0	6.038	6.510	6.410	7.010
Uitgangspunt najaarsrapportage	-13.669	7.299	3.752	4.212	7.564
Coronamaatregelen	1.755	0	0	0	0
Autonome ontwikkelingen	4.651	-250	-250	-250	-250
Mutaties najaarsrapportage	6.406	-250	-250	-250	-250
Totaal	-7.264	7.049	3.502	3.962	7.314

Het meerjarenbeeld 2022-2025 laat een positief beeld zien. Hierbij is rekening gehouden met de door ons voorgestelde eerste begrotingswijziging voor 2022 zoals opgenomen in het raadsvoorstel Effecten septembercirculaire gemeentefonds 2021 op de Programmabegroting 2022-2025 (2021.0002385). In deze eerste wijziging zijn de effecten van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2022-2025 verwerkt en het voorstel om de vastgestelde ombuigingen tot een bedrag van € 2,3 miljoen in 2022 te laten vervallen.

In het meerjarenbeeld zoals dat gepresenteerd wordt in de najaarsrapportage is geen rekening gehouden met de onzekerheden die benoemd zijn in het raadsvoorstel Effecten septembercirculaire gemeentefonds 2021 op de Programmabegroting 2022-2025 en de brief over de septembercirculaire 2021. Inclusief deze onzekerheden is het meerjarenbeeld als volgt:

Tabel 2

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Meerjarenbeeld volgens Najaarsrapportage 2021	-7.264	7.049	3.502	3.962	7.314
Onzekerheden meerjarenbeeld (exclusief p.m.-posten)			-4.400	-6.200	-7.200
Meerjarenbeeld inclusief onzekerheden (exclusief p.m.-posten)	-7.264	7.049	-898	-2.238	114

Als de raad bij de behandeling en vaststelling van de Programmabegroting 2022-2025 anders besluit dan door ons voorgesteld, werkt dit door in de hierboven gepresenteerde cijfers.

begrotingsjaar 2021 getoond. Uitgangspunt is de begroting na verwerking van de mutaties van de Voorjaarsrapportage 2021. Ook wordt inzichtelijk welk percentage aan afwijking nu wordt gerapporteerd.

Overzicht van baten en lasten

Hieronder wordt in [Tabel 3](#) de ontwikkeling van de baten en lasten per programma voor het

Tabel 3

Programma (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Baten en lasten	begroting na wijziging	Mutaties NJR 2021	begroting 2021 na NJR*	Mutatie NJR in %
Bestuur, samenleving en publiekscontact	Baten	2.419	0	0	0,0%
	Lasten	-14.891	493	-14.398	-3,3%
	Saldo	-12.472	493	-14.398	
Veiligheid	Baten	4.878	1.397	6.275	28,6%
	Lasten	-22.542	-3.816	-26.358	16,9%
	Saldo	-17.664	-2.419	-20.083	
Zorg en werk	Baten	37.925	2.018	39.943	5,3%
	Lasten	-131.610	-1.965	-133.574	1,5%
	Saldo	-93.685	54	-93.631	
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	17.670	3.812	21.482	21,6%

Programma (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Baten en lasten	begroting na wijziging	Mutaties NJR 2021	begroting 2021 na NJR*	Mutatie NJR in %
Overzicht van baten en lasten	Lasten	-104.180	1.028	-103.152	-1,0%
	Saldo	-86.510	4.840	-81.671	
Mobiliteit	Baten	1.685	0	0	0,0%
	Lasten	-10.273	-604	-10.877	5,9%
	Saldo	-8.588	-604	-10.877	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	70.353	-27.347	43.006	-38,9%
	Lasten	-68.930	34.640	-34.290	-50,3%
	Saldo	1.423	7.293	8.717	
Wonen	Baten	672	45	716	6,7%
	Lasten	-2.612	0	0	0,0%
	Saldo	-1.941	45	716	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	33.691	2.439	36.129	7,2%
	Lasten	-70.172	-2.174	-72.346	3,1%
	Saldo	-36.481	265	-36.216	
Economische zaken	Baten	3.261	1.982	5.243	60,8%
	Lasten	-7.515	-1.597	-9.111	21,2%
	Saldo	-4.253	386	-3.868	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	305.078	11.489	316.567	3,8%
	Lasten	-8.862	2.838	-6.024	-32,0%
	Saldo	296.216	14.327	310.543	
Overzicht overhead	Baten	71	0	0	0,0%
	Lasten	-62.954	2.775	-60.179	-4,4%
	Saldo	-62.882	2.775	-60.179	
1 Totaal van baten excl. reservemutaties		477.703	-4.167	473.537	-0,9%
2 Totaal van lasten excl. reservemutaties		-504.541	31.619	-472.922	-6,3%
3 Saldo van baten en lasten (1-2)		-26.837	27.453	-948	

Programma/Mutaties reserves	Baten en lasten	begroting na wijziging	Mutaties NJR 2021	begroting 2021 na NJR*	Mutatie NJR in %
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	4.182	-2.274	1.908	-54,4%
	Lasten	-160	-79	-239	49,4%
	Saldo	4.022	-2.353	1.669	
Mobiliteit	Baten	1.473	-530	943	-36,0%
	Lasten	-1.253	-1.468	-2.720	117,2%
	Saldo	221	-1.997	-1.777	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	12.246	-3.285	8.961	-26,8%
	Lasten	-13.814	-3.496	-17.310	25,3%
	Saldo	-1.568	-6.781	-8.349	
Wonen	Baten	246	0	246	0,0%
	Lasten	-48	0	-48	0,0%
	Saldo	198	0	198	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	381	-110	271	-28,9%
	Lasten	0	0	0	0,0%
	Saldo	381	-110	271	
Economische zaken	Baten	1.520	0	1.520	0,0%
	Lasten	-1.020	0	-1.020	0,0%
	Saldo	500	0	500	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	16.058	-3.618	12.439	-22,5%
	Lasten	-6.643	-6.188	-12.831	93,2%
	Saldo	9.415	-9.807	-392	
4 Totaal van baten reservemutaties		36.105	-9.816	26.289	-27,2%
5 Totaal van lasten reservemutaties		-22.937	-11.231	-34.168	49,0%

Programma/Mutaties reserves	Baten en lasten	begroting na wijziging	Mutaties NJR 2021	begroting 2021 na NJR*	Mutatie NJR in %
6 Resultaat reservemutaties (4-5)		13.168	-21.047	-7.879	
7 Totaal van baten incl. reservemutaties (1+4)		513.808	-13.983	499.825	-2,7%
8 Totaal van lasten incl. reservemutaties (2+5)		-527.478	20.388	-507.089	-3,9%
9 Gerealiseerd resultaat (7-8)		-13.669	6.406	-7.264	

* NJR: Najaarsrapportage 2021

Toelichting

De kolom mutaties NJR2021 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 opsporing van niet gesprongen explosieven (NGE's). Per saldo zijn de lasten voor deze taak op dit programma € 1,6 miljoen hoger dan de baten. Maar dit wordt gedekt door een bijdrage uit het gemeentefonds die verantwoord is bij het Overzicht algemene dekkingsmiddelen.

Maatschappelijke ontwikkeling

De belangrijkste afwijking betreft een vrijval van de voorziening dubieuze debiteuren van € 1,9 miljoen. Bij de Jaarstukken 2020 moest deze voorziening, op aangeven van de accountant, gevormd worden vanwege openstaande huren van sportaccommodaties. Verder worden baten geraamd vanuit het Provinciaal noodfonds cultuur en de specifieke uitkering Nationaal plan onderwijs (NPO). Hier staan ook lasten tegenover.

Ruimtelijke ontwikkelingen

De mutatie in de baten en de lasten betreft grotendeels de verwerking van het tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2021. Verder wordt bij de baten een hogere bijdrage Ruimtelijke investeringen Haarlemmermeer (RIH) geraamd.

Economische zaken

Als gevolg van opgelegde dwangsommen, voor bijvoorbeeld het strijdig gebruik met een vigerend bestemmingsplan, worden de baten hoger

geraamd. Hier tegenover staat onder de lasten een storting in de voorziening dubieuze debiteuren voor een deel van dit bedrag. Dit omdat de ontvangst zeer onzeker is.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De lagere lasten betreft het deels inzetten/deels vervallen van de stelpost OZB/Woz-waarde en de inzet van de stelpost indexeringen.

Reservemutaties

De lagere onttrekking bij het programma Maatschappelijke ontwikkeling betreft voor het grootste deel een bijdrage uit de reserve Mainport en groen. Deze onttrekking is bestemd voor de uitvoering van de projecten Mainport en groen. Hiervan zijn de plannings geactualiseerd. Verder wordt een lager bedrag onttrokken aan de reserve Haarlemmermeerse Bos omdat werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2022.

In het programma Mobiliteit wordt de storting van een hogere geraamde winstneming in 2021 vanuit het tMPG ten behoeve van de dekking van de bijdrage in de omlegging van de A9 geraamd.

De hogere RIH bijdrage wordt in het programma Ruimtelijke ontwikkelingen gestort in de bestemmingsreserve RIH. Verder worden de stortingen en onttrekkingen in de algemene reserve Grondzaken geactualiseerd op basis van het tMPG 2021.

In de Algemene dekkingsreserve wordt een bedrag gestort in verband met de voorgestelde [budgetoverhevelingen](#). Verder wordt de meeropbrengst OZB niet-woningen als gevolg van de hoger vastgestelde Woz-waarde van het luchthavengebied gestort in de Algemene dekkingsreserve, zodat dit in 2022 verrekend kan worden.



3. Toelichting mutaties

3.1 Mutaties coronamaatregelen

Algemeen

In Tabel 4 wordt een samenvatting gegeven van de baten en lasten als gevolg van de coronacrisis. Hierin zijn de werkelijke bedragen conform de Jaarstukken 2020 opgenomen en de ramingen voor 2021. 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 vastgesteld op basis van de informatie opgenomen in deze najaarsrapportage en zal waarschijnlijk in 2022 uitbetaald worden. Analooq aan het vaststellingsproces voor 2020 verwachten wij dat de compensatie voor de inkomstenderving over 2021 in 2023 wordt uitbetaald. Volgens een uitspraak van de commissie BBV mag deze compensatie pas geraamd worden als het Rijk de gemeente heeft geïnformeerd over de definitieve hoogte van de compensatie.

De regel nog te maken kosten in 2022 betreft het uitvoeringsplan coronaherstel jong en oud (2021.0001704). Deze zijn in de Programmabegroting 2022-2025 geraamd en gedekt door een bijdrage uit de Algemene dekkingsreserve.

Tabel 4

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	
Jaarstukken 2020	
Voor- en nadelen	-12.756
In 2020 ontvangen compensatie	7.323
Saldo 2020	-5.433
Voorjaarsrapportage 2021	
Voor- en nadelen	-13.767
Ontvangen compensatie	5.120
Saldo Voorjaarsrapportage 2021	-8.647
Najaarsrapportage 2021	
Voor- en nadelen	77
Ontvangen compensatie	1.678
Saldo Najaarsrapportage 2021	1.755
Totaal verantwoord in P&C-producten	
Totaal voor- en nadelen	-26.446
Totaal ontvangen compensatie	14.121
Saldo	-12.325
Nog van het Rijk te ontvangen compensatie	
Inkomstenderving 2020	6.236
Inkomstenderving 2021	9.650
Totaal nog te ontvangen	15.886
Nog te maken kosten in 2022	-664
Saldo	2.897

Recapitulatie mutaties coronamaatregelen Najaarsrapportage 2021

Tabel 5

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Verkiezingen 2021	80	0	0	0	0
Vervoerskosten en representatie college	100	0	0	0	0
Aanpassing budgetten raad en griffie	219	0	0	0	0
Promotie gemeente	100	0	0	0	0
Handhaving quarantainemaatregelen	-120	0	0	0	0
Omzetderving zorginstellingen	-127	0	0	0	0

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Bijzondere bijstand	148	0	0	0	0
Subsidies evenementen	75	0	0	0	0
Wijkbudgetten	100	0	0	0	0
Leerlingenvervoer	140	0	0	0	0
Uitvoeringsplan coronaherstel jong en oud	-443	0	0	0	0
Onderwijs	286	0	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	545	0	0	0	0
Extra inhuur personeel	-250	0	0	0	0
Subsidieverstrekingen	184	0	0	0	0
Recreatieve voorzieningen	24	0	0	0	0
Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	0	0	0	0	0
Jeugd aan zet	-10	0	0	0	0
Ondersteuning sociaal culturele accommodaties	-76	0	0	0	0
Afvalverwerking gevolg coronamaatregelen	-580	0	0	0	0
Reclame-opbrengsten	-175	0	0	0	0
Toeristenbelasting	278	0	0	0	0
Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	-141	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten	-781	0	0	0	0
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	1.678	0	0	0	0
Catering raadhuis	150	0	0	0	0
Opleidingsbudget en reis- en verblijfskosten	351	0	0	0	0
Totaal - Coronamaatregelen	1.755	0	0	0	0

Toelichting mutaties coronamaatregelen

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Verkiezingen 2021

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

Het Rijk heeft middels de circulaire gemeentefonds aanvullende financiële middelen beschikbaar gesteld als compensatie voor de extra kosten benodigd voor alle coronamaatregelen ten behoeve van de verkiezingen. Deze financiële compensatie bleek voor 2021 meer dan toereikend.

Vervoerskosten en representatie college

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Het goed functioneren en faciliteren van formele gemeentelijke organen (gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders, burgemeester en rekenkamercommissie).	100	0	0	0	0

Als gevolg van de coronacrisis zijn er minder vervoerskosten, representatiekosten en kosten voor bestuurlijke initiatieven gemaakt.

Aanpassing budgetten raad en griffie

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Het goed functioneren en faciliteren van formele gemeentelijke organen (gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders, burgemeester en rekenkamercommissie).	219	0	0	0	0

Als gevolg van de coronamaatregelen vallen de vergoedingen van de fractieassistenten en de fractievergoedingen lager uit dan begroot. Verder worden de overige personeelskosten van de griffie, zoals studiekosten, niet volledig benut.

Promotie gemeente

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Het behartigen van de belangen van Haarlemmermeer buiten de gemeentegrenzen en het versterken van de bestuurlijke samenwerking.	100	0	0	0	0

Als gevolg van de coronacrisis zijn er bijna geen evenementen geweest waarvoor promotiecampagnes zijn uitgevoerd. Tevens is de geplande nieuwe website niet aanbesteed.

Veiligheid

Handhaving quarantainemaatregelen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Een veilige woon- en leefomgeving voor inwoners, ondernemers en bezoekers in de gemeente Haarlemmermeer.	-120	0	0	0	0

Vanaf 15 mei 2021 heeft de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport gemeenten opgedragen uitvoering te geven op het toezicht en handhaven van de quarantainewet. Hiervoor is in de septembercirculaire gemeentefonds 2021 een vergoeding toegekend. Omdat de vergoeding nu pas is toegekend, zijn de werkzaamheden binnen de bestaande capaciteit uitgevoerd. Hierdoor zijn andere taken en bestuurlijke prioriteiten in 2021 niet uitgevoerd. Om deze taken en prioriteiten alsnog in 2022 uit te voeren wordt in het hoofdstuk budgetoverhevelingen voorgesteld de ontvangen vergoeding over te hevelen naar 2022.

Zorg en werk

Omzetting zorginstellingen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	-127	0	0	0	0

Er is een afsprakenkader overeengekomen tussen de VNG en de zorginstellingen om de omzetting, ontstaan door de coronacrisis, te compenseren. De algemeen geldende regeling liep af per 30 juni 2020. Voor de zorginstellingen die jeugdzorgplus leveren kon maatwerk worden afgesproken betrekking hebbende over de tweede helft van 2020. Wij hebben twee zorginstellingen nu in 2021 gecompenseerd voor de omzetting van de tweede helft van 2020.

Bijzondere bijstand

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D : Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.	148	0	0	0	0

Ondanks dat het beroep op de bijzondere bijstand is toegenomen ontstaat een voordeel op de budgetten voor de bijzondere bijstand. Dit komt door de inzet van extra regelingen om de eventuele negatieve gevolgen van de coronacrisis op te vangen, zoals de tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK). Mede dankzij de verlenging van andere coronavangnetregelingen en de aantrekkende economie, wordt verwacht dat de reguliere en de incidentele extra budgetten van de bijzondere bijstand niet volledig besteed worden.

Maatschappelijke ontwikkeling

Subsidies evenementen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	75	0	0	0	0

Vanwege de coronamaatregelen hebben er nagenoeg geen gesubsidieerde evenementen plaatsgevonden. Omdat de mogelijkheid bestaat dat er in het laatste kwartaal versoepelingen zullen worden ingevoerd, wordt niet het gehele bedrag afgeraamd, waardoor incidentele aanvragen toch gehonoreerd kunnen worden.

Wijkbudgetten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.	100	0	0	0	0

Vanwege de coronamaatregelen zijn veel initiatieven vanuit de wijken niet doorggegaan. De wijkbudgetten zijn daardoor minder aangesproken.

Leerlingenvervoer

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.	140	0	0	0	0

Vanwege het opnieuw sluiten van de scholen in het begin van het jaar in verband met de coronacrisis, zijn er minder leerlingen vervoerd.

Uitvoeringsplan coronaherstel jong en oud

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.	-443	0	0	0	0

Met raadsvoorstel 2021.0001704 is besloten in 2021 € 442.800 in te zetten voor het uitvoeringsplan coronaherstel jong en oud. Op basis van de subsidiebeleidsregel 2.40 Ondersteuning ten behoeve van het verstevigen van de Sociale Basis, verlenen we dit jaar € 377.800 extra subsidie aan initiatieven voor jeugd en voor volwassenen/ouderen. Daarnaast zijn er kosten voor extra inzet als een jongerenwerker en sociaal makelaar: € 50.000. De kosten voor communicatie zijn € 15.000.

Onderwijs

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.	286	0	0	0	0

Als gevolg van de coronamaatregelen zijn de lasten voor onderwijs lager. Sommige activiteiten zijn tijdelijk gestopt of hebben minder deelnemers, zoals bijvoorbeeld schoolzwemmen en nieuwkomersonderwijs.

Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	545	0	0	0	0

Gezien het aantal aanvragen en de versoepelingen van de coronamaatregelen kan een deel van het budget huurcompensatie met name met betrekking tot sport vrijvallen. Voor cultuur wordt de nota van B&W Cofinanciering en voordrachten Provinciaal noodfonds cultuur (2021.0001696) verwerkt. Voor de drie organisaties die in aanmerking komen voor het provinciaal noodfonds is de bijdrage van het provinciale noodfonds in 2021 € 413.928 (65%), via een matchingsregeling hebben wij de overige 35% van de schade gecompenseerd. Tevens verwerken we hierbij de afrekening van het provinciaal noodfonds over 2020.

Vanuit het Rijk is er een bijdrage beschikbaar gesteld voor sport voor het vierde kwartaal 2020.

Mogelijk stelt het Rijk voor het eerste en tweede kwartaal 2021 nog middelen ter beschikking, deze worden dan meegenomen in een volgend P&C-product.

Een deel van de vrijval betreft een budgetoverheveling uit 2020. Dit deel van de vrijval komt ten gunste van de Algemene dekkingsreserve.

Extra inhuur personeel

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.	-250	0	0	0	0

In verband met de niet aflatende werkdruk en de extra taken in het kader van de coronamaatregelen wordt er tijdelijk extra personeel ingehuurd om corona specifieke taken en regelingen op te pakken.

Subsidieverstrekkings

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	184	0	0	0	0

Door verschillende oorzaken, waaronder de coronamaatregelen, zijn er minder tot geen activiteiten georganiseerd. Als gevolg hiervan zijn er minder subsidies aangevraagd.

Nationaal Plan Onderwijs (NPO)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Uitvoering NPO	-573	0	0	0	0
Specifieke uitkering NPO	573	0	0	0	0
Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	0	0	0	0	0

Alle gemeenten in Nederland ontvangen voor schooljaar 2021-2022 en 2022-2023 extra budget voor leerlingen in het primair – en voortgezet onderwijs in het kader van het NPO. In 2021 ontvangen wij € 573.400. Het budget dient gebruikt te worden om onderwijsvertragingen in te halen die kinderen opliepen tijdens de coronacrisis.

Ondersteuning sociaal culturele accommodaties

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.	-76	0	0	0	0

De coronacrisis heeft een financiële impact op de maatschappelijke accommodaties. Deze accommodaties moesten sluiten vanaf december 2020 tot begin juni 2021 vanwege de lockdown. Door deze sluiting zijn deze accommodaties huur- en barinkomsten misgelopen. Ook werden de exploitanten van de maatschappelijke accommodaties bij heropening geconfronteerd met extra kosten die zij moesten maken om de accommodaties coronaproof te maken volgens de RIVM-richtlijnen en de coronamaatregelen. Voor de meeste accommodaties verloopt de herstart moeizaam. De exploitatie is nog niet op het niveau van voor de coronacrisis en naar verwachting zal het nog langer duren. De meeste maatschappelijke accommodaties hebben geen of een beperkte compensatie ontvangen voor 2020 en hebben grotendeels de financiële tekorten moeten opvangen uit eigen middelen en voorzieningen die opgebouwd zijn voor (groot) onderhoud of inventaris. De gemeente krijgt nu echter signalen dat de exploitanten van de maatschappelijke accommodaties het financieel zwaar hebben en hulp vragen aan de gemeente. De uitwerking hiervan moet nog plaatsvinden. Hiervoor zullen deze financiële middelen vervolgens ingezet worden.

Kwaliteit fysieke omgeving

Afvalverwerking gevolg coronamaatregelen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Het sturen van afvalstromen naar maximaal hergebruik.	-580	0	0	0	0

Als gevolg van de coronacrisis zijn er extra kosten voor afvalinzameling en -verwerking. Thuiswerken en meer bestellingen op internet leiden tot een grotere hoeveelheid huishoudelijk afval. De grotere hoeveelheid afval zorgt voor extra inzet en legen van extra containers.

Economische zaken

Reclame-opbrengsten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Haarlemmermeer is een aantrekkelijke, duurzame en veilige vestigingsplaats voor kleine en (middel)grote ondernemingen.	-175	0	0	0	0

Evenals vorig jaar zijn als gevolg van de coronamaatregelen de opbrengsten uit reclame lager dan begroot. Bedrijven kunnen minder adverteren omdat zij hun inkomsten zien dalen. Tevens willen bedrijven minder adverteren omdat er minder passanten zijn. Met de betrokken exploitanten wordt onderhandeld over de hoogte van de afdracht, maar naar verwachting zijn de opbrengsten € 175.000 lager dan begroot.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Toeristenbelasting

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Toeristenbelasting 2020	109	0	0	0	0
Toeristenbelasting 2021	169	0	0	0	0
Toeristenbelasting	278	0	0	0	0

Op basis van de over 2020 ontvangen aangiftes van de gerealiseerde omzet van de hotels kan de geprognosticeerde opbrengst van de toeristenbelasting verhoogd worden tot € 4 miljoen. Deze prognose wordt doorgetrokken naar 2021, waardoor het in de Voorjaarsrapportage 2021 geraamde nadeel van afgerond € 9 miljoen iets lager wordt, namelijk € 8,8 miljoen nadeel doordat als gevolg van de coronacrisis sprake is van minder overnachtingen. Dit komt vooral doordat veel zakelijke bijeenkomsten en evenementen zijn afgezegd. De Haarlemmermeerse hotelmarkt is grotendeels gericht op de zakelijke markt.

Naheffingsaanslagen parkeerbelasting

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A : Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	-141	0	0	0	0

In verband met de coronacrisis is het aantal parkeerbewegingen en daarmee ook het aantal naheffingsaanslagen sterk afgenomen. Aangezien op dit moment nog onduidelijk is hoe lang de beperkende maatregelen zullen duren is het lastig om een gefundeerde prognose voor 2021 te geven. Rekening houdend met de op dit moment gerealiseerde opbrengst en de opbrengsten over de laatste zes maanden van vorig jaar is de prognose dat voor 2021 maximaal € 229.000 zal worden opgelegd, terwijl er een opbrengst van € 350.000 geraamd was. De prognose voor 2021 is nog zeer onzeker en de werkelijke realisatie kan uiteindelijk nog afwijken.

Parkeeropbrengsten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A : Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	-781	0	0	0	0

Als gevolg van de coronacrisis dalen de parkeeropbrengsten voor 2021. Nadat bij de Voorjaarsrapportage 2021 de parkeeropbrengsten naar beneden zijn bijgesteld dienen de parkeeropbrengsten op basis van de afgelopen maanden opnieuw naar beneden te worden bijgesteld. De variabele vergoeding die betaald moet worden aan de beheerder van de parkeergarage Beukenhorst valt lager uit door de lagere opbrengsten.

Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Vierde tranche via meicirculaire	68	0	0	0	0
Vijfde tranche via septembercirculaire	1.610	0	0	0	0
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	1.678	0	0	0	0

Door het kabinet is een vierde en vijfde tranche in verband met de coronamaatregelen bekend gemaakt. De vierde tranche is verdeeld via de meicirculaire (zie brief van 22 juni 2021, X.2021.03857). De verdeling van de vijfde tranche is bekend gemaakt in de septembercirculaire. Via een brief van 6 oktober 2021 (X.2021.06355) is de raad hierover geïnformeerd.

Overzicht overhead

Catering raadhuis

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D : Facilitaire zaken en huisvesting.	150	0	0	0	0

Als gevolg van de coronacrisis zijn minder uitgaven gedaan op catering en de consumptie-automaten in het raadhuis en de Polderlanden.

Opleidingsbudget en reis- en verblijfskosten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A : Directie, bestuursondersteuning, corporate control, communicatie, personeel en organisatie, financiën, inkoop en juridische zaken.	351	0	0	0	0

Als gevolg van de coronamaatregelen vinden opleidingen grotendeels digitaal plaats tegen lagere kosten of worden opleidingen geannuleerd of uitgesteld. Daarnaast vinden er in mindere mate reisbewegingen plaats. Op basis van de huidige prognoses ontstaat hierdoor een overschot ten opzichte van de hiervoor beschikbaar gestelde budgetten.

3.2 Overige autonome ontwikkelingen

Tabel 6

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Afboeking aanschaf aanmeldzuilen	70	0	0	0	0
Accountantskosten	132	0	0	0	0
Resultaat Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) 2020	22	0	0	0	0
Pilot cameratoezicht Burgemeester van Stamplein	-23	0	0	0	0
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	-136	0	0	0	0
Veilig Thuis	90	0	0	0	0
Kosten jeugdzorg voorgaand jaar	-552	0	0	0	0
Bijdrage jeugdzorginstelling	-367	0	0	0	0
Jeugdzorg	333	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	-779	0	0	0	0
Eigen bijdrage Wmo	-70	0	0	0	0
Sociaal medische kinderopvang	-80	0	0	0	0
Schuldhelpverlening	150	0	0	0	0
Participatie re-integratie	258	0	0	0	0
Definitief budget BUIG 2021	345	0	0	0	0
Verkoop Aalsmeerderdijk 457	-123	0	0	0	0
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	1.922	0	0	0	0
Lagere inkomsten Het Oude Raadhuis	-54	0	0	0	0
Onderwijsachterstandenbeleid	400	0	0	0	0
Overname hockeyveld Spaarndam	-100	0	0	0	0
BTW sport	-1.325	-500	-500	-500	-500
Afboeken voorbereidingskredieten Parkeergarages	-634	0	0	0	0
Resultaat anterieure overeenkomsten	-140	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	10	0	0	0	0
Leges Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	-1.500	0	0	0	0
Retributie Ymere	48	0	0	0	0
Gladheidsbestrijding	-942	0	0	0	0
Onderhoud fonteinen	-75	0	0	0	0
Opbrengsten begraven	238	0	0	0	0
Opbrengst dwangsommen	200	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid riolering	-14	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afval	147	0	0	0	0
Implementatiekosten VANG	581	0	0	0	0
Pachtopbrengsten	257	0	0	0	0
Boetefacturen bouw hotel	32	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	5.835	0	0	0	0
Precariobelasting (kabels en leidingen)	407	0	0	0	0
Deels vervallen stelpost OZB/Woz-waarde	990	0	0	0	0
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	576	250	250	250	250
Dividend	-282	0	0	0	0
Financiering	-507	0	0	0	0
Stelposten	-47	0	0	0	0
Tekort op personeelsbudget als gevolg van inhuur	-200	0	0	0	0
Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget	-139	0	0	0	0

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Facilitaire zaken en huisvesting	450	0	0	0	0
Digitale dienstverlening	200	0	0	0	0
Vervallen bovenformatieve formatieplaats	67	0	0	0	0
Inhuur en IOS-opbrengsten projecten	-1.024	0	0	0	0
Reserveringstool krediet naar exploitatie	-75	0	0	0	0
Project 'Beperken opslagruimte H-schijf'	80	0	0	0	0
Totaal - Autonome mutaties	4.651	-250	-250	-250	-250

Toelichting overige autonome ontwikkelingen

Bestuur, samenleving en publiekscontact

Accountantskosten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Het goed functioneren en faciliteren van formele gemeentelijke organen (gemeenteraad, college van burgemeester en wethouders, burgemeester en rekenkamercommissie).	132	0	0	0	0

Het budget voor de controle van de jaarstukken wordt naar aanleiding van prijsopgaven van de accountant aangepast.

Veiligheid

Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Het verzekeren van de doelmatige en slagvaardige hulpverlening op het gebied van brandweezorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening.	-136	0	0	0	0

De door de VRK vastgestelde begroting 2021-2025 was niet volledig verwerkt. Hiervoor wordt nu gecorrigeerd. De belangrijkste mutaties betreffen Programma brandweezorg en de bluswatervoorziening.

Zorg en werk

Veilig Thuis

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	90	0	0	0	0

De gemeentelijke bijdrage voor Veilig Thuis is verlaagd, omdat wordt verwacht dat het lokale veld meer meldingen gaat overnemen.

Kosten jeugdzorg voorgaand jaar

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	-552	0	0	0	0

Ten behoeve van het opstellen van de jaarstukken wordt afgestemd met de contractpartners welke kosten gemaakt zijn in dat jaar, maar welke zij nog niet hebben kunnen declareren. Hiervoor wordt een reservering gemaakt in de jaarstukken. Deze extra kosten betreffen nagekomen facturen 2020 van zorginstellingen die niet voorzien zijn. Daarnaast hebben wij extra kosten gemaakt in het kader van het woonplaatsbeginsel.

Bijdrage jeugdzorginstelling

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	-367	0	0	0	0

Dit betreft de onvoorziene bijdrage ten behoeve van de zorgcontinuïteit jeugdigen binnen het traject Athena/Hera.

Jeugdzorg

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	333	0	0	0	0

Behandeling en begeleiding van cliënten neemt toe in aantallen en intensiteit. Daarentegen zien wij een afname van de zorg waarbij de client verblijft in een instelling. Op totaalniveau is de prognose van de kosten van de jeugdzorg lager dan geraamd in de Voorjaarsrapportage 2021.

Wet maatschappelijke ondersteuning

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	-779	0	0	0	0

Het aantal cliënten op voornamelijk begeleiding stijgt sneller dan verwacht. Daarnaast is de intensiteit van de dagbesteding weer op het niveau van vóór de coronacrisis. Hier was geen rekening mee gehouden.

Sociaal medische kinderopvang

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D : Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.	-80	0	0	0	0

De kosten ten behoeve van sociaal medische kinderopvang zijn hoger dan begroot als gevolg van de decentralisatie (hulp dicht bij de inwoner), het feit dat de sociaal medische kinderopvang landelijk onder de aandacht is gebracht en in 2019 de doelgroep is verruimd. Daarnaast is de uitstroom beperkt.

Schuldhulpverlening

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D : Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.	150	0	0	0	0

In de eerste maanden van 2021 was het aantal aanmeldingen voor schuldhulpverlening lager dan verwacht, waardoor er minder aanspraak is gemaakt op de schuldhulpverlening. Door de coronacrisis zijn diverse schuldeisers coulanter (geweest) met het inzetten van incasso- en deurwaardersactiviteiten. De rijksoverheid had daartoe opgeroepen en vele schuldeisers hebben er gehoor aangegeven. Het is aannemelijk dat mensen hierdoor minder snel in de financiële problemen komen.

Participatie re-integratie

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Onze inwoners zijn economisch zelfstandig; werk boven uitkering.	258	0	0	0	0

Voor de uitvoering van een deel van de participatiewet wordt een integrale-uitkering ontvangen. In de meicirculaire 2021 is bekend gemaakt dat de hoogte van deze uitkering stijgt. Dit jaar zullen naar verwachting deze structureel extra middelen nog niet (volledig) ingezet gaan worden.

Definitief budget BUIG 2021

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D : Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen.	345	0	0	0	0

Het Rijk heeft de gebundelde uitkering (BUIG) 2021 definitief beschikt. De BUIG is de gebundelde uitkering voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie. De definitieve uitkering van het Rijk is lager dan het eerder voorlopige gecommuniceerde bedrag. Daarentegen is het beroep op bijstand lager dan begroot. Vanwege het herstel van de economie, verwachten wij een voortzetting van de verhoogde uitstroom.

Maatschappelijke ontwikkeling

Verkoop Aalsmeerderdijk 457

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
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.	-123	0	0	0	0

De Genieloods bij Fort Aalsmeer is verkocht conform de getaxeerde waarde. De grond wordt middels een recht van erfpacht uitgegeven. De loods was in verouderde staat en het achterstallig onderhoud is voor de uitgifte gerenoveerd. Dit resulteert in een boekwaarde die hoger ligt dan de getaxeerde waarde van de loods, waardoor nu een nadeel ontstaat.

De subsidie van de provincie van circa € 50.000 voor de renovatie is nog niet verwerkt, omdat deze pas definitief verstrekt wordt wanneer het fort gerenoveerd is. In de toekomst wordt deze wel ten gunste van dit beleidsdoel verwerkt.

In de nabije toekomst zal door bestemmingswijziging naar huidig gebruik een herwaardering van de grondwaarde en canon plaatsvinden. Dit levert een voordeel op.

Vrijval voorziening dubieuze debiteuren

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	1.922	0	0	0	0

Er heeft vorig jaar, op aangeven van de accountant, een storting in de voorziening dubieuze debiteuren plaatsgevonden inzake de huur van het Sportcomplex Koning-Willem Alexander en Sportfondsen. De huur is echter inmiddels voldaan, wat zorgt voor een vrijval van de voorziening.

Onderwijsachterstandenbeleid

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.	400	0	0	0	0

Met ingang van 2021 hebben wij van het Rijk extra specifieke Onderwijsachterstandsmiddelen toegekend gekregen. Daardoor is een deel van de middelen die wij al inzetten vanuit de algemene middelen voor het verminderen van onderwijsachterstanden over. Dit bedrag laten wij ook structureel vrijvallen als onderdeel van de strategische heroriëntatie in de Programmabegroting 2022-2025.

Overname hockeyveld Spaarndam

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	-100	0	0	0	0

In het kader van beleidsharmonisatie wordt de situatie van hockeyvereniging Spaarndam gelijkgetrokken aan de andere hockeyverenigingen binnen de gemeente. Hiervoor wordt HC Spaarndam een eenmalige subsidie verstrekt. De omvang van de subsidie is bepaald op de bijdrage die nodig is om, in overeenstemming met de gemaakte afspraak, een lening die door de gemeente is verstrekt voor de aanleg van het hockeyveld volledig af te lossen.

Hier staat tegenover dat de geraamde investering voor de overname van het hockeyveld met € 120.000 verlaagd wordt (MPI najaar 2021), waardoor toekomstige kapitaallasten vrijvallen.

BTW sport

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	-1.325	-500	-500	-500	-500

De verruiming van de btw-vrijstelling op sport per 1 januari 2019 levert de gemeente een structureel nadeel in de exploitatie op van circa € 500.000 per jaar. Door de verruiming van de vrijstelling kan minder btw worden teruggevraagd van de Belastingdienst. Duidelijkheid over de hoogte van het nadeel bleek pas in de loop van 2021. Als gevolg daarvan kunnen we ook nu pas het nadeel over 2019 en 2020 berekenen. Dat komt uit op een incidenteel bedrag van € 825.000. Helaas wordt dit nadeel niet gecompenseerd door de specifieke uitkering Sport die als (tijdelijke) compensatieregeling door de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) ingesteld is.

Mobiliteit

Afboeken voorbereidingskredieten Parkeergarages

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.	-634	0	0	0	0

Middels het raadsbesluit Strategische heroriëntatie 2022-2025 (2021.0001203) is besloten tot de ombuiging 'Minder zelf ontwikkelen van parkeerplaatsen in Hoofddorp centrum (Parkeergarage Binnenweg laten bouwen door ontwikkelaar)'. Het effect van deze ombuiging is dat de gereserveerde investeringsbedragen voor parkeervoorzieningen in het investeringsplan komen te vervallen. Conform het BBV dienen daarmee ook de voorbereidingskredieten komen te vervallen.

Hierdoor dienen de reeds gemaakte kosten op de voorbereidingskredieten van circa € 0,53 miljoen en de nog te maken kosten in 2021 van € 0,1 miljoen ten laste te worden gebracht van de exploitatie 2021. Wij komen op een later moment bij de raad terug met een vervolg en uitwerking van de integrale aanpak parkeren stadscentrum.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Resultaat anterieure overeenkomsten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : De ruimtelijke omgeving is het resultaat van een zorgvuldige afweging om het welzijn van de inwoners, bedrijven, werkenden, bezoekers en recreanten te vergroten.	-140	0	0	0	0

Er worden dit jaar 21 kleinschalige woningbouwprojecten (KSW) afgerond en afgesloten. Er zijn projecten met een positief financieel resultaat (onder andere Groenenberg), maar ook projecten met een nadelig resultaat (onder andere De Meerlanden uitbreiding, Sloterweg/Koetsierstraat, Dr. Schaepmanstraat en Catherina Segrina). Per saldo leidt dit tot een negatief resultaat. Het blijkt dat vooral inbreilocaties, waarbij woningen binnen de bestaande kern worden toegevoegd, steeds lastiger worden om te realiseren.

Leges Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel C : Het gebruik van de openbare ruimte sturen in overeenstemming met het beleid.	-1.500	0	0	0	0

In het resultaat van de jaarrekening 2020 was een te hoog bedrag opgenomen aan nog te ontvangen Wabo-leges doordat er geen rekening was gehouden met het legesplafond van € 650.000 per aanvraag. Ook lopen de aanvragen voor 2021 financieel iets achter op 2020 en zijn er nog enige onzekerheden met betrekking tot de legesaanvragen van grote partijen. Mogelijk komt dit door de coronacrisis waardoor investeringen zijn uitgesteld. De totale omvang is op dit moment nog niet exact aan te geven. Daarom wordt de legesprognose voorsnog met € 1.500.000 bijgesteld. In het audit jaarplan 2021 is een interne audit ten aanzien van het verbeterproces en beheersmaatregelen naar de werking van het proces Wabo-leges opgenomen. Deze audit wordt uitgevoerd en er zal naar verwachting eind 2021/begin 2022 worden gerapporteerd. Daarin zullen ook de bevindingen ten aanzien van de werking van de legesprognose en de aanbevelingen om deze te verbeteren worden opgenomen.

Kwaliteit fysieke omgeving

Gladheidsbestrijding

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel D : Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.	-942	0	0	0	0

De variabele kosten (strooikosten) voor gladheidsbestrijding zijn niet in de begroting opgenomen en worden jaarlijks op basis van de daadwerkelijke inzet voor strooiacties gerapporteerd in de P&C-cyclus. Het betreft de kosten voor de periode 1 januari tot en met maart 2021 ter hoogte van € 942.000. De hoge kosten hebben te maken met de zware sneeuwval met wind in de week van 6 tot 14 februari 2021, waardoor er veel materieel moest worden ingezet voor sneeuwruimen.

Onderhoud fontein

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.	-75	0	0	0	0

Voor het onderhoud van fontein hebben wij een meerjarige overeenkomst aanbesteed. Voor de raamovereenkomst, maar ook om het aantal storingen tijdens de contractperiode te kunnen verminderen, zijn alle fontein geïnspecteerd. Uit de inspectie zijn enkele verbetervoorstellen gekomen, die samen met de extra kosten van de aanbesteding, leiden tot een eenmalige overschrijding van het onderhoudsbudget.

Opbrengsten begraven

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.	238	0	0	0	0

De opbrengst van de graf- en begraafrechten zijn hoger vanwege een hoger aantal sterfgevallen. Daarnaast is er dit jaar een piek in de afkoop van onderhoud door nabestaanden.

Opbrengst dwangsommen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel E : Haarlemmermeer biedt een gezond leefklimaat.	200	0	0	0	0

In de begroting is geen bedrag opgenomen voor de opbrengst van dwangsommen. Inmiddels zijn er wel dwangsommen opgelegd, onder andere wegens strijdig gebruik met een vigerend bestemmingsplan.

Herberekening kostendekkendheid afval

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Het sturen van afvalstromen naar maximaal hergebruik.	147	0	0	0	0

Er is meer afvalstoffenheffing geïnd doordat VANG nog niet volledig is uitgerold. Daarentegen is sprake van meer toegekende kwijtschelding dan vooraf geraamd. Door de grote hoeveelheid huishoudelijk afval zijn er veel bijplaatsingen bij de brengparkjes geweest, wat tot extra kosten heeft geleid. Daarnaast is sprake van lagere tarieven voor inzameling en verwerking, wat een voordeel heeft opgeleverd. De voor- en nadelen worden ten gunste en ten laste van de voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing gebracht. Per saldo ontstaat een voordeel omdat in de vastgestelde Programmabegroting 2021-2024 rekening was gehouden met een klein negatief saldo bij de afvalinzameling. Door de hogere opbrengst wordt dit nu alsnog gedekt.

Implementatiekosten VANG

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel B : Het sturen van afvalstromen naar maximaal hergebruik.	581	0	0	0	0

De implementatiekosten VANG kunnen vanwege een voordeel bij de afvalstoffenheffing, volledig uit de voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing gedekt worden. De onttrekking uit de voorziening wordt daarom verhoogd, zodat deze gelijk is aan de implementatiekosten voor project VANG.

Economische zaken

Pachtopbrengsten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Beleidsdoel A : Haarlemmermeer is een aantrekkelijke, duurzame en veilige vestigingsplaats voor kleine en (middel)grote ondernemingen.	257	0	0	0	0

De pacht wordt meerjarig begroot op basis van de looptijd van de pachtcontracten. Er wordt geen rekening gehouden met de nieuwe af te sluiten pachtcontracten voor de percelen waarvan het contract afloopt. Middels de najaarsrapportage wordt het lopende jaar bijgesteld.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen gemeentefonds

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Meicirculaire 2021, uitkeringsjaar 2021	3.348	0	0	0	0
Septemercirculaire 2021, uitkeringsjaar 2021	1.936	0	0	0	0
Inzet stelpost OZB/Woz-waarde	710	0	0	0	0
Meicirculaire 2021, uitkeringsjaar 2020	-159	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	5.835	0	0	0	0

Op basis van de meicirculaire 2021 wordt de raming van de uitkeringen uit het gemeentefonds bijgesteld. De raad is hierover geïnformeerd per brief van 22 juni (X.2021.03857). In 2021 wordt € 5,4 miljoen meer ontvangen. Dit betreft voor € 2,0 miljoen taakmutaties met name de suppletie-uitkering Niet gesprongen explosieven 2020. Deze extra middelen worden verrekend met de budgetten van de extra taken. In de brief over de meicirculaire was het bedrag aan taakmutaties berekend op € 2,6 miljoen. Op basis van de prognoses voor heel 2021 hoeft een deel van de ontvangen middelen voor taakmutaties niet aan de betreffende budgetten toegevoegd te worden.

Verder wordt op basis van de septemercirculaire 2021 de raming van de uitkeringen uit het gemeentefonds bijgesteld. De raad is hierover geïnformeerd per brief van 6 oktober 2021 (X.2021.06355). Voor het jaar 2021 wordt een voordeel geraamd. Dit wordt vooral veroorzaakt door een actualisatie van de maatstaven op basis van informatie van het Centraal Bureau van de Statistiek (CBS). Als gevolg van de actualisatie valt de stelpost OZB/Woz-waarde in 2021 deels vrij. De mutaties voor de jaren 2022-2025 zijn geraamd in de eerste begrotingswijziging die bij de vaststelling van de Programmabegroting 2022-2025 is aangeboden aan de raad.

Precariobelasting (kabels en leidingen)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel A : Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	407	0	0	0	0

Door de nutsbedrijven is voor 2020 een opgave gedaan van het metrage kabels en leidingen in gemeenteground. Dit geeft een voordeel van € 110.000. Deze opgave werkt door naar 2021 en geeft voor dat jaar een voordeel van € 297.200. Omdat 2021 het laatste jaar is dat de precariobelasting op kabels en leidingen geheven mag worden is dit een incidenteel voordeel.

Deels vervallen stelpost OZB/Woz-waarde

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D : Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.	990	0	0	0	0

Bij de vaststelling van de tarieven van de Onroerendezaakbelastingen (OZB) 2021 is voor de Woz-waarde van het luchthavengebied rekening gehouden met een lagere waarde als gevolg van de coronacrisis. In de prognose in november 2020 werd door Cocensus voorzichtigheidshalve rekening gehouden met de vermoedelijk laagste waarde. Daarbij is door Cocensus aangegeven dat de waardeverschillen op zouden kunnen lopen tot enkele honderden miljoenen euro's.

Als gevolg van de lagere Woz-waarde van het luchthavengebied ontstond door de lagere Woz-waarde een voordeel op de algemene uitkering uit het gemeentefonds, omdat de negatieve inkomstenmaatstaf lager werd. Bij de Voorjaarsrapportage 2021 is voorzichtigheidshalve een stelpost van € 1,7 miljoen opgevoerd. De reden hiervoor was dat de lagere Woz-waarde nog onzeker was en ook een incidenteel karakter heeft. Dit laatste omdat de verwachting reëel is dat in de periode 2021-2025 de activiteiten van Schiphol weer op pre-coronaniveau komen, waardoor de Woz-waarde weer stijgt. In augustus 2021 is bekend geworden dat de Woz-waarde 2021 van het luchthavengebied € 440 miljoen hoger ligt dan eerder ingeschat. Dit heeft als resultaat dat de algemene uitkering structureel € 710.000 lager wordt. Dit nadeel wordt gedekt door een verlaging van de stelpost. Er resteert in 2021 een stelpost van € 990.000. Dit bedrag kan in 2021 vrijvallen. Voor het verloop van de stelpost in de jaren 2022-2025 wordt verwezen naar de Programmabegroting 2022-2025.

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Opbrengsten OZB 2019 en 2020	251	0	0	0	0
Opbrengsten OZB 2021	325	250	250	250	250
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	576	250	250	250	250

Opbrengsten 2019 en 2020:

Omdat de werkelijke verminderingen als gevolg van ingediende bezwaarschriften lager zijn dan ingeschat bij het bepalen van de opbrengsten OZB bij de Jaarstukken 2019 en 2020 ontstaat een voordeel.

Opbrengsten 2021:

Ten opzichte van de voorlopige Woz-waarden die eind november 2020 ten behoeve van het belastingjaar 2021 ontvangen zijn, zijn de Woz-waarden, bij de definitieve waardevaststelling in de loop van 2021, hoger uitgevallen. Dit betreft voor € 40 miljoen hogere areaal-uitbreiding bij de niet woningen. Dit geeft een structurele meeropbrengst OZB van afgerond € 250.000. Het restantbedrag betreft bestaand areaal wat niet structureel doorwerkt.

Dividend

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C : Financiering/bespaarde rente/dividend.	-282	0	0	0	0

Het geraamde te ontvangen dividend van Meerlanden is naar beneden bijgesteld op basis van de besluitvorming door de Algemene Vergadering van Aandeelhouders van Meerlanden Holding NV over de resultaatbestemming 2020. Het dividend is lager als gevolg van een eenmalige afboeking en incidentele tegenvallers door de coronacrisis.

Financiering

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C : Financiering/bespaarde rente/dividend.	-507	0	0	0	0

De belangrijkste oorzaak van het verschil betreft de verwerking van het afsluiten van het krediet Bijdrage omlegging A9. Dit op basis van de besluitvorming van het MPG 2021 (raadsbesluit 2021.0000693, 10 juni 2021). Voor het begrotingsjaar 2021 was nog rekening gehouden met een bijdrage uit de reserve Dekking afschrijvingslasten van € 1,4 miljoen. Omdat volgens het BBV de onttrekking gebaseerd moet zijn op de bedragen die gestort worden in de reserve en de onttrekking gedurende de hele looptijd van de investering (40 jaar) gedaan moet worden, is deze onttrekking verlaagd naar € 0,9 miljoen. Een nadeel van € 0,5 miljoen. Hiertegenover staat een voordeel op de rentelasten van dit krediet omdat de betaalde bijdrage lager was dan geraamd. Dit rentevoordeel (€ 0,7 miljoen) is al verwerkt in de Voorjaarsrapportage 2021.

Voor de jaren 2022-2025 is deze mutatie verwerkt in de Programmabegroting 2022-2025.

Tekort op personeelsbudget als gevolg van inhuur

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D : Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.	-200	0	0	0	0

Op basis van de huidige prognose wordt een tekort op het personeelsbudget verwacht. Dit vanwege vertrekkend personeel waarvoor ingehuurd moet worden en de grote hoeveelheid projecten in het kader van versnelling woningbouw. Daarnaast is voor een goede overdracht van specifieke kennis met betrekking tot riolering een medewerker aangenomen, vooruitlopend op de pensionering van een medewerker die reeds lang in dienst is.

Overzicht overhead

Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C : Informatievoorziening en automatisering.	-139	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. Het budget voor 2021 wordt nu geraamd. In de Voorjaarsrapportage 2022 worden de structurele exploitatielasten van de ontwikkeling van de gemeentelijke websites voor de jaren 2022 en verder geraamd. Waarbij de vrijvallende kapitaallasten als gevolg van het vrijvallen van het investeringskrediet als (gedeeltelijke) dekking kan worden gebruikt.

Facilitaire zaken en huisvesting

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel D : Facilitaire zaken en huisvesting.	450	0	0	0	0

Al een aantal jaren wordt conservatief omgegaan met de budgetten welke verband houden met het huidige raadhuis, zo wordt onderhoud zo lang mogelijk uitgesteld. Er wordt pas vervangen als iets écht stuk is of als gezondheid en veiligheid (Arbo) in gevaar komt. Zodoende wordt de beschikbare ruimte in 2021 niet volledig gebruikt.

Het personeelsbudget en het budget voor inhuur (flexibele schil) is niet volledig benut. Met name doordat vacatures tijdelijk niet zijn ingevuld.

Digitale dienstverlening

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C : Informatievoorziening en automatisering.	200	0	0	0	0

Door vertraging op een aantal projecten alsmede het efficiënter uitvoeren van projecten wordt een deel van de middelen in 2021 niet besteed. Voor een aantal grote projecten en de technische voorbereiding op drie wetten wordt voorgesteld om een deel van de resterende budgetten over te mogen hevelen naar 2022. Zie hiervoor het hoofdstuk budgetoverhevelingen.

Inhuur en IOS-opbrengsten projecten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel B : Management en managementondersteuning primair proces.	-1.024	0	0	0	0

Er is aanvullende inhuur noodzakelijk vanwege ziekteverzuim en door het achterblijven van de invulling van vacatures in de vaste formatie. Door de inhuur wordt de voortgang van projecten gewaarborgd. De opbrengsten uit de Interne opdrachtensystematiek (IOS) stijgen niet evenredig mee. Dit komt omdat een deel van de inhuur ter vervanging is van vast personeel door ziekte en doordat de inzet die voor de professionaliseringsslag gemaakt wordt, niet ten laste van projecten gebracht kan worden.

Reserveringstool krediet naar exploitatie

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C : Informatievoorziening en automatisering.	-75	0	0	0	0

Om weer op locatie te kunnen werken en hierbij rekening te houden met het lagere aantal werkplekken, als gevolg van het hybride werken, wordt reserveringssoftware ingezet. Dit zal mogelijk plaatsvinden in een SaaS-applicatie, waardoor we rekening houden met software-uitgaven in de exploitatie.

Project 'Beperken opslagruimte H-schijf'

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Onderdeel C : Informatievoorziening en automatisering.	80	0	0	0	0

Het doel van het project 'Beperken opslagruimte H-schijf' is om de fysieke opslagcapaciteit op onze fileservers te beperken. Door het beperken van de fysieke opslagcapaciteit zijn minder hardware resources nodig voor het verwerken van de data en krijgen back-ups een kortere doorlooptijd. Op basis van een herziene prognose kan een deel van het beschikbare budget voor dit project vrijvallen.

3.3 Reserves en voorzieningen

Recapitulatie mutaties reserves

Tabel 7

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserves					
Algemene dekkingreserve	9.420	-8.444	0	0	0
Algemene reserve Grondzaken	351	0	0	0	0
Totaal - Mutaties reserves (Alg.)	9.770	-8.444	0	0	0
Bestemmingsreserves					
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer	6.817	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten	1.997	0	0	0	0
Reserve Stichting Mainport en Groen (SMG)	1.920	-337	-687	-116	-1.050
Reserve Haarlemmermeerse Bos	370	-370	0	0	0
Reserve Calatravabruggen	110	-110	0	0	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	79	0	0	0	0
Reserve Onderwijshuisvesting	-17	0	0	0	0
Totaal - Mutaties reserves (Best.)	11.277	-817	-687	-116	-1.050
Voorzieningen					
Voorziening tariefegalisatie afvalstoffenheffing	871	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	663	0	0	0	0
Voorziening tariefsegalisatie rioolheffing	293	0	0	0	0
Voorziening wachtgeldverplichting voormalig personeel	99	0	0	0	0
Totaal - Mutaties voorzieningen	1.927	0	0	0	0

Toelichtingen

Tabel 8

Algemene reserves

Algemene dekkingreserve

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Beeldende kunst in de openbare ruimte	525	0	0	0	0
Bluswatervoorziening Veiligheidsregio Kennemerland	-408	0	0	0	0
Budgetoverhevelingen	4.001	-4.001	0	0	0
Huurcompensatie coronamaatregelen 2020	858	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	1.643	-1.643	0	0	0
Verrekenen te hoge opbrengst OZB niet-woningen 2021	2.800	-2.800	0	0	0
Totaal Algemene dekkingreserve	9.420	-8.444	0	0	0

Beeldende kunst in de openbare ruimte

Op 8 juni jl. is de gemeenteraad geïnformeerd dat de productie van het kunstwerk IDA in PARK21 niet langer een haalbare ambitie is. Voor dit kunstwerk is sinds 2017 jaarlijks gespaard. Voor de voorbereidende werkzaamheden zijn reeds diverse kosten gemaakt. De nog resterende, incidentele, middelen worden gebruikt voor beeldende kunst in de openbare ruimte voor de jaren 2022 tot en met 2025. Deze middelen zijn in de programmabegroting verwerkt. De gespaarde middelen vallen in 2021

vrij ten gunste van de Algemene dekkingsreserve.

Bluswatervoorziening Veiligheidsregio Kennemerland

We willen een toekomstbestendige, doeltreffende en doelmatige regionale bluswatervoorziening realiseren voor alle gemeenten die deel uitmaken van de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK). Hierdoor stappen wij af van het gebruik van brandkranen per 1 januari 2021. De eenmalige afkoopkosten voor het beëindigen van het contract met PWN en de eenmalige implementatiekosten worden gedekt uit de Algemene dekkingsreserve conform het raadsbesluit Zienswijze op het concept Jaarverslag 2019 en de ontwerp Programmabegroting 2021-2024 Veiligheidsregio Kennemerland (2020.0001045).

Budgetoverhevelingen

In deze najaarsrapportage wordt voorgesteld 18 budgetten over te hevelen naar 2022. Zie voor een toelichting hoofdstuk 5. Deze overhevelingen vinden budgettair neutraal plaats via de Algemene dekkingsreserve.

Huurcompensatie coronamaatregelen 2020

Bij de vaststelling van de Jaarstukken 2020 is besloten tot een budgetoverheveling voor huurcompensatie in verband met de coronamaatregelen. Deze budgetoverheveling is ten laste gebracht van de Algemene dekkingsreserve. Op basis van de in 2021 toegekende compensaties is de budgetoverheveling te hoog geraamd. Het voordeel komt ten gunste van de Algemene dekkingsreserve. Zie ook de mutatie 'Huurcompensatieregeling gemeentelijk vastgoed/Provinciaal Noodfonds Cultuur' in paragraaf 3.1 Mutaties coronamaatregelen.

Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie

Huur en servicekosten

In afwachting van de besluitvorming rondom de nieuwe huisvesting zijn er exploitatiebudgetten beschikbaar gesteld in 2021 en gedekt uit de Algemene dekkingsreserve. De meest recente projectbegroting laat zien dat de kosten in 2021 € 1.271.200 lager uitvallen dan initieel begroot. Deze budgetten worden in de komende jaren alsnog besteed.

Projectkosten

Van het beschikbaar gestelde voorbereidingskrediet (2018.0032500) ten bedrage van € 600.000 voor de tijdelijke huisvesting van de gemeentelijke organisatie resteert nog € 372.000. Dit budget wordt niet meer in 2021 besteed maar in 2022. Ook deze kosten worden gedekt door een bijdrage uit de Algemene dekkingsreserve.

Verrekenen te hoge opbrengst OZB niet-woningen 2021

Bij de vaststelling van de tarieven van de Onroerendezaakbelastingen (OZB) 2021 is voor de getaxeerde waarde op basis van de Wet waardering onroerende zaken (Woz-waarde) van het luchthavengebied rekening gehouden met een lagere waarde als gevolg van de coronacrisis. In de prognose in november 2020 werd door Cocensus voorzichtigheidshalve rekening gehouden met de vermoedelijk laagste waarde. Onlangs is door Cocensus bekend gemaakt dat de vastgestelde Woz-waarde 2021 € 440 miljoen boven de waarde ligt die in november 2020 bij de tariefberekening is aangehouden.

Door deze hogere waarde stijgt de OZB-opbrengst niet-woningen in 2021 met ongeveer € 2,8 miljoen ten opzichte van de begroting 2021. Dit is een meeropbrengst van 4,8%. Het uitgangspunt was een stijging van 1,7%, gelijk aan de inflatie. De totale stijging is nu 6,5%. Deze hogere vaststelling van de Woz-waarde van het luchthavengebied levert hiermee een eenmalig voordeel op.

Dit incidentele voordeel zou niet behaald zijn als bij de berekening van de tarieven voor het bestaande areaal uitgegaan was van de informatie die nu bekend is. De tarieven OZB 2021 voor niet-woningen zouden dan lager vastgesteld zijn.

Voorgesteld wordt de meeropbrengst over 2021 te corrigeren met de tarieven 2022, waardoor de belastingplichtigen van de niet-woningen de te veel betaalde belasting in 2022 gecompenseerd krijgen.

Algemene reserve Grondzaken

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Correctie doorbelasting personeelslasten	351	0	0	0	0

Correctie doorbelasting personeelslasten

Bij de verdeling van de personeelslasten is een te hoog bedrag ten laste van de algemene reserve Grondzaken gebracht. Dit wordt nu gecorrigeerd.

Verder worden de geraamde stortingen en onttrekkingen naar aanleiding van het tMPG 2021 geactualiseerd. Dit is een neutrale mutatie.

Bestemmingsreserves

Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Actualisatie stortingen en onttrekkingen	6.817	0	0	0	0

Dit betreft de actualisering van de stortingen en onttrekkingen van de reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer (RIH) in 2021 op basis van het tMPG (standlijn 1 juli 2021).

Reserve Dekking afschrijvingslasten

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Dekking bijdrage omlegging A9 storting winstneming	1.468	0	0	0	0
Dekking bijdrage omlegging A9 lagere onttrekking	530	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten	1.997	0	0	0	0

Naar aanleiding van het tMPG 2021 wordt de storting in de reserve ten behoeve van de dekking van de Bijdrage omlegging A9 verhoogd. De geraamde winstuitname over 2021 valt hoger uit.

Verder wordt de geraamde onttrekking in 2021 voor de dekking van de afschrijvingslasten verlaagd. Zie voor een toelichting de mutatie Financiering in paragraaf 3.2 Overige autonome ontwikkelingen.

Reserve Stichting Mainport en Groen (SMG)

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Project Groene As	1.050	0	0	0	-1.050
Overige projecten Mainport en groen	870	-337	-687	-116	0
Reserve Stichting Mainport en Groen (SMG)	1.920	-337	-687	-116	-1.050

Project Groene As

In het MPI najaar 2021 is de planning van deze investering geactualiseerd. Hierdoor verschuift de voor 2021 geraamde onttrekking grotendeels naar 2025.

Overige projecten Mainport en groen

Dit jaar is gestart met participatie over de besteding van de SMG-gelden voor recreatieve en ecologische maatregelen bij Nieuwe Meer. Kleinere projecten kunnen dit jaar nog worden uitgevoerd. Grotere projecten zullen pas volgend jaar of het jaar daarna uitgevoerd worden. Met het recreatieschap Spaarnwoude is een traject gestart voor kwaliteitsverbetering in de Plesmanhoek. Uitvoering wordt voorzien in 2022.

Reserve Haarlemmermeerse Bos

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Projecten Haarlemmermeerse Bos	370	-370	0	0	0

In 2021 is de geraamde onttrekking minder door een lagere bijdrage in kosten voor de beluchtingsinstallatie in de Bosplas en het doorschuiven van plaatsing van een nieuw toiletgebouw naar 2022 in verband met de aanwezigheid van een tijdelijk horecapaviljoen.

Reserve Calatravabruggen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Verlichting Calatravabruggen	110	-110	0	0	0

In de begroting is een onttrekking uit de bestemmingsreserve opgenomen voor de dekking van het onderhoud aan de Calatravabruggen.

Voor dit jaar stond het vervangen en het schoonmaken van de TL-armaturen op de Calatravabruggen op het programma. Gezien het aantal defecte lampen en het feit dat op alle bruggen standaard maar 1 fase van de TL-verlichting brandt (dat komt neer op circa 1/3 deel van de TL-verlichting), wordt de vervanging van de verlichting een jaar uitgesteld tot 2022. Om dit mogelijk te maken wordt de onttrekking uit de reserve verschoven van 2021 naar 2022.

Reserve Maatschappelijke voorzieningen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Storten 50% verkoopopbrengst 2020	79	0	0	0	0

50% van de netto-verkoopopbrengst 2020 van een pand en grond wordt in de reserve Maatschappelijke voorzieningen gestort. Deze opbrengst is vorig jaar met de najaarsrapportage voor het doen van vastgoedverbeteringen overgeheveld naar 2021. Conform het Beoordelingskader Maatschappelijke Voorzieningen Integraal Accommodatieplan (2021.0000253) wordt dit bedrag nu gereserveerd.

Reserve Onderwijshuisvesting

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Asbestsanering Rietveldschool	-17	0	0	0	0

De lasten voor asbestsanering voor de Rietveldschool komen ten laste van de reserve.

Voorzieningen

Voorziening tariefegalisatie afvalstoffenheffing

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Hogere opbrengst afvalstoffenheffing	1.452	0	0	0	0
Kosten implementatie VANG	-581	0	0	0	0
Voorziening tariefegalisatie afvalstoffenheffing	871	0	0	0	0

De lasten verbonden aan de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval en de bijbehorende baten uit de afvalstoffenheffing worden budgettair neutraal begroot. Een verschil tussen lasten en baten komt ten laste of ten gunste van de voorziening tariefegalisatie afvalstoffenheffing. De opbrengst uit de afvalstoffenheffing valt dit jaar hoger uit, doordat VANG nog niet volledig is uitgerold. Wij kunnen hierdoor de implementatiekosten VANG volledig ten laste brengen van de voorziening. Het resterende overschot wordt toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening onderhoud gebouwen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Herijking planmatig onderhoud 2021	390	0	0	0	0
Uitkering brandverzekering pand Paviljoenlaan 1	273	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	663	0	0	0	0

Uitkering brandverzekering pand Paviljoenlaan 1

In het pand Paviljoenlaan 1 is drie jaar geleden brand uitgebroken. De herstelwerkzaamheden zijn afgerond om het pand casco te kunnen verkopen. Deze kosten zijn ten laste van de voorziening onderhoud gebouwen gebracht. De gemaakte herstelkosten worden vergoed door de brandverzekering en de ontvangen uitkering wordt gestort in de voorziening.

Tevens is een vergoeding ontvangen voor de nog te maken herstelkosten. Omdat het pand te koop staat, wordt deze vergoeding betrokken bij de bepaling van het uiteindelijk verkoopresultaat. Daarom wordt de vergoeding voor de geraamde nog te maken herstelkosten voorlopig als vooruitontvangen bedrag verantwoord op de balans.

Herijken planmatig onderhoud

Het planmatig onderhoud aan gemeentelijk vastgoed over 2021 is herijkt waardoor er in 2021 minder onttrokken wordt aan de voorziening.

Voorziening tariefseglisatie rioolheffing

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Kostendeckendheid riolering	293	0	0	0	0

De kosten verbonden aan ons rioolstelsel en de bijbehorende baten uit de rioolheffing worden budgettair neutraal begroot. Een verschil tussen lasten en baten komt ten laste of ten gunste van de voorziening tariefseglisatie rioolheffing. De opbrengst uit de rioolheffing valt dit jaar hoger uit vanwege een afrekening 2020 voor overgebruik van water, op basis van de opgave van het waterleidingbedrijf. De begrote onttrekking uit de voorziening tariefseglisatie rioolheffing kan daardoor naar beneden worden bijgesteld.

Voorziening wachtgeldverplichting voormalig personeel

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Actualisatie voorziening	99	0	0	0	0

De berekening van de noodzakelijke hoogte van de voorziening voormalig personeel is geactualiseerd. Op basis hiervan is een extra storting noodzakelijk. Deze wordt gedekt door een restantbudget op overige personeelslasten.



4. Ontwikkelingen

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

Programma Zorg en werk

Corona

De Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandigen (Tozo) – inmiddels is er sprake van Tozo 5 – is één van de maatregelen van het kabinet om ondernemers te ondersteunen tijdens de coronacrisis. De regeling is voor zelfstandig ondernemers, waaronder ZZP'ers. Het voorziet in een aanvullende uitkering voor levensonderhoud als het inkomen door de coronacrisis tot onder het sociaal minimum daalt. En in een lening voor bedrijfskapitaal om liquiditeitsproblemen als gevolg van de coronacrisis op te vangen. Per 1 oktober 2021 zijn de steunmaatregelen gestopt en kan worden teruggevalen op het Besluit bijstandverlening voor zelfstandigen (Bbz). Voor de periode 1 oktober 2021 tot 1 januari 2022 wordt de Bbz tijdelijk versoepeld voor de ondernemers die eerder Tozo hebben gehad. Voor de afronding van de Tozo-regelingen worden in 2022 nog uitvoeringskosten verwacht. Voor de uitvoeringskosten is via de Tozo-regelingen een vergoeding van het Rijk ontvangen. Onderzocht wordt nog of deze vergoeding voldoende is of dat in een volgend P&C-product extra budget aangevraagd moet worden.

De Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) is begin 2021 als extra maatregel toegevoegd en per 1 juli dit jaar met drie maanden verlengd tot 1 oktober 2021. Met de TONK vergoeden we via de bijzondere bijstand een deel van de kale woonlasten. De TONK kan nog tot 1 november dit jaar worden aangevraagd voor de gehele periode januari tot en met september 2021. De aanvraag is ineens voor de hele periode en wordt in één keer uitbetaald.

In 2020 zijn afspraken gemaakt door de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) en het Rijk over het bieden van financiële zekerheid aan zorginstellingen, waarbij zij over de eerste helft van 2020 gecompenseerd werden voor de gedeerde omzet. Voor de tweede helft van 2020 kan in hele specifieke gevallen gecompenseerd worden. Dit jaar hebben verschillende zorginstellingen de compensatie voor deze periode aangevraagd. De totale uitgaven worden geprognoseerd op € 0,1 miljoen.

Hervormingsagenda Jeugd

Onderdeel van de financiële afspraken die het Rijk, IPO en VNG hebben gemaakt over financiering van de jeugdzorgtekorten zijn

maatregelen die tot verbetering en besparing moeten leiden. Het ministerie van VWS, zorgaanbieders, cliënten(vertegenwoordigers), de VNG en professionals werken op dit moment aan de Hervormingsagenda Jeugd 2022-2028. De agenda heeft een transformatiedoelstelling; een inhoudelijke vernieuwing die de kwaliteit van de jeugdzorg verhoogt. Op 1 februari 2022 moet de definitieve hervormingsagenda klaar zijn. De agenda zal impact hebben op hoe we als gemeente uitvoering geven aan de Jeugdwet. We verwachten dat uitvoering van deze agenda extra ambtelijke capaciteit zal vragen.

Organisatie sociaal domein en digitale ondersteuning sociaal domein

In de afgelopen periode is er verder gewerkt aan de ontwikkelagenda van het Sociaal Domein en de doorontwikkeling van MensCentraal. Omdat de ontwikkelagenda en de digitale ondersteuning organisatorische opdrachten zijn zullen we hier in een volgend P&C-product niet meer over informeren.

Resultaat programma Zorg en werk

Per saldo melden we in deze najaarsrapportage voor het programma Zorg en werk een voordeel van € 0,05 miljoen ten opzichte van de eerdere prognoses (zie [Tabel 3](#)). In de derde kwartaalrapportage programma Zorg en werk (brief van 15 oktober 2021, X.2021.06158) is de raad geïnformeerd over een nadeel van € 0,04 miljoen. In deze kwartaalrapportage zijn onder meer de [budgetoverhevelingen](#) naar 2022 buiten beschouwing gelaten. Daarnaast zijn de middelen ter dekking van specifieke beleidsdoelen zoals vermeld in de mei- en septembercirculaire verantwoord bij het Overzicht algemene dekkingsmiddelen zoals de BBV vereist waarmee ze niet rechtstreeks ten gunste van het programma Zorg en werk komen. De overige mutaties zijn voor de totale programmabegroting grotendeels budgettair neutraal. De verschillen in resultaatweergave zijn in [Tabel 9](#) weergegeven.

Tabel 9

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - = nadeel)	
Resultaat programma Zorg en werk	54
Budgetoverhevelingen naar 2022:	
Transformatiefonds actieprogramma 'Zorg voor de Jeugd'	-147
Beschermd wonen	-362
Inburgering	-416
Totaal budgetoverhevelingen	-925
Overige mutaties	
Stichting leergeld (neutrale mutatie programma Maatschappelijke ontwikkeling)	117
Veiligheidsregio Kennemerland (resultaat 2020 Veilig Thuis)	-2
Kwijtschelding afvalstoffenheffing (autonome mutatie Herberekening kostendekkendheid afval)	175
Totaal overige mutaties	290
Dekking via algemene uitkering	
Voogdij 18+	127
(Een deel van) de TONK tweede tranche	339
Participatie	78
Totaal dekking via algemene uitkering	544
Resultaat derde kwartaalrapportage Zorg en werk	-37

Rechtmatigheid

In januari van dit jaar heeft de raad de bestuurlijke kaders voor de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording ([2020.0003279](#)) vastgesteld. Inmiddels is (in juni jl.) bekend geworden, dat de wetswijziging omtrent de rechtmatigheidsverantwoording door het college met een jaar is uitgesteld tot in ieder geval het verantwoordingsjaar 2022. Zoals afgesproken wordt het jaar 2021 daarom als pilotjaar gebruikt. Dit betekent dat in deze najaarsrapportage tussentijds gerapporteerd wordt over de geconstateerde rechtmatigheidsafwijkingen.

Rechtmatigheid is een juridische term, die aangeeft dat een (voorgenomen) handelswijze in overeenstemming is met de geldende regels en besluiten. Het begrip rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording is echter een minder omvattend begrip. Bij rechtmatigheid in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording bestaat er een duidelijk relatie met het financiële beheer. Er moet worden verantwoord dat de baten, lasten en balansmutaties die in de jaarrekening zijn opgenomen rechtmatig tot stand zijn gekomen. Het gaat om de financiële beheershandelingen.

Binnen de rechtmatigheidsverantwoording wordt onderscheid gemaakt tussen afwijkingen, fouten en onduidelijkheden en begrotings-onrechtmatigheden. Deze begrippen zijn onderling niet uitwisselbaar al kan er wel sprake zijn van overlap.

In overeenstemming met de reguliere controlcyclus zijn Verbijzondere interne controles (VIC) uitgevoerd over de periode januari tot en met april 2021. Wij rapporteren in de onderstaande paragraaf over fouten en onduidelijkheden boven de rapporteringstolerantie van € 200.000.

Samenvattend beeld

Tot nu toe is voor 2021 de voorlopige omvang van de fouten € 1.055.000 en onduidelijkheden € 200.000. Van de geconstateerde fouten bestaat € 215.000 uit kleinere fouten die onder de rapportagegrens vallen en daarom niet nader worden toegelicht. Gespecificeerd per proces zijn de fouten en onduidelijkheden boven de rapportagegrens in [Tabel 10](#) weergegeven.

Tabel 10

Bevinding nr.	Proces	Rechtmatigheid/ getrouwheid	Toelichting (bedragen x € 1.000)	Fouten	Onduidelijkheden
1	Aanbestedingen	Rechtmatigheid	Doorlopende fouten met collegebesluiten 2019.0058131, 2020.0001034, 2020.0002079 en 2020.0000762. Ook de onrechtmatigheden met betrekking tot onderhoud fontein en verkeerstellingen zijn hierin vermeld.	840	
2.1	Sociaal domein, deelproces uitkeringen bijzondere bijstand Participatiewet	Rechtmatigheid	Onzekerheid doordat er voor de regeling Haarlemmermeer doet mee voor volwassenen geen toetsing plaatsvindt op de verstrekkingen.		200
Totaal VIC-periode 1				840	200

Bevindingen per proces nader toegelicht

1. Inkoop en aanbesteding

Bevindingen

De totale omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden is € 840.000. De totale omvang van de onrechtmatigheid is 0,5% van de beïnvloedbare inkoop. Dit betreffen reeds lopende contracten van voorgaande jaren. In overeenstemming met voorgaande jaren worden de daadwerkelijke kosten in het boekjaar ingevolge deze contracten genomen als onrechtmatigheid. De VIC heeft geen nieuwe

onrechtmatigheden geconstateerd met betrekking tot nieuw aangegane contracten.

Geïnitieerde acties

De bevindingen geven geen aanleiding op thans acties te initiëren.

2. VIC Sociaal domein

Deelproces uitkeringen bijzondere bijstand Participatiewet

Bevindingen

De gemeente Haarlemmermeer verstrekt bijzondere bijstand in het kader van de regelingen 'Minima/Kindpakket' en 'Haarlemmermeer doet meer voor volwassenen'. De accountant rapporteerde in zijn accountantsverslag onrechtmatigheden inzake de toetsing van de prestatielevering van verstrekkingen in het kader van deze genoemde regelingen. Wij stellen vast dat deze onrechtmatigheden thans nog steeds van toepassing zijn, daar in het proces nog onvoldoende is geborgd dat achteraf de prestatielevering is aangetoond aan de hand van onderliggende bescheiden. Dit is conform de handelswijze die met de raad is afgesproken. Deze voldoet aan het zo snel mogelijk helpen van de inwoner, maar voldoet niet aan (later gekomen)

wet- en regelgeving, waarop wordt getoetst. De totale omvang van de onrechtmatigheden is nog niet bekend, maar wordt ingeschat op € 200.000. Dit is als onduidelijkheid in [Tabel 10](#) opgenomen.

Geïnitieerde acties

Medewerkers binnen de gemeente zullen aan de hand van een steekproef de prestatielevering van de aanvragen in het kader van de regeling Minima/Kindpakket alsnog proberen aan te tonen. De geïnitieerde acties hebben tot doel om de mogelijke onrechtmatigheden voor het boekjaar 2021 te verkleinen, deze maatregelen zijn repressief van aard. Voor het jaar 2022 en verder wordt gestreefd naar een structurele oplossing om mogelijke onrechtmatigheden in de toekomst te voorkomen.

Beleidsnotities financiële verordening

Notitie Planning & Controlcyclus

Volgens de in dit jaar nog geldende Financiële verordening Haarlemmermeer 2016 (2016.0024990) staat de notitie Planning & Controlcyclus op de planning om geactualiseerd te worden in 2021.

Met ingang van 2022 worden de financiële beleidsnotities volgens de nieuw vastgestelde Financiële verordening Haarlemmermeer 2021 (2021.0000629) tenminste eens in de zes jaar vastgesteld door de raad. Met uitzondering van de notities inkoop- en aanbestedingsbeleid, het treasury statuut en de Regeling Misbruik en oneigenlijk gebruik. Het gaat hier om beheerstaken waarvan de bevoegdheid bij het college ligt.

Methode Duisenberg

In het raadsvoorstel Versterken Informatiewaarde Planning & Control cyclus (2020.4242721) is besloten om de methode Duisenberg in te zetten bij de voorbereiding van de behandeling van de jaarstukken en de programmabegroting in de raad. Een aantal raadsleden is afgelopen april gestart met een serie van vijf workshops om met de methode Duisenberg de controlerende taak van de raad te versterken. De uitkomsten en aanbevelingen van de methode Duisenberg zijn op 17 juni 2021, door de rapporteurs, gepresenteerd in een informatieve bijeenkomst en de daarbij horende ingediende motie is unaniem aangenomen door de raad op 8 juli 2021.

Met de motie wordt het college verzocht om de aanbevelingen van de rapporteurs uit te voeren en de aanbevelingen in de P&C cyclus te verwerken.

Uitkomsten uit het project Versterken Informatiewaarde Planning & Control cyclus zijn mogelijk van invloed op de actualisatie van de notitie Planning & Controlcyclus. De voorgestelde volgorde is om allereerst het project te doorlopen en vervolgens de notitie te actualiseren, naar alle waarschijnlijkheid eind 2022 of begin 2023.

Beleidskader verbonden partijen

In het beleidskader Verbonden Partijen uit 2017 is opgenomen dat actualisatie van dit beleidskader plaatsvindt in 2021. Ook is in dat beleidskader bepaald dat elke vier jaar de verbonden partijen moeten worden geëvalueerd. De evaluatie is essentieel voor de actualisatie van het beleidskader, omdat constatering uit de evaluatie mede als input dienen voor een geactualiseerd beleidskader. De evaluatie van de verbonden partijen heeft door tijdgebrek en capaciteitsproblemen nog niet plaatsgevonden. De evaluatie is naar verwachting gereed in het eerste half jaar van 2022. Vervolgens verwachten wij een geactualiseerd beleidskader verbonden partijen in de tweede helft van 2022 ter vaststelling aan de raad aan te bieden.

Subsidies op basis van de Algemene wet bestuursrecht (Awb)

Voor het verlenen van subsidie is een wettelijke basis nodig. Die wettelijke basis is geregeld in de Algemene subsidieverordening Haarlemmermeer 2017 en de Uitwerkingsnota subsidies 2021. Onderstaande subsidies zijn (nog) niet geregeld in ons wettelijk kader. Toch vinden we het belangrijk dat de activiteiten uitgevoerd worden. Door de

subsidieontvanger en het subsidiebedrag op te nemen in de begroting (via de najaarsrapportage), kunnen de subsidies rechtmatig verleend worden. Voor 2021 en 2022 zijn de onderstaande subsidiebedragen toegekend.

Tabel 11

Instellingen	2021	2022
Het Cultuurgebouw (Taalkoppels)	€ 24.200	€ 18.600
Stichting Het Cultuurgebouw (gratis bibliotheekpas)	€ 40.000	
Stichting Het Cultuurgebouw (Studiebieb)	€ 26.000	
Stichting Het Cultuurgebouw (Zomerschool)	€ 45.800	
Het Cultuurgebouw (Taalhuis)	€ 8.100	€ 48.100
Stichting Meerwaarde (jong en oud)	€ 50.000	€ 120.000
Stichting Meerwaarde (Uitbreiding MeerBabbels)	€ 6.660	
GIG Haarlemmermeer Stichting	€ 3.600	
Stichting Sportfair	€ 7.500	
Marhaba	€ 7.500	

In de Voorjaarsrapportage 2021 is als subsidieontvanger Roekoe Roekoe Events B.V. voor een bedrag van € 40.000 opgenomen. De

betreffende activiteit gaat niet door, waarmee dit subsidie in 2021 is vervallen.



5. Budget-overhevelingen

Wij stellen aan u voor de volgende budgetten over te hevelen naar het jaar 2022. Deze overhevelingen vinden budgetneutraal plaats via de Algemene dekkingsreserve.

Tabel 12

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)

2021

Budgetoverhevelingen

Bijdrage handhaving quarantaine	120
Pilot integrale veiligheid	68
Beschermd wonen	362
Inburgering	416
Transformatiefonds actieprogramma 'Zorg voor de Jeugd'	147
Energiescans en e-labels	75
Incidenteel budget lerarentekort	75
Sloop noodlokalen	85
Stevige Sociale basis	75
Energietransitie	572
Hartje Spaarndam (sportvoorzieningen)	205
Omgevingswet	75
Handhaving	222
Tijdelijk vier extra bijzonder opsporingsambtenaren	212
Aanschaf en implementatie software privacywetgeving	278
Digitale dienstverlening	500
Digitalisering sociaal domein	435
Opleidingsbudget	80
Totaal - Budgetoverhevelingen	4.001

Toelichting voorgestelde budgetoverhevelingen (bedragen x € 1; min is nadeel)

Bijdrage handhaving quarantaine

120.000

Vanaf 15 mei 2021 heeft de minister van Volksgezondheid, Welzijn en Sport gemeenten opgedragen uitvoering te geven op het toezicht en handhaven van de quarantainewet. In de septembercirculaire gemeentefonds 2021 is hiervoor € 120.000 ter beschikking gesteld. Dit betekent dat de capaciteit in eerste instantie uit eigen middelen is opgevangen en gedekt. Deze quarantaineplicht inzet heeft gevolgen voor de uitvoering van taken en bestuurlijke prioriteiten, deze zijn door capaciteitsgebrek doorgeschoven omdat er werkzaamheden in het kader van de quarantainewet zijn uitgevoerd. In 2022 zullen deze doorgeschoven taken worden opgepakt en zullen de achterstanden worden weggewerkt. Daarom wordt voorgesteld de beschikbaar gestelde bijdrage van het Rijk over te hevelen naar 2022.

Pilot integrale veiligheid

68.000

Om een brede aanpak van interne veiligheid en weerbaarheid aan te jagen is aan een negental gemeenten een bijdrage verstrekt. Deze financiële impuls (€ 106.000) wordt gebruikt om integrale beveiligingsplannen te stimuleren en van elkaar te leren (bijvoorbeeld op het gebied van de veiligheid van personen en objecten, veilig en integer werken, informatiebeveiliging en de continuïteit van bedrijfsvoering).

Vanwege prioriteitsverschuivingen door de coronacrisis is de pilot integrale veiligheid nog niet volledig uitgevoerd. Dit zal in 2022 alsnog gebeuren.

Beschermd wonen

362.000

Met de doordecentralisatie vanaf 2022 wordt beschermd wonen een taak van alle gemeenten in Kennemerland en niet meer alleen van de centrumgemeente Haarlem. Er zijn aan ons voor de transformatie door de centrumgemeente middelen (€ 509.000) beschikbaar gesteld uit het innovatiefonds Opvang Wonen en Herstel (OWH). De middelen ontvangen wij in 2021 van de centrumgemeente, maar worden besteed in de periode 2021-2023. Daarom stellen wij voor om het budget deels over te hevelen naar 2022.

Inburgering

416.000

Daar de implementatie van de nieuwe wet inburgering met een half jaar is uitgesteld worden de uitvoeringskosten (waaronder personele kosten voor de begeleiding van de inburgeraars) niet gemaakt. Deze worden wel gemaakt vanaf 2022. Het budget dat via de algemene uitkering reeds verkregen was van het Rijk voor de uitvoering wordt daarom overgeheveld naar 2022 en wordt besteed aan de verdere inrichting en taken van het nieuwe uitvoeringsteam.

Transformatiefonds actieprogramma 'Zorg voor de Jeugd'

147.000

Vanwege de coronamaatregelen zijn enkele trainingen die gepland stonden niet doorgegaan. Tevens is er door personele wisselingen vertraging opgelopen. Voorgesteld wordt om een deel van het budget over te hevelen naar 2022 om een aantal projecten te borgen en omdat er een verplichting ligt. De middelen in het transformatiefonds zijn vanuit het Rijk expliciet toegekend voor het intensiveren van een aantal activiteiten, zoals beschreven in het Actieprogramma 'Zorg voor de Jeugd', om met deze activiteiten de Jeugdzorg te verbeteren.

Energiescans en e-labels**75.000**

In de Voorjaarsrapportage 2020 is voor het aanvragen en opstellen van energiescans van maatschappelijke accommodaties een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld van € 75.000. Daarnaast is er voor de e-labels ook een incidenteel bedrag beschikbaar gesteld. De e-labels zijn uitgevoerd. Het geld voor de energiescans is nodig om het energieverbruik van de panden in onze maatschappelijke vastgoedportefeuille te inventariseren en daarmee vast te stellen wat de CO2 uitstoot van de portefeuille is. De gegevens vormen de basis voor het vaststellen van de CO2 reductie die op grond van de streefdoelen in de Routekaart Maatschappelijk vastgoed in 2030 en 2050 moeten worden gerealiseerd. In 2021 kan deze inventarisatie niet worden afgerond. Overhevelen van dit budget naar 2022 is noodzakelijk.

Incidenteel budget lerarentekort**75.000**

Bij de Voorjaarsrapportage 2020 is incidenteel € 135.000 in 2020 en € 50.000 in 2021 bestemd voor de bestrijding van het lerarentekort. Vanwege de coronacrisis is in 2020 niet gestart met de inzet van deze middelen en zijn de middelen overgeheveld naar 2021. Ook in 2021 is er sprake van gedeeltelijke uitstel. Daarom wordt voorgesteld € 75.000 over te hevelen naar 2022.

Sloop noodlokalen**85.000**

De planning voor de sloop van de noodlokalen is geactualiseerd. Hierdoor wordt een deel van het budget overgeheveld. Dit budget is volgend jaar in ieder geval nodig om twee noodlokalen van basisschool De Zwaan in Zwanenburg te slopen.

Steverige Sociale basis**75.000**

Er is voor het verstevigen van de sociale basis een meerjarig plan van aanpak gemaakt (Samenwerken aan een Steverige Sociale Basis). Een aantal van de geplande projecten in 2021 heeft geen of maar deels doorgang kunnen vinden in verband met de coronacrisis. Een aantal cursussen en activiteiten, zoals valpreventie, informatiemarkt en clientondersteuning, en een deel van het project Compaan worden doorgeschoven naar 2022. Voorgesteld wordt om daarvoor dit bedrag over te hevelen naar 2022.

Energietransitie**572.000**

De rijksbijdrage voor de energietransitie is afhankelijk van de uitkomst van de lopende kabinetsformatie. De ambitie van het Klimaatakkoord uit het vorige kabinet blijft onverminderd staan. Sterker nog, de hogere ambitie die de Europese Unie heeft vastgesteld, kan zijn weerslag hebben op de inspanningen die wij als gemeente moeten realiseren. Op dit moment is onze ambitie gelijk aan die van het Rijk: in 2050 CO2-arme energievoorzieningen. Qua uitvoering volgen we slim. Dat betekent dat we de wettelijke taken tijdig proberen uit te voeren, van andere gemeenten leren wat de beste aanpak is en niet investeren in infrastructuur of energievoorzieningen van derden. In het kader van de ombuigingen is bij de voorjaarsrapportage gekozen om te temporiseren.

Het Programma energietransitie heeft op dit moment alleen (incidentele) middelen tot 2022. Doordat we zijn gaan temporiseren, kunnen we € 572.000 overhevelen naar 2022.

Hartje Spaarndam (sportvoorzieningen)**205.000**

Stichting Leefomgeving Schiphol (SLS) heeft een subsidie beschikt aan de sportvoorziening Spaarndam voor de herinrichting van het sportcomplex. Voor de invulling van de plannen is nog overleg gaande en draagt de gemeente maximaal € 205.000 bij. De planvorming is echter nog gaande en de uitvoering zal niet meer in 2021 plaatsvinden.

Omgevingswet

75.000

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties heeft in mei 2021 bekendgemaakt dat de inwerkingtreding van de Omgevingswet is uitgesteld van 1 januari 2022 naar 1 juli 2022. Hierdoor is niet al het budget in 2021 benut. De invoering van de Omgevingswet betreft een meerjarige implementatie, waar incidentele budgetten voor beschikbaar zijn gesteld.

Handhaving

221.500

Bij de Jaarstukken 2019 is besloten tot een budgetoverheveling naar 2021 van middelen voor incidentele handhavingscapaciteit die beschikbaar was vanuit de voormalige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude. In 2021 zijn deze middelen niet besteed omdat wij mensen in het kader van de specifieke uitkering Tijdelijke ondersteuning handhaving & toezicht in verband met de coronamaatregelen aangesteld hebben als toezichthouder om zo invulling te geven aan de (bestuurlijke) prioriteiten.

Door de budgetoverheveling naar 2022 kunnen we achterstanden en taken oppakken.

Tijdelijk vier extra bijzonder opsporingsambtenaren

211.700

Belangrijke taken, met name de aanpak van jeugdoverlast, jeugdgroepen, ordeverstoringen in de openbare buitenruimte en andere (bestuurlijke) prioriteiten, werden de afgelopen anderhalf jaar vooruitgeschoven om zoveel mogelijk capaciteit beschikbaar te hebben voor de aanpak van de coronamaatregelen. Om de speerpunten te kunnen oppakken die zijn blijven liggen is het werven van tijdelijk vier extra bijzonder opsporingsambtenaren noodzakelijk. Hierdoor wordt de oplopende werkdruk door onder andere uitval op de buitengewoon opsporingsambtenaren verlicht en is team Handhaving en Toezicht beter in staat de door de coronamaatregelen vooruitgeschoven taken en bestuurlijke prioriteiten op te pakken. Het betreft hier incidentele middelen die bij de Voorjaarsrapportage 2019 voor 2020 beschikbaar zijn gesteld. Deze zijn bij de Najaarsrapportage 2020 overgeheveld naar 2021. Nu wordt voorgesteld de middelen naar 2022 over te hevelen.

Aanschaf en implementatie software privacywetgeving

278.000

In 2021 is een eerste stap gezet in het veiliger en efficiënter anonimiseren van digitale documenten. Doel hierbij is dat de uiteindelijke oplossing goed samenwerkt met de systemen waarin documenten en gegevens zijn opgeslagen, inclusief het archiveren van de geanonimiseerde documenten. Voor het verder inrichten en uitbreiden van de oplossing wordt het resterende budget voor de aanschaf en implementatie software privacywetgeving (Anonimisering & dataclassificatie) overgeheveld naar 2022.

Digitale dienstverlening

500.000

In 2021 moeten structurele keuzes worden gemaakt in het kader van Digitale dienstverlening en IT-innovatie. In 2021 is 'de keten van de ontwikkelstraat' geëvalueerd, alsmede het GEO-loket. In 2022 wordt gekeken hoe de ontwikkelstraat en het GEO-loket structureel formatief ingebed kan worden binnen de gemeente, afhankelijk van de te maken keuzes. Wanneer besloten wordt dat de ontwikkelstraat intern ontmanteld wordt en meegelift wordt op een initiatief waarin meerdere gemeenten samenwerken, dan zullen daar in 2022 en 2023 extra middelen voor nodig zijn als overgangsjaren.

Daarnaast treden in 2022 en 2023 de wetten Digitale Overheid, Wet Elektronisch Bestuurlijk Verkeer en de Europese Single Digital Gateway in werking. Hiervoor moeten aanzienlijke delen van het krediet en exploitatiebudget Digitale Dienstverlening ingezet worden. Het gaat dan om producten die in samenwerking met andere gemeenten ontwikkeld worden.

In 2021 hebben wij door de coronacrisis alle zeilen moeten bijzetten. Daarom is het niet gelukt de bovenstaande ontwikkelingen in 2021 te realiseren. Om bovengenoemde te kunnen realiseren in 2022 is het noodzakelijk om € 500.000 vanuit het exploitatiebudget door te schuiven naar 2022.

Digitalisering sociaal domein**435.000**

De doorontwikkeling van het softwarepakket MensCentraal is nog niet afgerond. De laatste fases komen naar verwachting gereed in 2022. Hiervoor is ook volgend jaar budget nodig. Daarom stellen we voor het nog beschikbare budget over te hevelen naar volgend jaar.

Opleidingsbudget**80.000**

Vanwege de coronamaatregelen zijn opleidingen en cursussen, die gepland stonden voor 2021, uitgesteld. Dit betreft opleidingen om te komen tot bredere inzetbaarheid van medewerkers en een kwaliteitsimpuls, waarvoor incidenteel budget beschikbaar was gesteld voor 2020 en dat bij de Najaarsrapportage 2020 is overgeheveld naar 2021. Om vakinhoudelijke cursussen te kunnen blijven aanbieden is geïnvesteerd in een e-learningpakket voor Burgerzaken. Volgend jaar onderzoeken we de mogelijkheden om het contract met de leverancier van het e-learningpakket te continueren. Medewerkers van burgerzaken kunnen op deze manier hun kennis over de verschillende onderwerpen veilig en plaats- en tijd onafhankelijk, verbreden en verdiepen (en dus coronaproof). Om dit mogelijk te maken wordt voorgesteld het niet aangewende deel van het opleidingsbudget 2021 over te hevelen naar 2022.



6. Risico's

In de Programmabegroting 2022-2025 bent u geïnformeerd over de actuele bestuurlijk relevante risico's. Conform het beleidskader dat uiteen is gezet in de notitie Risicomanagement rapporteren wij in de P&C producten over de voornaamste risico's met financiële gevolgen (risico's vanaf € 1 miljoen, aangevuld met de risico's vanaf € 0,4 miljoen waarbij de kans van optreden 70% of hoger is). 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. In de najaarsrapportage worden alleen risico's opgenomen die sinds die risico-inventarisatie zijn gewijzigd.

Tabel 13

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

Nieuwe risico's

Er zijn geen nieuwe risico's boven de rapportagegrens.

Gewijzigde risico's

Er zijn geen gewijzigde risico's boven de rapportagegrens.

Vervallen risico's

Er zijn geen vervallen risico's boven de rapportagegrens.



7. 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 schuldspositie
3. Onzekere inkomsten

Ontwikkeling indicatoren

In de najaarsrapportage wordt alleen gerapporteerd over de ontwikkeling van de ratio's in het lopende begrotingsjaar. De ramingen van de kapitaallasten en de financieringslasten in het meerjarenbeeld worden namelijk niet geactualiseerd in de najaarsrapportage. De drie indicatoren laten voor 2021 de volgende ontwikkeling zien ten opzichte van de in de Programmabegroting 2022-2025 opgenomen ratio's:

Netto schuldquote

Tabel 14

P&C-product		Raming 2021
Najaarsrapportage 2021		109,5 %
Programmabegroting 2022-2025		111,4 %

Lasten schuldspositie

Tabel 15

P&C-product		Raming 2021
Najaarsrapportage 2021		10,0 %
Programmabegroting 2022-2025		10,0 %

Onzekere inkomsten

Tabel 16

P&C-product	Raming 2021
Najaarsrapportage 2021	14,7%
Programmabegroting 2022-2025	16,6 %

Toelichting

Bij de berekening van de indicatoren is uitgegaan van het geactualiseerde investeringsplan zoals dat is opgenomen in het Meerjarenperspectief investeringen (MPI) najaar 2021. Ook zijn de uitkomsten van het tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) standlijn 1 juli 2021 meegenomen. Verder wordt het totaal van de baten (exclusief reservemutaties) over 2021 lager geraamd. Dit werkt door in de berekening van de netto schuldquote door het noemereffect.

Als gevolg van deze actualisaties worden de ratio's netto schuldquote en onzekere inkomsten positiever geraamd dan bij de Programmabegroting 2022-2025 voorzien.

Conclusie

In de Programmabegroting 2022-2025 werd voor het begrotingsjaar 2021 rekening gehouden met één groene, één oranje en één rode indicator. Nu is sprake van één groen en twee oranje indicators. Dit geeft aan dat er geen aanleiding is om direct actie te ondernemen. Wel blijft waakzaamheid geboden.

Uit de ratio netto schuldquote blijkt dat de schuldpositie van de gemeente Haarlemmermeer hoog blijft ten opzichte van andere gemeenten. Dit wordt onder andere veroorzaakt doordat Haarlemmermeer een groeigemeente is, wat zorgt voor een hoog investeringsprogramma en hoge grondposities. Doordat de rente laag blijft en de ratio weerstandsvermogen uitstekend is, wordt het risico van de schuldpositie laag ingeschat.

Voor het meerjarenbeeld is de verwachting dat, zonder dat een herberekening heeft plaatsgevonden, de in de Programmabegroting 2022-2025 gepresenteerde uitkomsten van de ratio's in 2025 niet veel zullen afwijken.

Berekeningswijze en normen

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

1. Netto Schuldquote

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

De gehanteerde norm van de indicator is:

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

2. Lasten schuldpositie

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

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

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

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 17

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Uitkeringen gemeentefonds	0.2	U	-195	0	0	0	0
Afboeking aanschaf aanmeldzuilen	0.2	U	70	0	0	0	0
Verkiezingen 2021	0.2	U	80	0	0	0	0
Vervoerskosten en representatie college	0.1	U	100	0	0	0	0
Aanpassing budgetten raad en griffie	0.1	U	219	0	0	0	0
Promotie gemeente	0.1	U	100	0	0	0	0
Accountantskosten	0.1	U	132	0	0	0	0
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			506	0	0	0	0
Veiligheid							
Uitkeringen gemeentefonds	1.2	U	-1.649	0	0	0	0
Resultaat Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) 2020	1.1	U	-50	0	0	0	0
Pilot integrale veiligheid	1.2	U	68	-68	0	0	0
Bluswatervoorziening Veiligheidsregio Kennemerland	1.1	U	-408	0	0	0	0
Pilot cameratoezicht Burgemeester van Stamplein	1.2	U	-23	0	0	0	0
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	1.1	U	-628	-492	-492	-492	-492
Financiering	1.1	U	252	0	0	0	0
Totaal - Veiligheid			-2.438	-560	-492	-492	-492
Zorg en werk							
Veilig Thuis	6.8	U	90	0	0	0	0
Kosten jeugdzorg voorgaand jaar	6.7	U	-552	0	0	0	0
Bijdrage jeugdzorginstelling	6.7	U	-367	0	0	0	0
Omzetderving zorginstellingen	6.7	U	-127	0	0	0	0
Jeugdzorg	6.7	U	113	0	0	0	0
Jeugdzorg	6.8	U	220	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.4	U	-292	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.1	U	70	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.2	U	-53	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.7	U	-704	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.6	U	200	0	0	0	0
Eigen bijdrage Wmo	6.7	I	-70	0	0	0	0
Transformatiefonds actieprogramma 'Zorg voor de Jeugd'	6.7	U	147	-147	0	0	0
Beschermd wonen	6.8	I	509	0	0	0	0
Beschermd wonen	6.8	U	-147	-362	0	0	0
Resultaat Veiligheidsregio Kennemerland (VRK) 2020	6.8	U	72	0	0	0	0
Sociaal medische kinderopvang	6.5	U	-80	0	0	0	0
Schuldhulpverlening	6.7	U	150	0	0	0	0
Inburgering	6.5	U	416	-416	0	0	0
Participatie re-integratie	6.5	U	258	0	0	0	0
Bijzondere bijstand	6.3	U	148	0	0	0	0
Definitief budget BUIG 2021	6.3	U	900	0	0	0	0
Definitief budget BUIG 2021	6.3	I	-555	0	0	0	0

Omschrijving	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Zorg en werk							
Herberekening kostendekkendheid afval	6.3	U	-175	0	0	0	0
Totaal - Zorg en werk			170	-925	0	0	0
Maatschappelijke ontwikkeling							
Uitkeringen gemeentefonds	6.8	U	-47	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	7.1	U	-44	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	6.1	U	-63	0	0	0	0
Subsidies evenementen	5.7	U	75	0	0	0	0
Wijkbudgetten	6.1	U	100	0	0	0	0
Verkoop Aalsmeerderdijk 457	5.3	I	64	0	0	0	0
Verkoop Aalsmeerderdijk 457	5.3	U	-187	0	0	0	0
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	5.3	I	8	0	0	0	0
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	4.2	I	2	0	0	0	0
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	5.2	I	1.879	0	0	0	0
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	6.1	I	5	0	0	0	0
Vrijval voorziening dubieuze debiteuren	4.3	I	28	0	0	0	0
Sloop noodlokalen	4.2	U	85	-85	0	0	0
Energiescans en e-labels	6.1	U	75	-75	0	0	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	6.1	U	79	0	0	0	0
Reserve Onderwijshuisvesting	4.2	U	-17	0	0	0	0
Leerlingenvervoer	4.3	U	140	0	0	0	0
Beeldende kunst in de openbare ruimte	5.3	I	525	0	0	0	0
Reserve Haarlemmermeerse Bos	5.7	U	370	-370	0	0	0
Reserve Stichting Mainport en Groen (SMG)	5.7	U	870	-337	-687	-116	0
Uitvoeringsplan coronaherstel jong en oud	6.1	U	-443	0	0	0	0
Onderwijs	4.3	U	286	0	0	0	0
Incidenteel budget lerarentekort	4.3	U	75	-75	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	5.1	I	72	0	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	5.2	I	221	0	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	5.1	U	430	0	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	6.1	I	163	0	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	5.3	I	407	0	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	5.3	U	111	0	0	0	0
Lagere inkomsten Het Oude Raadhuis	5.3	I	-54	0	0	0	0
Extra inhuur personeel	6.1	U	-63	0	0	0	0
Extra inhuur personeel	4.3	U	-63	0	0	0	0
Extra inhuur personeel	5.3	U	-63	0	0	0	0
Extra inhuur personeel	5.1	U	-63	0	0	0	0
Subsidieverstrekingen	5.1	U	7	0	0	0	0
Subsidieverstrekingen	6.1	U	178	0	0	0	0
Recreatieve voorzieningen	5.7	U	191	0	0	0	0
Recreatieve voorzieningen	5.7	I	-167	0	0	0	0
Onderwijsachterstandenbeleid	4.3	U	400	0	0	0	0
Stevige Sociale basis	6.1	U	75	-75	0	0	0
Overname hockeyveld Spaarndam	5.1	U	-100	0	0	0	0
BTW sport	5.2	U	-1.325	-500	-500	-500	-500
Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	4.3	U	-573	0	0	0	0

Omschrijving	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke ontwikkeling							
Nationaal Plan Onderwijs (NPO)	4.3	I	573	0	0	0	0
Jeugd aan zet	6.1	U	-10	0	0	0	0
Financiering	5.7	U	896	0	0	0	-1.050
Financiering	5.2	U	3	0	0	0	0
Financiering	5.5	U	-38	0	0	0	0
Ondersteuning sociaal culturele accommodaties	6.1	U	-76	0	0	0	0
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			4.997	-1.517	-1.187	-616	-1.550
Mobiliteit							
Afboeken voorbereidingskredieten Parkeergarages	2.2	U	-634	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten	2.2	U	75	0	0	0	0
Financiering	2.1	U	5	0	0	0	0
Totaal - Mobiliteit			-554	0	0	0	0
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Hartje Spaarndam (sportvoorzieningen)	8.2	U	205	-205	0	0	0
Resultaat anterieure overeenkomsten	8.1	U	-140	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer	8.1	I	166	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer	8.2	U	-200	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer	8.2	I	6.851	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	3.2	U	-2.709	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	3.2	I	3.180	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	8.2	U	5.373	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	8.2	I	-4.666	0	0	0	0
Algemene reserve Grondzaken	8.2	U	170	170	170	170	170
Omgevingswet	8.1	U	75	-75	0	0	0
Energietransitie	7.4	U	572	-572	0	0	0
Leges Wet algemene bepalingen omgevingsrecht (Wabo)	8.3	I	-1.500	0	0	0	0
Tekort op personeelsbudget als gevolg van inhuur	8.1	U	-100	0	0	0	0
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			7.276	-682	170	170	170
Wonen							
Retributie Ymere	8.3	I	48	0	0	0	0
Totaal - Wonen			48	0	0	0	0
Kwaliteit fysieke omgeving							
Uitkeringen gemeentefonds	7.4	U	-17	0	0	0	0
Gladheidsbestrijding	2.1	U	-942	0	0	0	0
Onderhoud fontein	5.7	U	-75	0	0	0	0
Reserve Calatravabruggen	2.1	U	110	-110	0	0	0
Opbrengsten begraven	7.5	I	238	0	0	0	0
Handhaving	7.4	U	222	-222	0	0	0
Opbrengst dwangsommen	7.4	I	200	0	0	0	0
Tijdelijk vier extra bijzonder opsporingsambtenaren	7.4	U	212	-212	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid riolering	7.2	I	-14	0	0	0	0
Afvalverwerking gevolg coronamaatregelen	7.3	U	-580	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afval	7.3	I	1.434	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afval	7.3	U	-1.112	0	0	0	0
Implementatiekosten VANG	7.3	I	581	0	0	0	0
Financiering	7.2	U	-4	0	0	0	0
Financiering	2.1	U	12	0	0	0	0
Handhaving quarantainemaatregelen	7.4	U	-120	0	0	0	0

Omschrijving	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Kwaliteit fysieke omgeving							
Bijdrage handhaving quarantaine	7.4	U	120	-120	0	0	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			265	-663	0	0	0
Economische zaken							
Reclame-opbrengsten	3.3	I	-175	0	0	0	0
Pachtopbrengsten	3.2	I	257	0	0	0	0
Boetefacturen bouw hotel	3.2	I	1.729	0	0	0	0
Boetefacturen bouw hotel	3.2	U	-1.697	0	0	0	0
Totaal - Economische zaken			114	0	0	0	0
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Uitkeringen gemeentefonds	0.7	I	7.140	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	0.8	U	710	0	0	0	0
Toeristenbelasting	3.4	I	278	0	0	0	0
Precariobelasting (kabels en leidingen)	0.6	I	407	0	0	0	0
Naheffingsaanslagen parkeerbelasting	0.6	I	-141	0	0	0	0
Deels vervallen stelpost OZB/Woz-waarde	0.8	U	990	0	0	0	0
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	0.6	I	576	250	250	250	250
Verrekenen te hoge opbrengst OZB niet-woningen 2021	0.6	I	2.800	-2.800	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	0.9	U	300	0	0	0	0
Algemene reserve Grondzaken	0.8	U	181	-170	-170	-170	-170
Parkeeropbrengsten	0.6	I	-856	0	0	0	0
Dividend	0.5	I	-282	0	0	0	0
Veiligheidsregio Kennemerland (VRK)	0.8	U	492	492	492	492	492
Compensatie coronamaatregelen via gemeentefonds	0.7	I	1.678	0	0	0	0
Financiering	0.8	U	83	0	0	0	0
Financiering	0.5	U	129	0	0	0	0
Financiering	0.5	I	-112	0	0	0	0
Stelposten	0.8	U	-47	0	0	0	0
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			14.327	-2.228	572	572	572
Overzicht overhead							
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.4	U	1.643	-1.643	0	0	0
Digitalisering sociaal domein	0.4	U	435	-435	0	0	0
Omzetting krediet gemeentelijk website naar exploitatiebudget	0.4	U	-139	0	0	0	0
Opleidingsbudget	0.4	U	80	-80	0	0	0
Facilitaire zaken en huisvesting	0.4	U	450	0	0	0	0
Digitale dienstverlening	0.4	U	500	-500	0	0	0
Digitale dienstverlening	0.4	U	200	0	0	0	0
Vervallen bovenformatieve formatieplaats	0.4	U	67	0	0	0	0
Aanschaf en implementatie software privacywetgeving	0.4	U	278	-278	0	0	0
Inhuur en IOS-opbrengsten projecten	0.4	U	-1.024	0	0	0	0
Catering raadhuis	0.4	U	150	0	0	0	0
Reserveringstool krediet naar exploitatie	0.4	U	-75	0	0	0	0
Opleidingsbudget en reis- en verblijfskosten	0.4	U	351	0	0	0	0
Project 'Beperken opslagruimte H-schijf'	0.4	U	80	0	0	0	0
Financiering	0.4	U	-153	0	0	0	0
Tekort op personeelsbudget als gevolg van inhuur	0.4	U	-100	0	0	0	0
Totaal - Overzicht overhead			2.742	-2.936	0	0	0
Resultaat voor bestemming			27.453	-9.511	-937	-366	-1.300

Omschrijving
(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

Taakveld I/U 2021 2022 2023 2024 2025

Mutaties reserves

Reserve Maatschappelijke voorzieningen	0.1	U	-79	0	0	0	0
Reserve Onderwijshuisvesting	0.1	I	17	0	0	0	0
Reserve Haarlemmermeerse Bos	0.1	I	-370	370	0	0	0
Reserve Stichting Mainport en Groen (SMG)	0.1	I	-870	337	687	116	0
Financiering	0.1	I	-1.050	0	0	0	1.050
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	0.1	U	-1.468	0	0	0	0
Financiering	0.1	I	-530	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer	0.1	I	200	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer	0.1	U	-7.017	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	0.1	I	-3.134	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief grondzaken (tMPG) 2021	0.1	U	3.134	0	0	0	0
Algemene reserve Grondzaken	0.1	I	-351	0	0	0	0
Reserve Calatravabruggen	0.1	I	-110	110	0	0	0
Hartje Spaarndam (sportvoorzieningen)	0.1	I	-205	205	0	0	0
Verrekenen te hoge opbrengst OZB niet-woningen 2021	0.1	I	0	2.800	0	0	0
Verrekenen te hoge opbrengst OZB niet-woningen 2021	0.1	U	-2.800	0	0	0	0
Sloop noodlokalen	0.1	I	-85	85	0	0	0
Energiescans en e-labels	0.1	I	0	75	0	0	0
Energiescans en e-labels	0.1	U	-75	0	0	0	0
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.1	I	-372	1.643	0	0	0
Tijdelijke huisvesting gemeentelijke organisatie	0.1	U	-1.271	0	0	0	0
Transformatiefonds actieprogramma 'Zorg voor de Jeugd'	0.1	I	-147	147	0	0	0
Beschermd wonen	0.1	I	0	362	0	0	0
Beschermd wonen	0.1	U	-362	0	0	0	0
Digitalisering sociaal domein	0.1	I	-435	435	0	0	0
Omgevingswet	0.1	I	-75	75	0	0	0
Beeldende kunst in de openbare ruimte	0.1	U	-525	0	0	0	0
Energietransitie	0.1	I	-572	572	0	0	0
Inburgering	0.1	I	-307	416	0	0	0
Inburgering	0.1	U	-109	0	0	0	0
Incidenteel budget lerarentekort	0.1	I	-75	75	0	0	0
Huurcompensatieregeling / Provinciaal Noodfonds Cultuur	0.1	I	-858	0	0	0	0
Opleidingsbudget	0.1	I	-80	80	0	0	0
Handhaving	0.1	I	-222	222	0	0	0
Pilot integrale veiligheid	0.1	I	-68	68	0	0	0
Digitale dienstverlening	0.1	I	-141	500	0	0	0
Digitale dienstverlening	0.1	U	-359	0	0	0	0
Aanschaf en implementatie software privacywetgeving	0.1	I	-98	278	0	0	0
Aanschaf en implementatie software privacywetgeving	0.1	U	-180	0	0	0	0
Bluswatervoorziening Veiligheidsregio Kennemerland	0.1	I	408	0	0	0	0
Stevige Sociale basis	0.1	I	-75	75	0	0	0
Tijdelijk vier extra bijzonder opsporingsambtenaren	0.1	I	-212	212	0	0	0
Bijdrage handhaving quarantaine	0.1	I	0	120	0	0	0
Bijdrage handhaving quarantaine	0.1	U	-120	0	0	0	0
Resultaat na bestemming			-21.047	9.261	687	116	1.050

Totaal autonome wijzigingen Najaarsrapportage 2021 **6.406** **-250** **-250** **-250** **-250**

Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties

Tabel 18

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Verschuiving budget uit participatiebudget naar activiteitenbudget	0.1	U	-13	0	0	0	0
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			-13	0	0	0	0
Veiligheid							
Pilot re-integratie officier (RIO)	1.2	I	93	0	0	0	0
Pilot re-integratie officier (RIO)	1.2	U	-93	0	0	0	0
Opsporen en ruimen van niet-gesprongen explosieven (NGE's)	1.2	I	1.285	0	0	0	0
Opsporen en ruimen van niet-gesprongen explosieven (NGE's)	1.2	U	-1.285	0	0	0	0
Huren en pachten	1.1	I	19	19	19	19	19
Totaal - Veiligheid			19	19	19	19	19
Zorg en werk							
Stichting leergeld	6.3	U	-117	-18	-18	-18	-18
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire taakveld	6.2	I	119	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire taakveld	6.2	U	-119	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire taakveld	6.3	I	-119	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire taakveld	6.3	U	119	0	0	0	0
Begroting TOZO 5	6.3	I	1.600	0	0	0	0
Begroting TOZO 5	6.3	U	-1.600	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire	6.2	I	512	0	0	0	0
Compensatie gedupeerden kinderopvangtoeslag affaire	6.2	U	-512	0	0	0	0
Extra middelen project HAAL	6.1	I	22	0	0	0	0
Extra middelen project HAAL	6.1	U	-22	0	0	0	0
Totaal - Zorg en werk			-117	-18	-18	-18	-18
Maatschappelijke ontwikkeling							
Verschuiving budget uit participatiebudget naar activiteitenbudget	6.1	U	13	0	0	0	0
Correctie taakveld inzake kinderopvang van 4.3 naar 6.1	4.3	I	-22	0	0	0	0
Correctie taakveld inzake kinderopvang van 4.3 naar 6.1	4.3	U	392	0	0	0	0
Correctie taakveld inzake kinderopvang van 4.3 naar 6.1	6.1	I	22	0	0	0	0
Correctie taakveld inzake kinderopvang van 4.3 naar 6.1	6.1	U	-392	0	0	0	0
Kinderdagverblijven	4.3	I	-834	0	0	0	0
Kinderdagverblijven	4.3	U	466	0	0	0	0
Kinderdagverblijven	6.1	I	834	0	0	0	0
Kinderdagverblijven	6.1	U	-466	0	0	0	0
Jeugdland Nieuw-Vennep	5.7	U	-192	-192	-192	-192	-192

Omschrijving	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Maatschappelijke ontwikkeling							
Jeugdland Nieuw-Vennep	6.1	U	192	192	192	192	192
SPUK Sport	5.2	I	-278	-116	-116	-116	-116
SPUK Sport	5.2	U	278	116	116	116	116
Stichting leergeld	6.1	U	117	18	18	18	18
Taalkoppels / WEB middelen en Heroriëntatie Maatregelen culturele onderwerpen	5.3	U	0	0	-20	-20	-20
Taalkoppels / WEB middelen en Heroriëntatie Maatregelen culturele onderwerpen	5.6	I	15	19	0	0	0
Taalkoppels / WEB middelen en Heroriëntatie Maatregelen culturele onderwerpen	5.6	U	-15	-19	0	0	0
Taalkoppels / WEB middelen en Heroriëntatie Maatregelen culturele onderwerpen	5.7	U	0	0	20	20	20
extra middelen ZonMW	6.1	I	50	0	0	0	0
extra middelen ZonMW	6.1	U	-50	0	0	0	0
Correctie naar juiste kostenplaats	4.3	U	83	0	0	0	0
Correctie naar juiste kostenplaats	6.8	U	-83	0	0	0	0
Middelen lokaal preventieakkoord	7.1	I	90	0	0	0	0
Middelen lokaal preventieakkoord	7.1	U	-90	0	0	0	0
Middelen Leefstijlbevordering	7.1	I	181	0	0	0	0
Middelen Leefstijlbevordering	7.1	U	-181	0	0	0	0
Middelen huisvesting grote gezinnen	6.8	I	33	0	0	0	0
Middelen huisvesting grote gezinnen	6.8	U	-33	0	0	0	0
Exploitatie onderhoud	5.3	U	-171	0	0	0	0
Exploitatie onderhoud	6.1	U	71	0	0	0	0
Huren en pachten	4.2	I	81	81	81	81	81
Huren en pachten	4.3	I	873	873	873	873	873
Huren en pachten	5.2	I	-463	-463	-463	-463	-463
Huren en pachten	5.3	I	410	410	410	410	410
Huren en pachten	5.7	I	234	234	234	234	234
Huren en pachten	6.1	I	-1.322	-1.322	-1.322	-1.322	-1.322
Subsidie leerplicht	4.3	I	141	0	0	0	0
Subsidie leerplicht	4.3	U	-141	0	0	0	0
Subsidie Trainingen Mental Health First Aid	7.1	I	43	0	0	0	0
Subsidie Trainingen Mental Health First Aid	7.1	U	-43	0	0	0	0
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			-157	-169	-169	-169	-169
Mobiliteit							
Budgetten herverdelen voor Versnelling woningbouw, N-Zlijn en Stationstationsgebied	2.1	U	-50	0	0	0	0
Totaal - Mobiliteit			-50	0	0	0	0
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Overhevelen budget Centrale tool e-participatie DDV naar RED	7.4	U	-33	0	0	0	0
Budgetten herverdelen voor Versnelling woningbouw, N-Zlijn en Stationstationsgebied	8.1	U	50	0	0	0	0
Correctie afkoop kunstwerken en areaal nabij A9	0.1	U	387	0	0	0	0
Administratieve verwerking tMPG 2021	3.2	I	-17.496	0	0	0	0
Administratieve verwerking tMPG 2021	3.2	U	17.496	0	0	0	0
Administratieve verwerking tMPG 2021	8.2	I	-14.434	0	0	0	0
Administratieve verwerking tMPG 2021	8.2	U	14.434	0	0	0	0
Subsidie verduurzaming particuliere woningvoorraad	7.4	I	155	0	0	0	0
Subsidie verduurzaming particuliere woningvoorraad	7.4	U	-155	0	0	0	0

Omschrijving	Taakveld I/U		2021	2022	2023	2024	2025
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Bijdrage MRA Stationsgebied Hoofddorp	8.1	I	325	0	0	0	0
Bijdrage MRA Stationsgebied Hoofddorp	8.1	U	-325	0	0	0	0
Zonnepark Hoofddorp nabij A5	7.4	I	71	0	0	0	0
Zonnepark Hoofddorp nabij A5	7.4	U	-71	0	0	0	0
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			404	0	0	0	0
Wonen							
Huren en pachten	8.3	I	-3	-3	-3	-3	-3
Totaal - Wonen			-3	-3	-3	-3	-3
Kwaliteit fysieke omgeving							
Corr. capaciteitsverd. 2021-2024	7.4	U	0	0	0	0	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			0	0	0	0	0
Economische zaken							
Exploitatie onderhoud	3.2	U	100	0	0	0	0
Huren en pachten	3.2	I	171	171	171	171	171
Totaal - Economische zaken			271	171	171	171	171
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Corr. capaciteitsverd. 2021-2024	0.1	U	0	0	0	0	0
Correctie afkoop kunstwerken en areaal nabij A9	0.1	U	-387	0	0	0	0
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			-387	0	0	0	0
Overzicht overhead							
Overhevelen budget Centrale tool e-participatie DDV naar RED	0.4	U	33	0	0	0	0
Totaal - Overzicht overhead			33	0	0	0	0
Resultaat voor bestemming			0	0	0	0	0

Bijlage 3: Stelposten

In onderstaand overzicht is het verloop weergegeven van de nog in te vullen stelposten.

Als startpunt is de stand van de Programmabegroting 2022-2025 genomen.

Tabel 19

(bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2021	2022	2023	2024	2025
Bedrijfsvoering					
Stand Programmabegroting 2022-2025	-26	-104	-104	0	-126
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	26	0	0	0	0
Stand Najaarsrapportage 2021	0	-104	-104	0	-126
Volumestijging jeugdzorg en Wmo					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	3.119	4.779	5.996	7.238
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Stand Najaarsrapportage 2021	0	3.119	4.779	5.996	7.238
Areaaluitbreiding openbare ruimte					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	210	520	940	1.750
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Stand Najaarsrapportage 2021	0	210	520	940	1.750
Omgevingswet					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	1.442	1.442	0	0
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Stand Najaarsrapportage 2021	0	1.442	1.442	0	0
Indexaties					
Belastingen, leges en huren					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	14	12	20	20
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Eindstand indexexatie belastingen, leges en huren	0	14	12	20	20
Gemeenschappelijke regelingen					
Stand Programmabegroting 2022-2025	471	757	1.031	1.031	1.031
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	-471	-492	-492	-492	-492
Eindstand indexatie Gemeenschappelijke regelingen	0	265	539	539	539
Indexatie loonkosten					
Stand Programmabegroting 2022-2025	1.655	2.650	2.650	2.650	2.650
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Eindstand indexatie loonkosten	1.655	2.650	2.650	2.650	2.650
Indexatie materiele budgetten					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	854	854	854	854
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Eindstand indexatie budgetten	0	854	854	854	854
Indexatie sociale uitkering in natura					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	530	530	530	530
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Eindstand indexatie Sociale uitkering in natura	0	530	530	530	530
Indexatie subsidies					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	110	110	110	110
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0
Eindstand indexatie subsidies	0	110	110	110	110
Stand indexaties Najaarsrapportage 2021	1.655	4.422	4.694	4.703	4.703
Ombuigingen					
Stand Programmabegroting 2022-2025	0	-150	-150	-200	-570
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	0	0	0	0	0

Stand Najaarsrapportage 2021	0	-150	-150	-200	-570
Kapitaallasten					
VJR 2021	83	-1.095	-1.861	-2.717	-847
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	-83	0	0	0	0
Stand Najaarsrapportage 2021	0	-1.095	-1.861	-2.717	-847
Gemeentefonds					
Stand Programmabegroting 2022-2025	1.700	1.300	-6.710	-6.210	-5.610
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	-1.700	0	0	0	0
Stand Najaarsrapportage 2021	0	1.300	-6.710	-6.210	-5.610
Stelposten totaal					
Stand Programmabegroting 2022-2025	3.883	9.636	3.102	3.004	7.030
. Mutatie Najaarsrapportage 2021	-2.228	-492	-492	-492	-492
Stand Najaarsrapportage 2021	1.655	9.144	2.610	2.512	6.538

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 Rietveldschool hebben op dit moment les in tijdelijke huisvesting.

Als laatste wordt bij het Overzicht algemene dekkingsmiddelen rekening gehouden met een stelpost kapitaallasten onderwijshuisvesting. Dit betreft middelen die nog niet zijn geautoriseerd voor specifieke lasten, maar die wel beschikbaar moeten blijven om toekomstige lasten te dekken. Met name als een nieuwe jaarschijf met nieuwe investeringen wordt toegevoegd aan het meerjarenbeeld.

Stand Najaarsrapportage 2021

Na verwerking van de mutaties van de Najaarsrapportage 2021 zijn voor onderwijshuisvesting de budgetten zoals opgenomen in [Tabel 20](#) geraamd.

Tabel 20

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	8.319	7.674	7.465	7.331	7.193
- kapitaallasten nieuwe investeringen	0	422	1.400	2.094	3.539
- uitvoeringslasten IHP	290	290	290	220	220
- overige lasten	4.240	4.288	4.025	3.807	3.010
- tijdelijke huisvesting	571	940	861	579	536
Subtotaal	13.420	13.614	14.041	14.031	14.497
Overzicht algemene dekkingsmiddelen					
- stelpost kapitaallasten onderwijshuisvesting		15	35	79	943
Subtotaal	0	15	35	79	943
Totaal-generaal	13.420	13.630	14.075	14.110	15.440

in deze cijfers is nog geen rekening gehouden met de mutaties in de kapitaallasten van nieuwe investeringen als gevolg van de verschuivingen die zijn opgenomen in het MPI najaar 2021. De actualisatie van de kapitaallasten als gevolg van

deze verschuivingen worden conform de bestendige gedragslijn verwerkt in de Voorjaarsrapportage 2022.

In de Voorjaarsrapportage 2022 zullen de cijfers van deze najaarsrapportage worden vergeleken met de cijfers van de voorjaarsrapportage en de

verschillen worden toegelicht. Hierdoor krijgt de raad een beter inzicht in de verwerkte mutaties.

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 21

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 uitkeringen 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+

Nr.	Omschrijving
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-
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

