



Najaarsrapportage 2025



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

Kelly Knufman
Jur Engelchor fotografie
WV productions
Ton Hofstra fotografie
Gemeente Haarlemmermeer

November 2025



Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
1. Leeswijzer.....	3
2. Meerjarenbeeld.....	4
3. Toelichting mutaties.....	9
3.1 Autonome ontwikkelingen.....	10
3.2 Reserves en voorzieningen.....	19
4. Ontwikkelingen.....	29
Rechtmatigheid.....	30
Subsidies.....	32
Overige ontwikkelingen.....	35
5. Budget-overhevelingen.....	36
6. Risico's.....	40
7. Schuldpositie.....	42
Bijlagen.....	45
Bijlage 1: Overzicht mutaties effect begrotingsresultaat.....	46
Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties.....	52
Bijlage 3: Stelposten.....	56
Bijlage 4: Budgetten onderwijshuisvesting.....	58
Bijlage 5: Omschrijving taakveldnummers.....	60



Eerste paal nieuwe gemeentehuis van Haarlemmermeer in Hoofddorp op 12 mei 2025

Inleiding

Voor u ligt de Najaarsrapportage 2025. 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 2025. We geven een inschatting van het verwachte rekeningresultaat. In deze rapportage worden geen voorstellen voor nieuw beleid gedaan, het is een afwijkingenrapportage. Wel doen we voorstellen om budgetten over te hevelen naar het volgende begrotingsjaar.

De Voorjaarsrapportage 2025 toonde een positief saldo voor 2025 van € 6,9 miljoen. Het saldo van de mutaties in de Najaarsrapportage 2025 is € 1,2 miljoen negatief. Bij elkaar opgeteld leidt dit tot een positief verwacht saldo van € 5,7 miljoen in de jaarschijf 2025.

In de najaarsrapportage geven we een zo goed mogelijk inzicht in de ontwikkeling van de baten en de lasten. Dit wordt bemoeilijkt doordat veel informatie pas in december of soms zelfs in het nieuwe jaar bekend wordt, zoals de gemeenschappelijke regelingen en het Rijk (uitkeringen gemeentefonds).

In het meerjarenbeeld sluiten de jaarschijven 2026 tot en met 2027 nu positief. Daarmee ligt er een goed uitgangsperspectief voor de nieuwe coalitie. Vanaf 2028 is het meerjarenbeeld negatief. Dit wordt veroorzaakt door de daling van de

middelen uit het gemeentefonds vanaf 2028. Het Rijk is, en blijft, aan zet om de disbalans tussen beschikbare middelen en de benodigde middelen op te lossen. Alleen dan kunnen wij onze taken structureel goed uit blijven voeren.

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. Het college vertrouwt erop dat met deze najaarsrapportage de raad zijn controlerende rol goed kan uitvoeren.

1. Leeswijzer

In [hoofdstuk 2](#) vatten we de uitkomsten van het meerjarenbeeld samen. De mutaties die eraan ten grondslag liggen lichten we toe in [hoofdstuk 3](#). Eerst wordt een totaaloverzicht van de mutaties gepresenteerd, daarna worden de mutaties groter dan € 200.000 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.

In [Hoofdstuk 5](#) staan de voorstellen om incidentele budgetten over te hevelen naar 2026 en verder. Het gaat om budgetten die bedoeld waren om in het begrotingsjaar 2025 te besteden aan de uitvoering van eenmalige activiteiten. Het lukt niet om deze activiteiten (geheel) uit te voeren in 2025. Door ze over te hevelen zijn deze budgetten beschikbaar in 2026 en verder en kan de uitvoering in die jaren doorgaan.

De risico's die de gemeente heeft gedefinieerd worden in [hoofdstuk 6](#) geactualiseerd. Dit is een actualisatie ten opzichte van de Programmabegroting 2026-2029. 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.

In [Hoofdstuk 7](#) actualiseren we de kerindicatoren schuldpositie en geven we inzicht in de ontwikkeling van deze ratio's ten opzichte van de prognoses in de Programmabegroting 2026-2029.

De najaarsrapportage wordt afgesloten met diverse [bijlages](#).

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



Zonnepanelen op wijkcentrum de Boskern in Liesbos, Hoofddorp

2. Meerjarenbeeld

In de Najaarsrapportage 2025 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 2025–2028 en/of de Voorjaarsrapportage 2025. Waar nodig leggen wij concrete voorstellen tot bijsturing aan de raad voor. Zo voorkomen wij dat bij de Jaarstukken 2025 baten en lasten worden verantwoord die niet door de raad zijn geautoriseerd. Tot slot melden wij de laatste ontwikkelingen op het gebied van beleid en risico's. Over de lopende investeringen wordt separaat gerapporteerd in het Strategisch perspectief investeringen najaar 2025 (SPI).

De Voorjaarsrapportage 2025 liet een positief saldo voor 2025 zien van € 6,9 miljoen. Het resultaat van de mutaties in de Najaarsrapportage 2025 is € 1,2 miljoen nadelig. Na verwerking van de uitkomst van de najaarsrapportage ontstaat een begroot voordelig saldo voor 2025 van € 5,7 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 2025-2029

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Saldo Voorjaarsrapportage 2025	6.925	94	76	-7.313	-17.869
Mutaties Programmabegroting 2026-2029	0	-94	-76	4.639	7.302
Meerjarenbeeld Programmabegroting 2026-2029	6.925	0	0	-2.674	-10.567
Eerste begrotingswijziging 2026*	0	2.645	458	2.346	2.115
Uitgangspunt najaarsrapportage	6.925	2.645	458	-328	-8.452
3.1 Autonome ontwikkelingen	-1.218	-2.352	244	244	244
Begroting Najaarsrapportage 2025	5.707	293	702	-84	-8.208

* Septembercirculaire 2025

2025

In de Voorjaarsrapportage 2025 was een positief resultaat van € 6,9 miljoen geprognostiseerd. Met het negatieve resultaat van de najaarsrapportage wordt de huidige prognose van het rekeningresultaat 2025 per saldo € 5,7 miljoen positief.

Het saldo van de mutaties in de Najaarsrapportage 2025 is € 1,2 miljoen negatief. Het saldo kan worden uitgesplitst in gerapporteerde voordelen van € 16,1 miljoen en gerapporteerde nadelen van € 17,3 miljoen. De grootste voordelen zijn de bijstelling van het gemeentefonds in 2025 (€ 3,0 miljoen), de onbenutte stelpost voor loon- en prijsstijgingen (€ 2,6 miljoen), het definitief budget voor BUIG 2025 (€ 1,5 miljoen) en de salaris en inhuurlasten (€ 1,3 miljoen). Van de gerapporteerde nadelen zijn de jeugdhulp met en zonder verblijf (€ 5,0 miljoen), vaststellingsovereenkomst zonnepanelen Schiphol (€ 4,6 miljoen in 2025 en € 2,2 miljoen in 2026), de verwerking van de motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed' (€ 3,5 miljoen) en de stortingen in de voorzieningen voor verlofsparen en bovenwettelijke verlof (€ 1,7 miljoen) de grootste posten.

Meerjarenbeeld 2026-2029

In het meerjarenbeeld sluiten de jaarschijven 2026 tot en met 2027 nu positief. De ontrekkingen uit de algemene dekkingsreserve, om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld, zijn voor 2026 en 2027 geheel komen te vervallen. Dit wordt met name veroorzaakt door de uitkomst van de septembercirculaire 2025. De raad is over de uitkomsten van de septembercirculaire geïnformeerd door middel van raadsvoorstel [12591765](#). De financiële effecten voor het jaar 2025 worden verwerkt in deze najaarsrapportage, en voor de jaren 2026 tot en met 2029 door vaststelling van de eerste begrotingswijziging van 2026. De eerste begrotingswijziging van 2026 is wel meegenomen in het overzicht meerjarenbeeld [Tabel 1](#). Na verwerking van de vaststellingsovereenkomst zonnepanelen Schiphol sluit 2026 met een klein positief saldo, en ook 2027 sluit licht positief.

Voor de jaren 2026 en 2027 ligt er een goed uitgangsperspectief voor de nieuwe coalitie. Vanaf 2028 resteert er een licht negatief saldo. Ook houden we vanaf dat jaar, zoals besloten bij de maatregelen sluitende begroting ([11753909](#)), nog rekening met een structurele onttrekking uit de Algemene dekkingsreserve van € 1,364 miljoen. Voor de jaren na 2027 zijn er - wellicht lastige - keuzes nodig, waarbij de afhankelijkheid van de besluitvorming door het Rijk van invloed blijft. Duidelijkheid hierover kan niet eerder worden verwacht dan na de vorming van een nieuw kabinet. Bovendien zal eventuele compensatie samenhangen met het advies van de deskundigencommissie jeugdzorg in 2027. Dit betekent hoogstwaarschijnlijk dat pas in de loop van 2027 er duidelijkheid komt of er een structureel toereikende bekostiging van de jeugdzorg mogelijk is. Het Rijk is, en blijft, aan zet om de disbalans tussen beschikbare middelen en de benodigde middelen op te lossen. Alleen dan kunnen wij onze taken structureel goed uit blijven voeren.

Overzicht van baten en lasten

In [Tabel 1](#) tonen we de ontwikkeling van de baten en lasten per programma voor het begrotingsjaar 2025. De kolom 'Begroting na wijziging' zijn de begrotingscijfers vanaf de Voorjaarsrapportage 2025. In de meeste rechtse kolom staat het afwijkingpercentage.

Programma (bedragen x € 1.000; min is nadeel) Overzicht van baten en lasten	Baten en lasten	Begroting na wijziging	Mutaties NJR 2025	Begroting 2025 na NJR*	Mutatie NJR in %
Bestuur, samenleving en publiekscontact	Baten	5.761	0	5.761	0,0%
	Lasten	-20.029	-437	-20.467	2,2%
	Saldo	-14.269	-437	-14.706	
Veiligheid	Baten	33.372	-1.670	31.702	-5,0%
	Lasten	-56.478	1.773	-54.706	-3,1%
	Saldo	-23.106	103	-23.004	
Zorg en werk	Baten	48.749	1.997	50.745	4,1%
	Lasten	-190.834	-4.303	-195.137	2,3%
	Saldo	-142.085	-2.306	-144.391	
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	34.024	6.781	40.805	19,9%
	Lasten	-134.405	-1.071	-135.476	0,8%
	Saldo	-100.382	5.711	-94.671	
Mobiliteit	Baten	1.114	-399	715	-35,8%
	Lasten	-8.269	663	-7.607	-8,0%
	Saldo	-7.156	264	-6.892	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	46.862	3.273	50.636	7,0%
	Lasten	-50.988	1.555	-49.434	-3,0%
	Saldo	-4.126	4.828	701	
Wonen	Baten	4.035	629	4.664	15,6%
	Lasten	-8.472	1.816	-6.657	-21,4%
	Saldo	-4.438	2.445	-1.993	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	48.948	-3.066	45.882	-6,3%
	Lasten	-94.451	3.046	-91.405	-3,2%
	Saldo	-45.503	-20	-45.524	
Economische zaken	Baten	18.441	-12.278	6.163	-66,6%
	Lasten	-18.979	6.788	-12.191	-35,8%
	Saldo	-538	-5.490	-6.028	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	427.738	14.247	441.985	3,3%
	Lasten	-9.419	3.404	-6.016	-36,1%
	Saldo	418.319	17.651	435.970	
Overzicht overhead	Baten	1.599	73	1.671	4,5%
	Lasten	-81.927	-970	-82.897	1,2%
	Saldo	-80.328	-897	-81.225	
1 Totaal van baten excl. reservemutaties		670.641	9.587	680.228	1,4%
2 Totaal van lasten excl. reservemutaties		-674.254	12.263	-661.991	-1,8%
3 Saldo van baten en lasten (1-2)		-3.612	21.849	18.237	

Programma/Mutaties reserves	Baten en lasten	Begroting na wijziging	Mutaties NJR 2025	Begroting 2025 na NJR*	Mutatie NJR in %
Zorg en werk	Lasten	0	-4.703	-4.703	0,0%
	Saldo	0	-4.703	-4.703	
Maatschappelijke ontwikkeling	Baten	6.425	-2.085	4.339	-32,5%
	Lasten	-3.238	-4.872	-8.110	150,5%
	Saldo	3.187	-6.957	-3.770	
Mobiliteit	Baten	301	-24	276	-8,1%
	Lasten	-3.110	-870	-3.980	28,0%
	Saldo	-2.809	-894	-3.704	
Ruimtelijke ontwikkelingen	Baten	19.877	2.034	21.912	10,2%
	Lasten	-45.610	-2.192	-47.802	4,8%
	Saldo	-25.733	-158	-25.890	
Wonen	Baten	160	-116	44	-72,3%
	Lasten	-1.138	-1.090	-2.228	95,7%
	Saldo	-979	-1.205	-2.184	
Kwaliteit fysieke omgeving	Baten	444	0	444	0,0%
	Lasten	-219	-99	-318	45,2%
	Saldo	225	-99	126	
Economische zaken	Baten	1.721	-254	1.466	-14,8%
	Saldo	1.721	-254	1.466	
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	Baten	35.492	-4.880	30.612	-13,8%
	Lasten	-565	-3.916	-4.482	692,8%
	Saldo	34.927	-8.797	26.130	
4 Totaal van baten reservemutaties		64.419	-5.326	59.093	-8,3%
5 Totaal van lasten reservemutaties		-53.881	-17.742	-71.622	32,9%
6 Resultaat reservemutaties (4-5)		10.538	-23.067	-12.529	
7 Totaal van baten incl. reservemutaties (1+4)		735.060	4.261	739.321	0,6%
8 Totaal van lasten incl. reservemutaties (2+5)		-728.134	-5.479	-733.613	0,8%
9 Gerealiseerd resultaat (7-8)		6.926	-1.218	5.707	

* NJR: Najaarsrapportage 2025

Toelichting autonome en neutrale mutaties

De kolom mutaties NJR2025 bevat de autonome- en neutrale mutaties uit de bijlagen 1 en 2. De autonome mutaties worden in het volgende hoofdstuk toegelicht. Als een programma 20% of meer afwijkt dan lichten we de belangrijkste mutaties hieronder toe.

Mobiliteit

De lagere baten betreffen de specifieke uitkering die het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (I&W) ons in 2021 heeft verstrekt voor het project Groot Schiphol Bereikbaar, met het verzoek de middelen door te verlenen aan Schiphol Area Development Company (SADC). Het project is inmiddels beëindigd en SADC heeft de middelen niet benut. Wij hebben nog een alternatieve aanpak voorgesteld om fietsstimulering bij woon-werkverkeer naar Schiphol te realiseren, maar het ministerie heeft aangegeven dat de looptijd van de regeling is verstreken. Daarom storten wij de middelen terug naar het ministerie. De bijbehorende lasten komen daarmee ook te vervallen.

Wonen

De lagere lasten worden grotendeels verklaard door de incidentele rijksmiddelen voor uitvoering van de Spreidingswet en incidentele middelen voor uitvoering van de asielopgave die in 2025 niet besteed zijn. Het resterende bedrag willen we in 2026 en 2027 inzetten op projecten gericht op de arbeidstoeleiding van asielzoekers en statushouders en op initiatieven die gericht zijn op het voorbereiden van deze doelgroepen op arbeidsmarktdeelname, zoals het doen van vrijwilligerswerk, het verkleinen van taal- en onderwijsachterstanden en talentontwikkeling. Zie hiervoor het hoofdstuk budgetoverhevelingen. Daarnaast zijn de exploitatiekosten van het pand aan de Planeetbaan 2 lager dan geprognosticeerd bij de aankoop van het pand. Het saldo van de exploitatie wordt verrekend met de Algemene dekkingsreserve.

Economische Zaken

Bij de vaststelling van het Masterplan Pionier-Bols ([2021.0003183](#)) heeft de raad besloten het verkoopresultaat van het 'van Groningenterrein' in het jaar van realisatie te storten in de reserve Pionier-Bols. De verkoop was opgenomen in de begroting van 2025, maar vindt dit jaar niet plaats en wordt nu verwacht in 2029. Hierdoor zijn de baten lager. Ook schuiven de bijbehorende lasten voor het afboeken van de boekwaarde door 2029 waardoor bij de lasten een voordeel ontstaat. Het overige nadeel bij de baten wordt veroorzaakt doordat grondverkoop 'van Willigenlaan' dit jaar niet plaatsvindt en nu verwacht wordt in 2026. De bijbehorende storting in de reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp schuift ook door.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Het voordeel in de lasten op het overzicht algemene dekkingsmiddelen wordt veroorzaakt door het vrijvallen van de diverse stelposten en de gedeeltelijke inzet van stelpost indexatie loonkosten ten behoeve van de CAO gemeenten 2025.

Toelichting reservemutaties

Maatschappelijke ontwikkeling

Voor de verduurzaming van maatschappelijk vastgoed is er dekking vanuit de reserve Maatschappelijke voorzieningen voor zover de investeringen niet gedekt wordt door subsidies of split incentive. De investeringen zijn geactualiseerd waardoor er minder onttrokken wordt aan de reserve Maatschappelijke voorzieningen. Daarnaast zijn de onttrekkingen uit de reserves Haarlemmermeerse bos en Mainport en groen lager door het doorschuiven van investeringen. De hogere storting in de reserves betreft met name de verwerking van de motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed' ten gunste van de reserve Maatschappelijke voorzieningen en de storting van opbrengsten van verkopen vastgoed.

Mobiliteit

De hogere lasten betreffen de storting in de reserve Dekking afschrijvinglasten voor de investeringen mobiliteit bij de Voorjaarsrapportage 2025.

Wonen

De onderzoeken en activiteiten die uitgevoerd zouden worden met dekking uit de reserve Wonen zijn in 2025 incidenteel gedekt uit het budget voor woonbeleid. De onttrekking vanuit de reserve Wonen is hierdoor verlaagd. De hogere stortingen worden verklaard door de exploitatie van het voormalig hotel aan de Planeetbaan 2. De extra huurinkomsten zullen worden ingezet worden voor flexwoningen voor bijzondere doelgroepen en andere woningzoekenden zoals jongeren, studenten en spoedzoekers (zie raadsvoorstel [11634810](#) en de toelichting in deze najaarsrapportage bij de reserve Wonen). Deze inkomsten worden gestort in de reserve Wonen. Daarnaast zijn de exploitatiekosten van het pand aan de Planeetbaan 2 lager dan geprognosticeerd bij de aankoop van het pand. Het saldo van de exploitatie wordt verrekend met de Algemene dekkingsreserve.

Kwaliteit fysieke omgeving

De hogere storting wordt verklaard door een storting in de reserve Dekking afschrijvingslasten ten behoeve van Pleinen Hoofddorp.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

De hogere stortingen betreffen met name de voorgestelde nieuwe [budgetoverhevelingen](#).



3. Toelichting mutaties

3.1 Autonome ontwikkelingen

Tabel 1

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Motie 'Noodsteun dichtbij huis'	0	-100	0	0	0
Motie 'Veilig Winkelen in Haarlemmermeer'	-75	0	0	0	0
Kapitaallasten kazernes Spaarndam en Badhoevedorp	227	0	0	0	0
Campagne YouChoose	0	-50	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf	-1.700	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf	-3.300	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	618	0	0	0	0
Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag	250	0	0	0	0
AM match - afrekening 2024	455	0	0	0	0
Bijzondere bijstand	200	0	0	0	0
Definitief budget BUIG 2025	1.543	0	0	0	0
Vergoeding exploitatiekosten sportaccommodaties (SPUK sport)	227	0	0	0	0
Motie 'Realisatie jongerencentrum Badhoevedorp' en motie 'Behoud Jongerenwerk op school'	-350	0	0	0	0
Subsidievaststellingen	200	0	0	0	0
Huur Waddenweg 87	-151	-221	0	0	0
Motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed'	-3.500	0	0	0	0
Skagerrak 296-298 te Hoofddorp	230	0	0	0	0
Motie 'Aanpak asociaal gedrag in het verkeer'	-250	0	0	0	0
Zonnepanelen Schiphol	-4.617	-2.225	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	175	0	0	0	0
Motie 'Van groot naar beter'	-86	0	0	0	0
Variabele kosten gladheidbestrijding	-340	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afvalinzameling- en verwerking	-927	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid rioolheffing	-261	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	3.047	0	0	0	0
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	2.369	0	0	0	0
Toeristenbelasting	491	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten	575	0	0	0	0
Resultaten deelnemingen	-127	0	0	0	0
Vrijval stelposten	2.602	0	0	0	0
Financiering	1.194	0	0	0	0
Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek	1.304	244	244	244	244
Digitale dienstverlening en innovatie	400	0	0	0	0
Voorzieningen voor verlofsparen en bovenwettelijk verlof	-1.640	0	0	0	0
Totaal - Autonome mutaties	-1.218	-2.352	244	244	244

Toelichting autonome ontwikkelingen

Veiligheid

Kapitaallasten kazernes Spaarndam en Badhoevedorp

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel B : Het verzekeren van de doelmatige en slagvaardige hulpverlening op het gebied van brandweezorg, crisisbeheersing en geneeskundige hulpverlening.	227	0	0	0	0

Doordat de brandweerkazernes in Badhoevedorp en Spaarndam verouderd zijn en niet meer voldoen aan de arbo-technische eisen is een renovatie noodzakelijk. Deze renovaties lopen echter vertraging op door een vergunningentrajec in Badhoevedorp en herontwikkeling in Spaarndam. Hierdoor zullen er in 2025 met betrekking tot deze twee kazernes geen kapitaallasten worden doorbelast door de Veiligheidsregio Kennemerland (VRK).

Zorg en werk

Jeugdhulp met verblijf

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel B : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning met verblijf.	-1.700	0	0	0	0

De aantallen jeugdigen in voltijd verblijfszorg en in crisiszorg lopen op. Dit zorgt voor een overschrijding van het budget.

Jeugdhulp zonder verblijf

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	-3.300	0	0	0	0

De jeugdzorgkosten lopen op doordat in de jeugd GGZ intensiever wordt behandeld dan verwacht. In de eerste maanden zijn er 10% meer uren geleverd dan vorig jaar. Daarnaast is er een verschuiving in het jeugdzorglandschap van begeleiding naar behandeling. Het tarief van behandeling ligt 34% hoger. In 2027 doet de commissie van Ark opnieuw uitspraak over de tekorten met betrekking tot jeugdzorg in 2025 en 2026. Het is mogelijk dat er net zoals in de uitspraak van 2025 opnieuw met terugwerkende kracht gedeeltelijk wordt gecompenseerd. Het Rijk heeft onze gemeente in 2025 gedeeltelijk gecompenseerd voor de tekorten in 2023 en 2024. De compensatie is € 4,7 miljoen.

Wet maatschappelijke ondersteuning

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	618	0	0	0	0

In de meicirculaire 2023 zijn middelen door het Rijk toegezegd vanaf 2025 ter compensatie van de gestegen kosten als gevolg van het invoeren van het abonnementstarief. De kostenstijging is separaat geraamd en is abusievelijk niet verrekend met de compensatie vanuit het Rijk.

Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel A : Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis.	250	0	0	0	0

De centrumgemeente (Haarlem) heeft middelen ontvangen naar aanleiding van de Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag. Deze middelen zijn verdeeld over de regiogemeenten. De middelen zijn deels besteed. De middelen die niet besteed worden vallen vrij.

AM match - afrekening 2024

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel C : Het toeleiden naar werk en meedoen in de samenleving	455	0	0	0	0

In 2024 heeft AM match een exploitatieoverschot van € 851.000 gerealiseerd. Dit rekeningresultaat wordt naar rato verdeeld over de deelnemende gemeenten. Ons aandeel ontvangen wij in 2025.

Bijzondere bijstand

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel D : Het zorgdragen voor financiële bestaanszekerheid van inwoners	200	0	0	0	0

De aanvragen voor inrichting van woningen voor onze minima vanuit de bijzondere bijstand zijn gedaald. Hierdoor valt een deel van het budget vrij.

Definitief budget BUIG 2025

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel D : Het zorgdragen voor financiële bestaanszekerheid van inwoners	1.543	0	0	0	0

Wij zien dat het aantal inwoners met een bijstandsuitkering oploopt, vooral onder (kwetsbare) jongeren. Dit gaat om een landelijke trend. Daarnaast constateren wij dat het Rijk meer middelen beschikbaar stelt dan dat wij aan kosten maken voor de bijstand. Wij zijn er goed in geslaagd onze inwoners succesvol naar de arbeidsmarkt toe te leiden. In totaal houden wij hierdoor middelen over op de bijstand.

Maatschappelijke ontwikkeling

Vergoeding exploitatiekosten sportaccommodaties (SPUK sport)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel E : Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	227	0	0	0	0

De specifieke uitkering stimulering (SPUK) sport kan jaarlijks worden aangevraagd voor de ontwikkeling en instandhouding van sportaccommodaties. De definitieve SPUK sport 2023 is uitgekeerd. Daarnaast hebben wij de verwachting voor de SPUK 2025 bijgesteld op basis van de huidige begroting.

Motie 'Realisatie jongerencentrum Badhoevedorp' en motie 'Behoud Jongerenwerk op school'

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Motie behoud Jongerenwerk op de school	-100	0	0	0	0
Motie realisatie Jongerencentrum Badhoevedorp	-250	0	0	0	0
Motie 'Realisatie jongerencentrum Badhoevedorp' en motie 'Behoud Jongerenwerk op school'	-350	0	0	0	0

Bij de vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2025 heeft de raad de motie voor het ontwikkelen van een Jongerencentrum Badhoevedorp en een motie voor het behoud van Jongerenwerk op school aangenomen. De consequenties zijn verwerkt in het meerjarenbeeld bij Programmabegroting 2026-2029. De gevolgen voor 2025 worden in deze najaarsrapportage verwerkt.

Subsidievaststellingen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel B : Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.	200	0	0	0	0

In 2025 zijn meer subsidieaanvragen lager vastgesteld, waardoor wij meer middelen hebben terug ontvangen dan begroot. Dit gaat bijvoorbeeld om Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer en Happy Kids, waarbij het aantal aanmeldingen van Voorschoolse Educatie (VE)-Peuters bij de kinderdagverblijven lager is dan verwacht.

Huur Waddenweg 87

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel B : Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.	-151	-221	0	0	0

De Optimist International School is gevestigd aan de Waddenweg 87 te Hoofddorp. Dit pand huurt de gemeente van Ymere. In samenwerking met de schoolbesturen wordt er gezocht naar huisvesting binnen de gemeentelijke vastgoedportefeuille. Omdat er voor schooljaar 2025-2026 geen pand beschikbaar is om deze school te vestigen, is het huidige huurcontract met één jaar, tot en met 31 juli 2026, verlengd.

Motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed'

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel D : Inwoners nemen deel aan een breed aanbod van culturele activiteiten en maken kennis met de culturele historie van Haarlemmermeer, waarvoor wij het cultureel erfgoed behouden.	-3.500	0	0	0	0

Bij de vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2025 heeft de raad de motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed' aangenomen. De financiële consequentie wordt nu verwerkt. Er wordt in 2025 een extra storting van € 3,5 miljoen gedaan in de bestemmingsreserve Maatschappelijke Voorzieningen ten behoeve van de verduurzamingsopgave, waaronder Cpunt en SKWA. Tevens wordt het plafond van deze reserve structureel verhoogd naar € 15 miljoen. Dit wordt toegelicht in het hoofdstuk reserves en voorzieningen.

Skagerrak 296-298 te Hoofddorp

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel B : Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.	230	0	0	0	0

Bij de Voorjaarsrapportage 2025 is een incidenteel budget toegekend inzake Skagerrak 296 van € 230.000. Er is gebleken dat meer werkzaamheden noodzakelijk zijn en Skagerrak 296-298 zal daarbij als verduurzamingsproject worden toegevoegd in 2026. Het incidentele budget in 2025 van € 230.000 valt vrij. Bij de Voorjaarsrapportage 2026 wordt een investeringskrediet voor dit project aangevraagd, waarvoor ook subsidie uit de Subsidieregeling duurzaam maatschappelijk vastgoed (DUMAVA) is ontvangen.

Mobiliteit

Motie 'Aanpak asociaal gedrag in het verkeer'

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel A : Een gemeente die verkeersveilig is per auto, met de fiets, te voet en het openbaar vervoer.	-250	0	0	0	0

Bij de vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2025 heeft de raad de motie 'Aanpak asociaal gedrag in het verkeer' aangenomen. De consequenties zijn verwerkt in het meerjarenbeeld bij Programmabegroting 2026-2029. De gevolgen voor 2025 worden in deze najaarsrapportage verwerkt.

Ruimtelijke ontwikkelingen

Zonnepanelen Schiphol

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Bijdrage Rijk	0	6.842	0	0	0
Kosten vaststellingsovereenkomst	-4.617	-9.067	0	0	0
Zonnepanelen Schiphol	-4.617	-2.225	0	0	0

Op 19 augustus 2025 heeft het college van B&W ingestemd (12444387) met de vaststellingsovereenkomst met de Groene Energie Corridor (DGEC) inzake de schitteringsproblematiek. Hierin hebben de gemeente, Schiphol, DGEC en het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat afspraken gemaakt over het voorkomen van de hinder die piloten ondervinden van de reflectie van de zonnepanelen van het zonnepark DGEC. Dit brengt mogelijk de vliegveiligheid in gevaar en in de vaststellingsovereenkomst is een oplossing hiervoor afgesproken. De kosten van deze vaststellingsovereenkomst worden nu verwerkt. De bijdrage vanuit het Rijk wordt verwerkt in de septembercirculaire 2026.

Kwaliteit fysieke omgeving

Variabele kosten gladheidbestrijding

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel D : Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.	-340	0	0	0	0

De variabele kosten (strooikosten) voor gladheidbestrijding zijn niet in de begroting opgenomen maar rapporteren we jaarlijks op basis van de daadwerkelijke inzet voor strooiacties in de P&C-cyclus. In deze rapportage worden de kosten voor de periode 1 januari 2025 tot en met maart 2025 verwerkt.

Herberekening kostendekkendheid afvalinzameling- en verwerking

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Baten Verpact	370	0	0	0	0
Inzameling en verwerking van huishoudelijk afval	-574	0	0	0	0
Onttrekking voorziening	188	0	0	0	0
Prognose Cocensus	-911	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afvalinzameling- en verwerking	-927	0	0	0	0

De inkomsten vanuit Verpact voor de vergoeding voor oud papier en karton (OPK), glas en kunststof verpakkingen (PMD) zijn € 370.000 hoger dan begroot. Omdat we voor het eerst te maken kregen met een actief keuringsproces voor PBD (Plastic, Blik en Drinkpakken) en omdat bovendien de ketenovereenkomst met Verpact wordt vernieuwd, wat ook onzekerheid met zich meebrengt, hebben we de inkomsten voorzichtig geraamd. Daar staat tegenover dat de kosten voor de inzameling en verwerking van huishoudelijk afval € 574.000 hoger uitvallen dan geraamd. De verwerkingstarieven van de grondstoffen die via de milieustraat worden ingezameld zijn gestegen. Daarnaast is meer afgekeurd PBD en GFT als restafval verwerkt. Voor PBD wordt inmiddels actief gekeurd, waardoor er afkeur plaatsvindt. De afkeur van GFT ontstaat met name bij de ondergrondse containers. Omdat Meerlanden hier vooraf geen rekening mee had gehouden, is dit niet in de begroting opgenomen. We nemen dit mee in de evaluatie van VANG 2020. De uitkomsten hiervan verwerken we in het nieuwe VANG-beleid 2026, zodat we gericht kunnen sturen op het verminderen van afkeur. Tot slot hebben wij extra personele capaciteit ingehuurd voor de afvalproblematiek in Hoofddorp-Centrum met bijplaatsingen en zwerfafval.

Bij de berekening van de tarieven 2025 voor de afvalstoffenheffing is rekening gehouden met een te hoog aantal aansluitingen. Gebleken is dat Cocensus in de opgeheven aantallen huishoudens al rekening hield met nieuwbouwprojecten, terwijl die nog in aanbouw waren. De belastingplicht is daardoor nog niet in 2025 ingegaan. Bij de berekening van de tarieven voor 2026 is wel rekening gehouden met de juiste aantallen.

Door bovenstaande mutaties vervalt de eerder geraamde storting in de voorziening en is een dekking van € 187.600 uit de voorziening tariefegalisatie afvalstoffenheffing benodigd, waarna de voorziening nihil wordt.

Herberekening kostendekkendheid rioolheffing

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Beleidsdoel C : Zorgen voor een adequaat beheer in de openbare ruimte van grondwater, hemelwater en afvalwater.	-261	0	0	0	0

Vanuit het Programma riolering en stedelijk water (PRSW) valt incidenteel € 1.236.100 vrij. Het betreft budget voor baggerwerkzaamheden, zowel binnen als buiten de bebouwde kom, die dit jaar niet worden uitgevoerd. Baggerwerkzaamheden binnen de bebouwde kom worden door het hoogheemraadschap van Rijnland voor ons uitgevoerd. De reservering hiervoor wordt dit jaar niet volledig benut. Daarnaast heeft de Omgevingsdienst de realisatie van een baggerdepot nog niet goedgekeurd, zodat buiten de bebouwde kom ook niet gebaggerd kan worden. Ook hebben wij hierdoor geen kosten voor een baggerdepot. Als gevolg van personeelsgebrek en niet vervulde vacatures op het gebied van riolering en waterbeheer kunnen wij minder werkzaamheden uitvoeren. Hierdoor worden budgetten voor uitbesteed werk, onderzoek en advies niet volledig uitgegeven.

De kostendekkendheid van de rioolheffing wordt bepaald op basis van de geraamde baten en lasten die betrekking hebben op de rioolheffing en de extracomptabel toe te rekenen BTW en kosten van overhead.

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen gemeentefonds

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Meicirculaire 2025: Afrekening 2024	-441	0	0	0	0
Meicirculaire 2025: Financiële uitkomsten 2025	1.090	0	0	0	0
Septembercirculaire 2025: Afrekening 2023 en 2024	-248	0	0	0	0
Septembercirculaire 2025: Financiële uitkomsten 2025	2.646	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	3.047	0	0	0	0

Meicirculaire 2025

Op basis van de meicirculaire 2025 wordt de raming van de uitkeringen uit het gemeentefonds bijgesteld. De raad is hierover geïnformeerd per brief van 25 juni 2025 (XS-25060201.1144). In 2025 wordt € 2,8 miljoen meer ontvangen. In de circulaire zijn voor € 1,7 miljoen taakmutaties verwerkt waarvan de invoerings-/uitvoeringskosten implementatie Omgevingswet en de loon- en prijsbijstelling Participatiewet de grootste zijn. Deze extra middelen worden verrekend met de budgetten van de extra taken, waardoor per saldo een voordeel van € 1,1 miljoen ontstaat. Dit voordeel ontstaat vooral door ontwikkelingen in de uitkeringsbasis en hoeveelheidsverschillen bij de maatstaven. Verder is in de meicirculaire 2025 de raming van de algemene uitkering over 2024 bijgesteld.

Septembercirculaire 2025

Op basis van de septembercirculaire 2025 wordt de raming van de uitkeringen uit het gemeentefonds bijgesteld. De raad is hierover geïnformeerd door middel van raadsvoorstel 11439772. Vooral door de bijstelling van maatstaven waarop de verdeling van het gemeentefonds over de gemeenten is gebaseerd ontstaat een voordeel. Door het CBS is een aantal basisgegevens voor 2025 vastgesteld. Met name een per 1 januari 2025 hoger aantal inwoners met een migratieachtergrond en de centrumfunctie geven een voordeel. Hier staat tegenover dat het volume- en prijsaccres gebaseerd op de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) voor alle jaren een nadeel geeft. In de septembercirculaire zijn ook de algemene uitkering over 2023 en 2024 geactualiseerd. De uitkeringsfactor voor het jaar 2024 is met 1 punt verlaagd. Dit geeft een nadeel van € 221.000. Verder is een aantal verdeelmaatstaven voor de jaren 2023 en 2024 bijgesteld. Deels betreft dit een definitieve vaststelling door het CBS, deels een voorlopige.

De structurele doorwerking van de circulaires is al verwerkt in de Programmabegroting 2026-2029 (inclusief de eerste wijziging 2026).

Onroerendezaakbelastingen (OZB)

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Opbrengsten 2023 en 2024	723	0	0	0	0
Opbrengsten 2025	1.646	0	0	0	0
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	2.369	0	0	0	0

Opbrengsten 2025

De WOZ-waarde van de bedrijfspanden is hoger dan eind 2024 werd ingeschat. Dit betreft vooral het bestaande areaal van niet-woningen. Verder is in de loop van 2025 door Cocensus een controle uitgevoerd op de volgens de administratie leegstaande panden. Een aantal panden bleek toch in gebruik, zonder dat dit gemeld was bij Cocensus. Hierdoor zijn er alsnog aanslagen OZB nieuw-woningen gebruikers opgelegd voor deze panden.

Opbrengsten 2023 en 2024

De hogere opbrengsten over de belastingjaren 2023 en 2024 worden veroorzaakt doordat de verminderingen als gevolg van bezwaar- en beroepschriften lager uitvallen dan eerder ingeschat. Dit betreft met name niet-woningen. Verder zijn ook voor 2024 alsnog aanslagen verzonden voor niet-woningen waarvan eerder niet bekend was dat deze in gebruik zijn.

Toeristenbelasting

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel A : Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	491	0	0	0	0

Op basis van de gegevens over de eerste acht maanden van 2025 is de verwachting dat de opbrengst van de toeristenbelasting op hetzelfde niveau uitkomt als in 2024. Het aantal overnachtingen lijkt iets lager te worden, maar door een stijging van de kamerprijzen blijft de omzet waarover de belasting wordt berekend gelijk. De totale opbrengst wordt nu geraamd op € 15,8 miljoen.

Parkeeropbrengsten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel A : Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	575	0	0	0	0

Over 2025 wordt een hogere opbrengst van de parkeerheffingen geraamd. Bij de Voorjaarsrapportage 2024 is de raming structureel verlaagd met € 1.350.000 omdat op basis van de realisatie van de voorgaande jaren de verwachting was dat de opbrengsten van de parkeerheffingen niet meer op het niveau van voor de coronatijd zouden komen. Nu lijken de opbrengsten toch aan te trekken en ramen we een incidenteel voordeel. Gemonitord wordt of de stijging structureel is.

Resultaten deelnemingen

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

	2025	2026	2027	2028	2029
Advieskosten deelnemingen	-100	0	0	0	0
Duurzaam bedrijf	-68	0	0	0	0
Hogere opbrengst Waterwolf	419	0	0	0	0
Lagere dividendopbrengst	-378	0	0	0	0
Resultaten deelnemingen	-127	0	0	0	0

De verkoopopbrengst van Waterwolf aan Meerlanden is € 418.900 hoger dan verwacht. Daarnaast is Duurzaam Bedrijf Haarlemmermeer in liquidatie. Onze gemeente heeft alle rechten en plichten overgenomen van deze vennootschap. Het afboeken van een oninbare vordering en overige kosten leidt tot een nadeel van € 68.000. Verder is er sprake van een lagere dividendopbrengst van € 377.600. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere dividendopbrengst van Meerlanden. De indexering van Meerlanden van de tarieven is in 2023 aangepast. Bij de indexering van de tarieven was het probleem dat de voorgaande index te sterk achterliep bij de loon-prijsontwikkeling. Met een smalle marge en kostenstijging ruim boven de indexering ontstond er verlies, waardoor er geen dividend kon worden uitgekeerd. De nieuwe indexering is ingegaan in 2023, maar niet volledig met terugwerkende kracht. In de loop der jaren zal de winstgevendheid met vertraging herstellen. Verder is er bij diverse deelnemingen sprake van advies en transactiebegeleiding. Dit leidt tot aanvullende advieskosten.

Vrijval stelposten

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel D : Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.	2.602	0	0	0	0

De resterende onbenutte stelposten voor loon- en prijsstijgingen van 2025 vallen vrij. Per saldo ontstaat een voordeel, met name veroorzaakt door een lager beroep op de stelpost indexering loonkosten. Op de stelpost indexatie materiële kosten is een hoger beroep gedaan dan geraamd, doordat de werkelijke indexatie van de materiële kosten hoger is dan van te voren ingeschat op basis van de gemiddelde loon- en prijsstijgingen zoals voorspeld door het CPB in het CEP 2024. Zie bijlage 3 van deze najaarsrapportage voor meer gedetailleerde informatie over de geraamde stelposten.

Financiering

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel C : Financiering/bespaarde rente/dividend.	1.194	0	0	0	0

Er is een voordeel op de financieringslasten doordat er minder leningen zijn aangetrokken dan geraamd. Het gevolg is dat op basis van de BBV-regels (notitie rente) het renteomslagpercentage voor 2025 verlaagd moet worden van 2,00% naar 1,25%. Hierdoor wordt er minder rente doorbelast aan de bouwgrondexploitaties en aan de taken die gedekt worden door de rioolheffing. Verder is sprake van een voordeel doordat de bij de Voorjaarsrapportage 2025 geraamde correctie op de kapitaallasten van de panden Diamantlaan 6 en Saturnusstraat 40-62 niet waren verrekend met de reserve Schaalsprong. Voor deze panden geldt dat het exploitatieresultaat wordt verrekend met deze reserve.

Overzicht overhead

Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel B : Management en managementondersteuning primair proces.	1.304	244	244	244	244

We hebben de ramingen van de salarislasten en de kosten van inhuur van personeel geactualiseerd. Door de overspannen arbeidsmarkt is het lastig om vacatures ingevuld te krijgen, tegelijkertijd wordt er wel meer ingehuurd om de voortgang te waarborgen. Per saldo ontstaat een incidenteel voordeel. De grotere inzet op projecten bij een aantal clusters in de organisatie leidt ertoe dat er ook meer overhead kan worden gedekt, waardoor een (structureel) voordeel ontstaat. Tevens wordt een dubbeltelling in de formatie gecorrigeerd.

Digitale dienstverlening en innovatie

(bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Onderdeel C : Informatievoorziening en automatisering.	400	0	0	0	0

Gebleken is dat het meer tijd heeft gevraagd om de aanpak van de eerste stappen van een digital twin vorm te geven. Het betreft een ontwikkeling die nieuw is voor deze gemeente. Daarom is gezocht naar aansluiting bij initiatieven van enkele andere gemeenten die hier reeds ervaring in hebben opgedaan. Deze pilots van andere gemeenten bleken niet aan te sluiten bij onze vraagstelling. Inmiddels zijn we er in geslaagd om te komen tot een werkbaar opzet van een pilot die in 2026 verder vorm zal krijgen. In 2026 zijn hier middelen voor. Het budget zal daarom in 2025 niet aangewend worden en kan vrijvallen.

Daarnaast zijn er door de overgang van onze datacenters naar de cloud in de loop van 2025 stapsgewijs extra licenties aangeschaft. De licenties zijn later in het jaar aangeschaft dan gedacht, waardoor een voordeel is ontstaan.

Vorzieningen voor verlofsparen en bovenwettelijk verlof**(bedragen x € 1.000; min is nadeel)**

	2025	2026	2027	2028	2029
Bovenwettelijk verlof	-1.500	0	0	0	0
Verlofsparen	-140	0	0	0	0
Vorzieningen voor verlofsparen en bovenwettelijk verlof	-1.640	0	0	0	0

De berekening van de noodzakelijke hoogte van de voorzieningen voor verlofsparen en bovenwettelijk verlof is geactualiseerd. Door een storting in de voorzieningen komen deze weer overeen met de bestaande verplichtingen.

3.2 Reserves en voorzieningen

Recapitulatie mutaties reserves en voorzieningen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Algemene dekkingsreserve	9.456	-5.326	-1.367	-900	-587
Algemene reserve grondzaken	1.325	-86	0	0	0
Algemene reserves - Totaal	10.781	-5.412	-1.367	-900	-587
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	5.798	3.759	0	-637	0
Reserve Transformatie jeugdhulp	4.703	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer (RIH)	2.830	9.467	7.985	4.977	0
Reserve Schaalsprong	2.138	-89	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	1.270	-1.733	0	637	0
Reserve Wonen	546	0	0	0	0
Reserve Haarlemmermeerse bos	415	-415	0	0	0
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	254	0	0	0	0
Reserve Mainport & Groen	136	1.309	-1.551	0	0
Reserve Monumenten	-125	-63	-55	0	0
Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp	-1.741	2.432	0	0	0
Reserve Pionier-Bols	-3.939	0	0	0	3.939
Bestemmingsreserves - Totaal	12.287	14.667	6.379	4.977	3.939
Geheel - Totaal	23.067	9.254	5.012	4.077	3.352

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Voorzieningen					
Voorziening Tariefsegregatie afvalstoffenheffing	-188	0	0	0	0
Voorziening Verlofsparen	140	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	249	0	0	0	0
Voorziening Bovenwettelijk verlof	1.500	0	0	0	0
Voorziening Tariefsegregatie rioolheffing	2.618	0	0	0	0
Totaal - Mutaties voorzieningen	4.319	0	0	0	0

Toelichtingen

Tabel 2

Algemene reserves

Algemene dekkingsreserve

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetoverhevelingen	8.462	-5.326	-1.367	-900	-587
Planeetbaan 2	660	0	0	0	0
Winst grondexploitatie Badhoevedorp	335	0	0	0	0
Totaal Algemene dekkingsreserve	9.456	-5.326	-1.367	-900	-587

In deze najaarsrapportage wordt voorgesteld budgetten over te hevelen naar 2026 en verder. Zie voor een toelichting hoofdstuk 5. Deze overhevelingen vinden budgettair neutraal plaats via de Algemene dekkingsreserve.

In de Najaarsrapportage 2024 hebben wij budget overgeheveld voor de implementatie van het in huis halen van schuldhulpverlening. Wij hebben dit budget niet volledig besteed, waardoor er minder wordt onttrokken aan de algemene dekkingsreserve. Daarnaast is de dekking van het Rijk die hoort bij de budgetoverheveling van de Jaarstukken 2024 voor de gebiedsontwikkeling Spoorzone niet geraamd, dit wordt gecorrigeerd.

Planeetbaan 2

Voor de gebiedsontwikkeling in het centrum van Hoofddorp is het voormalig hotel aan de Planeetbaan 2 aangekocht. Jaarlijks wordt de exploitatie afgestemd met onder andere het COA en geactualiseerd. Voor 2025 is gebleken dat er minder kosten gemaakt zullen worden dan geprognostiseerd bij de aankoop en zijn de rentelasten lager. Daarnaast worden de vrijgekomen kamers op de 5e verdieping ook door het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA) afgenomen en zullen daarmee de huurinkomsten omhoog gaan. De extra inkomsten zullen worden ingezet worden voor flexwoningen voor bijzondere doelgroepen en andere woningzoekenden zoals jongeren, studenten en spoedzoekers (zie raadsvoorstel 11634810 en de toelichting in deze najaarsrapportage bij de reserve Wonen). Het restant van saldo van de exploitatie wordt verrekend met de Algemene dekkingsreserve.

Winst grondexploitatie Badhoevedorp

Bij het afboeken van de boekwaarde A9 ten laste van de Algemene dekkingsreserve (ADR) is besloten de winstnemingen vanuit de grondexploitatie Badhoevedorp ten gunste van de ADR te brengen. Op basis van het tMPG 2025 is deze winstneming bijgesteld.

Algemene reserve grondzaken

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Mutaties tMPG 2025	1.587	0	0	0	0
Stadspark	-262	-86	0	0	0
Algemene reserve grondzaken	1.325	-86	0	0	0

Mutaties tMPG 2025

De mutaties van de Algemene reserve grondzaken die volgen uit het tMPG 2025 worden verwerkt.

Stadspark

Het krediet Stadspark wordt voor € 347.800 gedekt uit de bijdrage grondexploitatie raadhuisplein. Deze is nog niet gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Bestemmingsreserves

Reserve Maatschappelijke voorzieningen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Motie 'Extra impuls maatschappelijk vastgoed'	3.500	0	0	0	0
Skagerrak 186-188	1.303	0	0	0	0
Verkoopopbrengst vastgoed	635	0	0	0	0
Dennenlaan 133	360	0	0	0	0
Harmonieplein	0	1.719	0	-275	0
Liesbos 24-26	0	2.040	0	-362	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	5.798	3.759	0	-637	0

Motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed'

Bij de vaststelling van de Voorjaarsrapportage 2025 heeft de raad de motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed' aangenomen. De financiële consequentie wordt nu verwerkt. Er wordt in 2025 een extra storting van € 3,5 miljoen gedaan in de bestemmingsreserve Maatschappelijke Voorzieningen, ten behoeve van de verduurzamingsopgave, waaronder Cpunt en SKWA. Tevens wordt het plafond van deze reserve structureel verhoogd naar € 15 miljoen.

Skagerrak 186-188 en Dennenlaan 133

Voor de verduurzaming van maatschappelijk vastgoed is er dekking vanuit de reserve Maatschappelijke voorzieningen voor zover de investering niet gedekt wordt door subsidies of split incentive. De investeringen Dennenlaan 133 en Skagerrak 186-188 zijn in de Voorjaarsrapportage 2025 aangepast. De storting vanuit de reserve Maatschappelijke voorzieningen naar de reserve Dekking afschrijvingslasten wordt nu aangepast.

Verkoopopbrengst vastgoed

In de reserve maatschappelijke voorzieningen wordt 100% van het netto verkoopresultaat van gemeentelijk vastgoed gestort. In 2025 worden twee objecten verkocht waarvan het netto verkoopresultaat in de reserve gestort wordt.

Harmonieplein

De investeringsplanning wordt geactualiseerd en de dekking wordt bijgewerkt als gevolg van toegekende (Dumava) subsidie, 'split incentive' en bijdrage uit het MJOP. Door de extra dekking (Dumava subsidie) is er minder dekking benodigd uit de reserve Maatschappelijke voorzieningen.

Liesbos 24-26

De investeringsplanning wordt geactualiseerd en de dekking wordt bijgewerkt als gevolg van toegekende (Dumava) subsidie, 'split incentive' en bijdrage uit het MJOP. Door de extra dekking (Dumava subsidie) is er minder dekking benodigd uit de reserve Maatschappelijke voorzieningen

Reserve Transformatie jeugdhulp

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Reserve Transformatie jeugdhulp	4.703	0	0	0	0

Naar aanleiding van de eerdere afspraken in het voorjaar met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft het kabinet besloten tot compensatie van de incidentele tekorten 2023 en 2024 in de jeugdzorg. De gemeenten ontvangen in 2025 in totaal € 728 miljoen van het Rijk. Gezien de opgave die er ligt om te komen tot een transformatie van de jeugdhulp en de opgenomen te realiseren stelpost in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd wordt voorgesteld deze incidentele compensatie te storten in een nieuw te stellen bestemmingsreserve, de reserve Transformatie jeugdhulp. De middelen kunnen dan ingezet worden, na besluitvorming door de raad, ter ondersteuning van de transformatie van de jeugdhulp conform de afspraken in de hervormingsagenda.

Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer (RIH)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Actualisatie stortingen en onttrekkingen tMPG 2025	5.382	11.407	7.985	4.977	0
Stadspark	718	-114	0	0	0
Aanleg doorfietsroute Burgemeester Pabstlaan	0	-150	0	0	0
Fietsroute Lincolnpark	0	-235	0	0	0
PARK21 Flumen	-100	0	0	0	0
Nieuwkerkertocht	-200	0	0	0	0
Investerings mobiliteit VJR 2025	-870	-790	0	0	0
PARK21 Groot-Vennep	-2.100	-651	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investerings Haarlemmermeer (RIH)	2.830	9.467	7.985	4.977	0

Actualisatie stortingen en onttrekkingen tMPG 2025

De stortingen en onttrekkingen van de reserve RIH zijn in het tMPG standlijn 1 juli 2025 geactualiseerd.
De actuele cijfers worden nu verwerkt.

Stadspark

De middelen vanuit de RIH reserve zijn al gestort. De storting zoals begroot bij de Voorjaarsrapportage 2025 wordt gecorrigeerd.

Aanleg doorfietsroute Burgemeester Pabstlaan en fietsroute Lincolnpark

Zie de toelichting bij 'Investerings mobiliteit' hieronder.

PARK21 Flumen

De dekking ten behoeve van PARK21 Flumen wordt gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Nieuwkerkertocht

Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de reserve RIH en gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Investerings mobiliteit

In de Voorjaarsrapportage 2025 zijn investeringen mobiliteit opgenomen. Vorig jaar zijn we, op basis van BO-MIRT toekenning, gestart met een aantal urgente mobiliteitsopgaven die bijdragen aan de doelstellingen voor mobiliteit en woningbouw. Dit jaar worden deze opgaven verder opgepakt. De dekking vanuit de reserve RIH en de storting in de reserve Dekking afschrijvingslasten wordt hier verwerkt. Tevens wordt de dekking van het extra krediet voor de fietsroute Lincolnpark en doorfietsroute Burgemeester Pabstlaan zoals voorgesteld in het SPI najaar 2025 verwerkt

PARK21 Groot-Vennep

De dekking ten behoeve van PARK21 Groot-Vennep wordt gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten.

Reserve Schaalsprong

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Stelpost Schaalsprong	1.995	0	0	0	0
Exploitatie Diamantlaan 6, Hoofddorp	190	0	0	0	0
Exploitatie Saturnusstraat 40-62, Hoofddorp	64	0	0	0	0
Parkeren Pionier-Bols	-111	-89	0	0	0
Reserve Schaalsprong	2.138	-89	0	0	0

Stelpost Schaalsprong

Voor de dekking van de kapitaallasten van investeringen in verband met de Schaalsprong wonen is vanaf 2024 een stelpost opgenomen. Wanneer er in het begrotingsjaar een bedrag overblijft wordt dit gestort in de reserve Schaalsprong (raadsbesluit 2021.00026030).

Exploitatie Diamantlaan 6 te Hoofddorp

Voor de gebiedsontwikkeling in het centrum van Hoofddorp is het pand aan de Diamantlaan 6 aangekocht. Jaarlijks wordt de exploitatie en de kapitaallasten afgestemd en geactualiseerd. Voor 2025 is gebleken dat de inkomsten te hoog in de begroting zijn opgenomen. Door deze nu bij te stellen zijn deze conform het huurcontract met de huurders. Het saldo van de exploitatie wordt verrekend met de reserve Schaalsprong.

Exploitatie Saturnusstraat 40-62 te Hoofddorp

Voor de gebiedsontwikkeling in het centrum van Hoofddorp is het pand aan de Saturnusstraat 40-62 aangekocht. Jaarlijks wordt de exploitatie afgestemd en geactualiseerd. Door een aanpassing van de kapitaallasten wordt het exploitatiesaldo lager. Het saldo van de exploitatie wordt verrekend met de reserve Schaalsprong.

Parkeren Pionier-Bols

Dit is de verwerking van een budgetaanvraag die wordt gedekt uit de reserve Schaalsprong. Het betreft middelen voor het onderzoek naar het parkeerbeleid in Nieuw-Vennep door de uitbreiding van woningen van het project Pionier-Bolsterrein (RV 12115812).

Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
PARK21 Groot-Vennep	2.100	651	0	0	0
Investerings mobiliteit	870	1.175	0	0	0
Nieuwkerkertocht	200	0	0	0	0
PARK21 Flumen	100	0	0	0	0
Pleinen Hoofddorp	99	0	0	0	0
Actualisatie dekking afschrijvingslasten	20	0	0	0	0
Stadspark	-456	200	0	0	0
Maatschappelijk vastgoed	-1.663	-3.759	0	637	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	1.270	-1.733	0	637	0

PARK21 Groot-Vennep

De dekking ten behoeve van PARK21 Groot-Vennep wordt gestort vanuit de reserve RIH.

Investerings mobiliteit

De dekking voor de investeringen mobiliteit bij de Voorjaarsrapportage wordt gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten. Zie voor een nadere toelichting de reserve RIH.

Nieuwkerkertocht

Het voorbereidingskrediet wordt gedekt uit de reserve RIH.

Actualisatie dekking afschrijvingslasten

Als gevolg van de actualisatie van de doorbelasting van de kapitaallasten zijn de onttrekking de reserve dekking afschrijvingslasten geactualiseerd. De actualisatie is het gevolg van doorschuiven van investeringen.

PARK21 Flumen

De dekking ten behoeve van PARK21 Flumen wordt gestort vanuit de reserve RIH.

Pleinen Hoofddorp

Bij de Voorjaarsrapportage 2024 heeft de raad besloten de investering te dekken uit de reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp. De storting naar de reserve Dekking afschrijvingslasten wordt nu verwerkt.

Stadspark

Het krediet Stadspark wordt gedeeltelijk gedekt uit de bijdrage grondexploitatie Raadhuisplein. Deze is nog niet gestort in de reserve Dekking afschrijvingslasten. De middelen vanuit de RIH reserve zijn al gestort. De storting van de Voorjaarsrapportage 2025 wordt gecorrigeerd.

Maatschappelijk vastgoed

Voor de verduurzaming van maatschappelijk vastgoed is er dekking vanuit de reserve Maatschappelijke voorzieningen voor zover de investeringen niet gedekt worden door subsidies of split incentive. De investeringen Liesbos 24-26 en Harmonieplein zijn hierop gecorrigeerd. De investeringen Dennnenlaan 133 en Skagerrak 186-188 zijn bij de Voorjaarsrapportage 2025 aangepast. De bijbehorende stortingen vanuit de reserve Maatschappelijke voorzieningen naar de reserve Dekking afschrijvingslasten worden nu aangepast.

Reserve Wonen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Huuropbrengsten Planeetbaan 2	430	0	0	0	0
Onderzoeken en activiteiten	110	0	0	0	0
Overig	6	0	0	0	0
Reserve Wonen	546	0	0	0	0

Huuropbrengsten Planeetbaan 2

De aanvullende huuropbrengsten van de verhuur van de 4e en 5e verdieping van Planeetbaan 2 aan COA zullen ingezet worden voor flexwoningen voor bijzondere doelgroepen en andere woningzoekenden zoals jongeren, studenten en spoedzoekers (zie raadsvoorstel 11634810). De extra inkomsten worden opgenomen in de begroting en toegevoegd aan de reserve Wonen.

Onderzoeken en activiteiten

De onderzoeken en activiteiten die uitgevoerd zouden worden met dekking uit de reserve Wonen zijn in 2025 incidenteel gedekt uit het budget voor woonbeleid. Het budget voor deze activiteiten en de dekking uit de reserve wordt daarom naar beneden bijgesteld.

Reserve Haarlemmermeerse bos

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Vernieuwing sanitaire voorzieningen	415	-415	0	0	0

De vernieuwing van de sanitaire voorzieningen in het Haarlemmermeerse bos zal in november 2025 starten. Hierbij worden de bestaande voorzieningen vervangen en wordt een aanvullend toiletgebouw gerealiseerd. De uitvoering vindt plaats van november 2025 tot april 2026. Een deel van de uitgaven wordt in 2026 verantwoord. De onttrekking vanuit de reserve wordt hierop aangepast.

Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Bijstelling onttrekking	254	0	0	0	0

Wij stellen de onttrekking uit de reserve bij omdat het programma Connected Trade Corridors is uitgesteld en de onttrekking voor de simulatietool lager uitvalt dan begroot. Voor het programma Connected Trade Corridors volgt een nieuwe aanvraag op een later moment.

Reserve Mainport & Groen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Recreatieve voorzieningen	596	-141	-561	0	0
Groene As	-460	1.450	-990	0	0
Reserve Mainport & Groen	136	1.309	-1.551	0	0

Recreatieve voorzieningen

Bij de Najaarsrapportage 2023 zijn de resterende middelen uit de reserve Mainport en Groen omgezet naar middelen bedoeld voor recreatieve voorzieningen in het convenantsgebied van Mainport en groen. Hiermee worden in 2025 en in de komende jaren voorzieningen mee gerealiseerd zoals aanlegsteigers, paden, bankjes, uitzichtpunten, bruggetjes en optimaliseren van beheergebieden door kleinschalige aankoop en overdracht van grond bij de Plesmanhoek en Park Vijfhuizen.

Groene As

De verschuiving van het krediet en de dekking reserve worden aangepast in het SPI najaar. De bijbehorende aanpassing van de storting in de reserve Dekking afschrijvingslasten wordt hier verwerkt.

Reserve Monumenten

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Stoomgemaal	-25	0	0	0	0
Verhogen subsidieplafond	-100	-63	-55	0	0
Reserve Monumenten	-125	-63	-55	0	0

We zijn voornemens een incidentele subsidie te verstrekken voor de tweede fase van de restauratie van rijksmonument Stoomgemaal Halfweg; de restauratie van het ketelhuis, de verbindingsgang en het sluisje. Wij stellen, net als in de eerste fase, voor om 10% van de totale aanneemsom bij te dragen, waarbij de resterende kosten worden gedekt door andere overheden, fondsen en eigen middelen. Tevens willen wij het subsidieplafond van de 'subsidieverordening restauratie en onderhoud gemeentelijk erfgoed 2024' voor de jaren 2025, 2026 en 2027 verhogen. Door de aanpassing van de regeling begin 2024 en de communicatie hierover naar eigenaren, is het aantal aanvragen toegenomen.

Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Afkoopsom parkeren centrum	790	0	0	0	0
Pleinen Hoofddorp	-99	0	0	0	0
Grondverkoop Van Willigenlaan	-2.432	2.432	0	0	0
Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp	-1.741	2.432	0	0	0

Afkoopsom parkeren centrum

Aan het Raadhuisplein is in 2025 de bouw gestart van een woongebouw SEM met in totaal 280 woningen en commerciële plint met horeca en detailhandel ontwikkeld door Treehouse CV (hierna: Aprisco). In de allonge op de anterieure overeenkomst (2022.000051) is afgesproken dat 213 parkeerplekken op eigen grond in het gebouw worden gerealiseerd en dat daarnaast 79 parkeerplaatsen worden afgekocht. De afkoopsom van de 79 parkeerplaatsen bedraagt € 790.000 en is bedoeld om de toenemende parkeerdruk elders op te vangen. Inmiddels is de afkoopsom ontvangen. Het voorstel is om deze afkoopsom te reserveren in de Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp voor de daadwerkelijke realisatie van de openbare parkeergarage Centrumzicht en Parkzicht. Deze toekomstige parkeergarage bevindt zich in de directe omgeving van Aprisco en draagt bij aan het opvangen van de parkeerdruk rondom het Raadhuisplein.

Pleinen Hoofddorp

Bij de Voorjaarsrapportage 2024 heeft de raad besloten de investering pleinen te dekken uit de reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp. De storting naar de reserve Dekking afschrijvingslasten wordt nu verwerkt.

Grondverkoop Van Willigenlaan

De grondverkoop Van Willigenlaan welke in 2025 begroot is, vindt dit jaar niet plaats en wordt nu verwacht in 2026.

Reserve Pionier-Bols

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Storting resultaat	-3.939	0	0	0	3.939

Bij de vaststelling van het Masterplan Pionier-Bols (2021.0003183) heeft de raad besloten het verkoopresultaat van het 'van Groningenterrein' in het jaar van realisatie te storten in de reserve Pionier-Bols. De verkoop was opgenomen in de begroting van 2025, maar vindt dit jaar niet plaats en wordt nu verwacht in 2029.

Mutaties voorzieningen

Voorziening Tariefsegalisatie rioolheffing

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Verlaging onttrekking tot nihil	2.525	0	0	0	0
Storting	93	0	0	0	0
Voorziening Tariefsegalisatie rioolheffing	2.618	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 tariefsegalisatie rioolheffing.

Voorziening Bovenwettelijk verlof

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Storting	1.500	0	0	0	0

De berekening van de noodzakelijke hoogte van de voorziening is geactualiseerd. Door een storting in de voorziening komt deze weer overeen met de bestaande verplichtingen.

Voorziening onderhoud gebouwen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Vergoeding Materiele instandhouding (MI)	169	0	0	0	0
Onderhoudsvoorziening Kalslagerring 11	60	0	0	0	0
(Dumava)subsidie Fanny Blankers-Koenhal	20	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	249	0	0	0	0

Vergoeding Materiele instandhouding (MI)

Er wordt MI vergoeding ontvangen. Deze middelen zijn noodzakelijk in de voorziening onderhoud gebouwen om de uitvoeringsplannen van de nog op te stellen MJOP's voor schoolgebouwen in eigendom van de gemeente te kunnen dekken. De vergoeding wordt daarom gestort in de voorziening onderhoud gebouwen.

Overdracht onderhoudsvoorziening Kalslagerring 11

Dit pand is nu eigendom van de gemeente, waarbij de onderhoudsvoorziening voor dit pand ook overgaat van het schoolbestuur naar de gemeente. De uitvoering van het onderhoud wordt gedekt uit voorziening onderhoud gebouwen, de ontvangen middelen worden daarom ook gestort in de voorziening onderhoud gebouwen.

Toegekende (dumava)subsidie Fanny Blankers-Koenhal

Er is een aanvraag voor subsidie gedaan en gehonoreerd voor groot onderhoud aan het ventilatiesysteem. De uitvoering wordt gedekt uit de voorziening onderhoud gebouwen en derhalve wordt de subsidie ook gestort in de voorziening onderhoud gebouwen.

Voorziening Verlofsparen

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Storting	140	0	0	0	0

De berekening van de noodzakelijke hoogte van de voorziening is geactualiseerd. Door een storting in de voorziening komt deze weer overeen met de bestaande verplichtingen.

Voorziening Tariefsegalisatie afvalstoffenheffing

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Onttrekking	-188	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 negatief verschil tussen lasten en baten komt zo veel mogelijk ten laste van de voorziening tariefsegalisatie afvalstoffenheffing. Met de nu geraamde mutatie is de voorziening geheel ingezet.

Toelichting reserves

Reserve Maatschappelijke voorzieningen

De reserve Maatschappelijke voorzieningen heeft als doel het dekken van vervangingen of investeringen in bestaand gemeentelijk maatschappelijk vastgoed. Voor de periode 2023-2030 wordt ingezet op een CO₂-reductie van de gemeentelijke vastgoedportefeuille van tenminste 55%. Het netto resultaat van de verkopen uit de vastgoedportefeuille wordt voor 100% gedoteerd aan deze bestemmingsreserve. De reserve Maatschappelijk voorzieningen is bedoeld voor het dekken van een onrendabele top van verduurzamingsmaatregelen, als blijkt dat subsidies en extra huurinkomsten niet voldoende zijn voor het dekken van de kapitaallasten ([11039308](#)). Het plafond was gesteld op € 4 miljoen en is bij de Najaarsrapportage 2024 incidenteel verhoogd naar € 6 miljoen. Bij de Voorjaarsrapportage 2025 is de motie 'Verduurzaming vastgoed' aangenomen. Naast de incidentele storting van € 3,5 miljoen in de reserve Maatschappelijke voorzieningen, werd ons college hierin opgeroepen het plafond van de reserve te verhogen. Voorgesteld wordt plafond voor de reserve Maatschappelijke voorzieningen te verhogen naar € 15 miljoen. Dit doen we met twee redenen: ten eerste waarborgen we hiermee dat alle netto verkoopopbrengsten ten goede komen aan de verduurzamingsopgave waar de komende jaren aanzienlijke investeringen voor gepland staan.

Daarnaast is deze ruimte nodig voor de twee grootste investeringen: de verduurzamingsprojecten Sportcomplex Koning Willem-Alexander (SKWA) en Cpunt te Hoofddorp.

De stand van de reserve per 31 december 2024 was € 4,7 miljoen. Na toevoeging bedraagt het geraamde saldo per 31 december 2025 € 8,8 miljoen.

Reserve Transformatie Jeugdhulp

Gezien de opgave die er ligt om te komen tot een transformatie van de jeugdhulp en de opgenomen te realiseren stelpost in het kader van de Hervormingsagenda Jeugd wordt voorgesteld de incidentele compensatie vanuit de septembercirculaire 2025 te storten in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve Transformatie jeugdhulp.



Inloopavond Zwanenburg

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.

Rechtmatigheid

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 veelomvattend begrip. Bij de rechtmatigheidsverantwoording is er een duidelijke 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 begrotingsonrechtmatigheden. 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 juli 2025. Wij rapporteren hieronder over fouten en onduidelijkheden indien het totaal aan fouten en onduidelijkheden de rapporteringstolerantie van € 200.000 overschrijdt

Samenvattend beeld

De totale omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden tot en met juli 2025 bedraagt € 12,6 miljoen. Er zijn geen onduidelijkheden. Gespecificeerd per proces zijn deze in onderstaande tabel weergegeven:

Tabel 3

Bevinding nr.	Proces	Rechtmatigheid/ getrouwheid	Toelichting (bedragen x € 1.000)	Fouten	Onduidelijkheden	Rechtmatigheidsverantwoording
VIC periode 1: 1.1	Aanbestedingen	Rechtmatigheid	Doorlopende fouten met collegebesluiten (2019.0058131 en 2020.0001034).	450		450
VIC periode 1: 1.2	Aanbestedingen	Rechtmatigheid	Onrechtmatigheid aanbestedingsprocedure contracten opvang van Oekraïense ontheemden periode 1 januari - 31 december 2025 (collegebesluiten 10193428 , 10332311 en 11167882).	11.919		11.919
VIC periode 1: 1.3	Aanbestedingen	Rechtmatigheid	Onrechtmatigheid aanbestedingsprocedure contracten rekentool / simulatiemodel.	175		175
VIC periode 1: 1.4	Aanbestedingen	Rechtmatigheid	Onrechtmatigheid aanbestedingsprocedure inhuur civiel-technisch projectleider meervoudig onderhandse inkoop over Europese drempel.	21		21
VIC periode 1: 1.5	Aanbestedingen	Rechtmatigheid	Onrechtmatigheid aanbestedingsprocedure inhuur civiel-technisch projectleider enkelvoudig onderhandse inkoop over Europese drempel.	29		29
Totaal 2025				12.594	0	12.594

Bevindingen per proces nader toegelicht

Inkoop en aanbestedingen

Bevindingen

De totale omvang van de geconstateerde onrechtmatigheden is € 12,6 miljoen. De onrechtmatigheden betreffen al lopende contracten van voorgaande jaren (totale omvang € 0,5 miljoen) en de kosten voor de opvanglocatie ontheemden uit Oekraïne (totale omvang € 12 miljoen). Wij nemen in

overeenstemming met voorgaande jaren de daadwerkelijke kosten in het boekjaar ingevolge deze contracten als onrechtmatigheid. In 2025 zijn geen nieuwe onrechtmatigheden geconstateerd.

Lopende contracten

De onrechtmatigheden betreffen al lopende contracten van voorgaande jaren (totale omvang € 450.000). Wij nemen in overeenstemming met voorgaande jaren de daadwerkelijke kosten in het boekjaar ingevolge deze contracten als onrechtmatigheid op.

Opvang ontheemden Oekraïne

De opvang van de ontheemden uit Oekraïne vindt vanaf begin maart 2022 plaats waarvoor overeenkomsten voor kortere en langere termijn zijn afgesloten. Wij hebben in 2024 acties geïnitieerd om de omvang van de onrechtmatigheden voor de opvang te verkleinen. Om dit doel te realiseren zijn de activiteiten met betrekking tot de beveiliging en het regelen van de ondersteuning in 2024 Europees aanbesteed. Als gevolg hiervan kwalificeren vanaf 1 juli 2024 alleen de kosten van één opvanglocatie als onrechtmatig. Wij hebben besloten om deze onrechtmatigheid te accepteren ([10332311](#)). Dit besluit is hoofdzakelijk ingegeven door sociale componenten bij de opvang van de ontheemden. Hierbij valt te denken aan het in alle rust kunnen bijkomen van de verschrikkingen en het opbouwen van een tijdelijk nieuw leven, waaronder het stabiel naar school laten gaan van de kinderen. Het contract is in juli 2025 verlengd met een jaar. Daarom resteert ook voor 2026 een onrechtmatigheid waarvan de omvang groter is dan de verantwoordingsgrens van 1% (naar verwachting € 6,8 miljoen).

Geïniteerde acties

Het uiteindelijke doel is om alle ontheemden uit Oekraïne op te vangen in een semipermanente locatie. Dit is ingegeven door het feit dat een lang verblijf in een tijdelijke opvanglocatie geen gezonde woonomgeving oplevert. In de tussentijd willen wij zo min mogelijk 'schuiven' met mensen. Wij maken hierbij steeds een afweging tussen humane gronden en de naleving van vigerende wet- en regelgeving. Vanuit dit perspectief is het contract met de opvanglocatie verlengd tot in ieder geval 31 december 2026. Wij hebben geen alternatieve mogelijkheden voor de opvang van ontheemden uit Oekraïne.

Project Simulatietool ports MRA

Een incidentele onrechtmatigheid betreft de onderhandse opdrachtverlening in 2024 ten behoeve van een project om een simulatietool te ontwikkelen. Het betreft een aanbestedingsplichtige inkoopopdracht aan twee samenwerkende partijen waardoor de overeenkomsten niet los van elkaar kunnen worden gezien. Er is geconstateerd dat een onderbouwing ontbreekt voor de veronderstelling dat het hier om een subsidie gaat. De totale opdrachtwaarde van beide overeenkomsten bedraagt € 439.000 en deze hadden volgens een Europese aanbestedingsprocedure tot stand moeten komen. Het totaal aan onrechtmatige uitgaven over 2025 bedraagt naar verwachting € 175.000.

Geïniteerde acties

De opdracht is nog niet afgerond. De onrechtmatige situatie is opgelost indien de huidige overeenkomsten worden opgezegd, daarna aanbesteed wordt of als subsidie kan worden gekenmerkt, indien hiervoor een grondslag bestaat. Als het onwenselijk is de huidige overeenkomsten te beëindigen en deze zullen worden voortgezet, duurt de fout voort in de boekjaren 2025 en 2026.

Inhuuropdrachten

Twee andere onrechtmatigheden in 2024 betreffen de opdrachtverlening ten behoeve van inhuur van twee civieltechnisch projectleiders waarbij achteraf in 2024 de drempel voor Europees aanbesteden voor diensten is overschreden. Inmiddels zijn de oude overeenkomsten (en daarmee de onrechtmatigheden) beëindigd. De uitgaven in 2025 kwalificeren als onrechtmatig en bedragen voor de twee inhuuropdrachten tezamen € 54.000. De contracten zijn al beëindigd waardoor geen extra acties noodzakelijk zijn.

Subsidies

Begrotingssubsidies

Subsidies die zijn bedoeld voor een specifieke organisatie worden door de gemeente verstrekt op basis van de Algemene wet bestuursrecht, artikel 4:23, 3e lid onder c. Dit worden begrotingsubsidies genoemd, omdat de subsidieontvanger en het bedrag dat maximaal als subsidie kan worden verleend expliciet staan genoemd in de gemeentebegroting.

Een begrotingssubsidie kan als een projectsubsidie of als een boekjaarsubsidie worden verstrekt. In de Algemene subsidieverordening Haarlemmermeer 2024 ([10421864](#)) is een projectsubsidie gedefinieerd als 'subsidie voor de kosten van de uitvoering van één activiteit of een beperkt aantal activiteiten' en een boekjaarsubsidie als 'een subsidie die voor één of meerdere boekjaren aan een organisatie wordt verstrekt voor de exploitatiekosten van de uitvoering van meerdere samenhangende activiteiten met een voortdurend karakter'. In [Tabel 4](#) en [Tabel 5](#) zijn de aanpassingen ten opzichte van de Programmabegroting 2025-2028 aangegeven. In [Tabel 6](#) en [Tabel 7](#) zijn de aanpassingen ten opzichte van de Programmabegroting 2026-2029 aangegeven. Afwijkingen worden toegelicht.

Wijzigingen begrotingssubsidies 2025

Tabel 4

Instellingen (bedragen in hele euro's)	Bedrag Voorjaarsrapportage 2025	Bedrag Najaarsrapportage 2025
Stichting Maatvast	5.154.800	5.129.800
Stichting Meerwaarde	7.093.200	6.543.200
Stichting GGZinGeest	141.000	141.300
Stichting Cpunt	17.143.900	17.252.000
Stichting Cpunt (WEB)	43.000	13.300
Stichting Zwanenburg-Halfweg	386.800	346.800

Toelichting

Stichting Maatvast

De boekjaarsubsidie van Stichting Maatvast wordt verlaagd. De middelen worden ingezet voor de herhuisvesting en beheerkosten van de Seniorenvereniging Haarlemmermeer Zuid binnen het ontmoetingscentrum en wijkcentrum Linquenda van Maatvast.

Stichting Meerwaarde

De boekjaarsubsidie van Stichting Meerwaarde wordt verlaagd. De middelen worden ingezet voor incidentele subsidies van deze organisatie.

Stichting GGZinGeest

Het restant van het budget is toegevoegd aan de projectsubsidie.

Stichting Cpunt

De boekjaarsubsidie van stichting Cpunt wordt verhoogd. Door een decentrale uitkering van het Rijk zijn er extra middelen beschikbaar gesteld voor de bibliotheek.

Stichting Cpunt (WEB)

Een onderdeel van de subsidieaanvraag is ingetrokken. Daardoor zijn er minder middelen benodigd voor het project Taalhuis.

Stichting Zwanenburg-Halfweg

De middelen voor de projectsubsidie van Stichting Zwanenburg-Halfweg worden verlaagd. Deze middelen worden ingezet voor een incidentele subsidie voor deze organisatie.

Toevoegingen begrotingssubsidies 2025

Tabel 5

Subsidielontvanger	Maximaal beschikbare subsidiebedrag 2025	Soort subsidie	Doel van de subsidie/ subsidiabele activiteiten	Betreft programma/beleidsdoel
Stichting Cpunt (ido)	€ 153.200	projectsubsidie	Het openstellen van het informatiepunt digitale overheid.	Programma Maatschappelijke Ontwikkeling Beleidsdoel D: Inwoners nemen deel aan en breed aanbod van culturele activiteiten en maken kennis met de culturele historie van Haarlemmermeer waarvoor wij het cultureel erfgoed in stand houden.

Toelichting

Stichting Cpunt (ido)

Het Rijk heeft middels de SPUK regeling informatiepunt digitale overheid (ido) middelen beschikbaar gesteld voor het project ido.

Wijzigingen begrotingssubsidies 2026

Tabel 6

Instellingen (bedragen in hele euro's)	Initieel bedrag Programmabegroting 2026	Bedrag Najaarsrapportage 2025
Stichting Maatvast	5.369.300	5.344.300
Stichting Meerwaarde	7.227.000	6.801.200
Stichting GGZinGeest	145.800	146.100
Stichting Cpunt	17.384.500	18.035.500
Stichting Haarlemmermeermuseum De Cruquius	375.300	435.700

Toelichting

Stichting Maatvast

De boekjaarsubsidie van Stichting Maatvast wordt verlaagd. De middelen worden ingezet voor de herhuisvesting en beheerkosten van de Seniorenvereniging Haarlemmermeer Zuid binnen het ontmoetingscentrum en wijkcentrum Linquenda van Maatvast.

Stichting Meerwaarde

De boekjaarsubsidie van Stichting Meerwaarde wordt verlaagd. De middelen worden ingezet voor het project Automobiël van stichting Servicepunt Thuiswonen en incidentele subsidies van Stichting Meerwaarde.

Stichting GGZinGeest

Het restant van het budget is toegevoegd aan de projectsubsidie.

Stichting Cpunt

De beschikbare middelen voor de verzachting van de ombuiging op cultuur zijn overgeheveld naar de boekjaarsubsidie van Stichting Cpunt. Daarnaast heeft het Rijk voor de bibliotheek extra middelen beschikbaar gesteld. Deze wordt toegevoegd aan de boekjaarsubsidie.

Stichting Haarlemmermeermuseum De Cruquius

De middelen voor de boekjaarsubsidie voor Stichting Haarlemmermeermuseum De Cruquius wordt verhoogd. Verschillende ontwikkelingen hebben erin geresulteerd dat de organisatie een overgangstekort heeft voor de komende jaren. Met de verhoging wordt dit tekort opgevangen.

Toevoegingen begrotingssubsidies 2026

Tabel 7

Subsidieontvanger	Maximaal beschikbare subsidiebedrag 2026	Soort subsidie	Doel van de subsidie/ subsidiebele activiteiten	Betreft programma/beleidsdoel
Stichting Servicepunt Thuiswonen	€ 63.400	projectsubsidie	Coördineren van vrijwilligersvervoer. Met als doel: zorgen dat kwetsbare ouderen zelfstandig kunnen deelnemen aan de samenleving.	Programma Maatschappelijke ontwikkeling Beleidsdoel C: Inwoners nemen in hun buurt of kern actief deel aan de samenleving.
Stichting Vluchtelingenwerk (WEB)	€ 17.600	projectsubsidie	Taalondersteuning door vrijwilligers voor niet-inburgeringsplichtige, laagtaalkundige inwoners via taalkoppels.	Programma Maatschappelijke ontwikkeling. Beleidsdoel C: Inwoners nemen in hun buurt of kern actief deel aan de samenleving.
Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer	€ 60.000	projectsubsidie	Taalaanbod jonge kind COA: Taalaanbod op één van de COA-locaties. Het doel is een preventief aanbod voor het beperken/ voorkomen van taalachterstand in de Nederlandse taal bij de overstap naar de basisschool.	Programma: Maatschappelijke ontwikkeling. Beleidsdoel B: Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent.
Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer (De Luchtballon)	€ 60.000	projectsubsidie	verminderen taal- en ontwikkelingsachterstand	Programma Maatschappelijke ontwikkeling. Beleidsdoel B: Onze jonge inwoners ronden een opleiding af die past bij hun mogelijkheden en ontwikkelen maximaal hun talent

Toelichting

Stichting Servicepunt Thuiswonen

De subsidie wordt verleend aan Stichting Servicepunt Thuiswonen voor de diensten van Automobiël. Via Automobiël kunnen inwoners voor een lage prijs vervoerd worden van A naar B. De betrokken vrijwillige chauffeurs nemen de tijd om inwoners te begeleiden naar hun afspraken en wachten indien gewenst tot het einde van de afspraak (maximaal een uur), waarna ze de inwoner weer thuis te brengen. Om ervoor te zorgen dat het rittensysteem goed werkt en dat het bestand van vrijwillige chauffeurs gelijk blijft zijn de werkzaamheden van een vrijwilligerscoördinator cruciaal. De coördinator voert onder andere de volgende werkzaamheden uit: werven en ondersteunen van vrijwillige chauffeurs, zorgen voor trainingsaanbod, en het aanbod van Automobiël promoten.

Stichting Vluchtelingenwerk (WEB)

Vanuit de SPUK Wet Educatie Beroepsonderwijs (WEB) zijn middelen beschikbaar voor informeel educatieaanbod. Met deze middelen wordt een subsidie verstrekt aan Stichting VluchtelingenWerk gericht op de uitvoering van het individuele taalcoachingstraject voor niet-inburgeringsplichtigen.

Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer

Er wordt een taalaanbod georganiseerd op één van de COA-locaties. Deze kinderen wonen te ver van een reguliere (Voorschoolse Educatie) kinderopvang. Het doel is een preventief aanbod voor het beperken/ voorkomen van taalachterstand in de Nederlandse taal bij de overstap naar de basisschool.

Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer (De Luchtballon)

De subsidie aan Stichting Kinderopvang Haarlemmermeer (SKH) wordt op dit moment bekostigd vanuit verschillende budgetten. Deze middelen kunnen budgetneutraal en structureel worden omgezet naar een projectsubsidie voor SKH.

Overige ontwikkelingen

Notitie Activabeleid

Volgens de Financiële verordening (artikel 13) bieden wij de raad tenminste eens in de zes jaar, of zoveel eerder als daar aanleiding toe is, een beleidsnotitie aan over waarderen, activeren en afschrijven van vaste activa en het verlenen van investeringskredieten ter vaststelling aan. De betreffende notitie Activabeleid (2019.0054155) is voor het laatst in 2019 geactualiseerd en door de raad vastgesteld. Daarmee zou deze notitie in 2025 geactualiseerd moeten worden. Door de commissie BBV is echter aangekondigd dat zij in de loop van 2026 een actualisatie van de notitie Materiële vaste activa willen publiceren. De eventuele nieuwe richtlijnen en aanbevelingen in deze notitie willen we meenemen in onze eigen notitie. Daarom wordt de actualisatie van onze notitie naar verwachting eind 2026 opgepakt, nadat de commissie BBV hun geactualiseerde notitie gepubliceerd hebben.

Notitie Garantiebeleid

Volgens de Financiële verordening (artikel 20, lid 4) bieden wij de raad tenminste eens in de zes jaar een beleidsnotitie over het garantiebeleid ter vaststelling aan. Ook deze notitie is voor het laatst in 2019 geactualiseerd en door de raad vastgesteld. Daarmee zou deze notitie in 2025 geactualiseerd moeten worden. Er is gebleken dat de geactualiseerde regels uit het garantiebeleid moeten worden vastgelegd in een verordening en niet slechts in beleidsregels, om daarmee ook voor de toekomst een toereikende wettelijke grondslag voor garantieverlening te borgen. Dit vraagt extra tijd en capaciteit. Daarom zal de verordening garanties in de tweede helft van 2026 aan de raad worden aangeboden.

Implementatie nieuwe bedrijfsvoeringssystemen

Dit jaar hebben we een drietal nieuwe bedrijfsvoeringssystemen in gebruik genomen (financiën, subsidies en personeelsadministratie). Dit is een weerbarstig traject gebleken dat heeft geleid tot aanpassing van veel processen, hetgeen veel inzet vraagt van zowel interne medewerkers als externe adviseurs. Veel medewerkers binnen de organisatie moeten ook opnieuw met de processen en de nieuwe systemen leren omgaan. Dat kost tijd. Met name de inrichting van de nieuwe financiële administratie is ingewikkeld, mede vanwege de wens om een aantal zaken rond projectfasering, het vastleggen van ambities bij lange termijn investeringen en het optimaal ondersteunen van het projectmatig werken goed in te regelen. In het najaar van 2025 zijn we begonnen met optimalisatieslagen om een aantal processen verder te stroomlijnen, het gebruik van de systemen te bevorderen en de informatievoorziening op het gewenste niveau te krijgen. Deze werkzaamheden lopen door in de eerste helft van 2026. De nieuwe systemen zijn nodig omdat de oude systemen verouderd waren en om de ambities en groei van de organisatie goed te kunnen ondersteunen. Het is gebruikelijk dat het even duurt voordat nieuwe systemen goed ingeregeld zijn en aansluiten op alle processen. Het feit dat we drie bedrijfsvoeringssystemen tegelijk in gebruik hebben genomen maakt deze uitdaging nog groter.



Lintjesregen 2025

5. Budget- overhevelingen

In dit hoofdstuk stellen wij de budgetten voor om over te hevelen naar het jaar 2026. Enkele budgetten worden overgeheveld naar 2027 en verder. Deze overhevelingen vinden budgetneutraal plaats via de Algemene dekkingsreserve.

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Budgetoverhevelingen					
Aanbesteding regiesysteem jeugd en Wmo	265	-265	0	0	0
Implementatie Participatiewet in balans	187	-187	0	0	0
Impulsbudget sociale infrastructuur 2025	278	-278	0	0	0
Project wachttijden jeugdzorg	250	-250	0	0	0
Asbestverwijdering en onderhoud Kleine Belt 1	182	-182	0	0	0
Opstellen MJOP's	145	-145	0	0	0
Realisatie tijdelijk jongerencentrum Badhoevedorp	250	-250	0	0	0
SPUK GALA en SPUK IZA	562	-562	0	0	0
Tuinitgifte project wijken jonger dan 20 jaar	233	-233	0	0	0
Vervanging vloertegels SKWA	700	-700	0	0	0
Verzachting ombuiging cultuur	373	-90	-283	0	0
OV-Verbinding Amsterdam-Haarlemmermeer	475	0	0	0	-475
Energietransitie	425	-425	0	0	0
Omgevingswet	1.387	0	-375	-900	-112
Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp & Spoorzone	900	-600	-300	0	0
Asielopgave	1.109	-700	-409	0	0
Straatreiniging en zwerfafval	259	-259	0	0	0
Datacenters naar de cloud	200	-200	0	0	0
Totaal - Budgetoverhevelingen	8.180	-5.326	-1.367	-900	-587

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

Aanbesteding regiesysteem jeugd en Wmo

265.000

De raad heeft in het raadsvoorstel Verwerving en implementatie regiesysteem Wet Maatschappelijke Ondersteuning en Jeugdzorg inclusief Product Diensten Catalogus en Sociale Monitor (11995903) besloten om budget beschikbaar te stellen voor de aanbesteding en implementatie van een regiesysteem. Het project loopt door in de komende jaren. Om deze reden stellen wij voor om het resterend budget van 2025 over te hevelen naar 2026.

Implementatie Participatiewet in balans

187.000

Het wetsvoorstel Participatiewet in Balans is een initiatief om de Participatiewet te vereenvoudigen en te verbeteren, met name door meer maatwerk, versoepeling van regels en een menselijkere aanpak. Vanuit de septembercirculaire 2025 worden er middelen beschikbaar gesteld voor de implementatie. Vanwege het moment van de toekenning stellen wij voor om deze door te schuiven naar 2026.

Impulsbudget sociale infrastructuur 2025

278.000

De komende tien jaar stelt het Rijk een impulsbudget beschikbaar om regionaal de sociaal ontwikkelbedrijven door te ontwikkelen. Het geld komt beschikbaar via de grootste gemeente van een samenwerkingsverband, in dit geval bij ons. Het bedrag bedraagt totaal voor 2025 € 391.000. Wij beheren dit budget voor de gemeenten in de Gemeenschappelijk Regeling AM Match. Er zijn verschillende plannen in ontwikkeling voor de doelgroep die we hierdoor de komende jaren kunnen bekostigen. AM Match heeft inmiddels verschillende plannen voorgelegd die al langere tijd wenselijk zijn en die zij met deze gelden kunnen uitvoeren. Het bestuurlijk overleg heeft met deze plannen ingestemd. Omdat het incidentele middelen betreft, de gehele kosten voor deze projecten nog niet in 2025 kunnen worden gemaakt en er nog andere initiatieven voor de doelgroep worden uitgewerkt, stellen wij voor het grootste deel van dit bedrag over te hevelen naar 2026.

Project wachttijden jeugdzorg

250.000

Voor het project 'Duurzame wachttijden jeugdzorg' zijn een aantal bijeenkomsten gehouden met jeugdzorgpartners en daarna verdiepende interviews afgenomen. Op basis hiervan hebben wij de belangrijkste problemen geïdentificeerd en mogelijke oplossingen bedacht. De oplossingen worden in 2026 verder geïmplementeerd.

Asbestverwijdering en onderhoud Kleine Belt 1

182.000

Het object bevat asbest dat verwijderd dient te worden. Mede door de verwijderingskosten van het asbest zijn de onderhoudswerkzaamheden voor een deugdelijke exploitatie significant hoger dan verwacht. Om onveilige situaties te voorkomen en de staat van onderhoud niet verder te laten verslechteren, met hogere toekomstige kosten als gevolg, is het van belang dat de werkzaamheden zo snel mogelijk worden uitgevoerd. Ondanks eerdere toezeggingen door de aannemer kunnen de werkzaamheden niet in 2025 worden uitgevoerd. Daarom wordt voorgesteld het budget over te hevelen naar 2026.

Opstellen MJOP's

145.000

De herijking van de MeerJarenOnderhoudsPlannen (MJOP's) zal plaatsvinden in 2026. Het budget voor de uitvoering van de herijking hevelen we daarom over van 2025 naar 2026.

Realisatie tijdelijk jongerencentrum Badhoevedorp

250.000

Het budget beschikbaar gesteld na de motie in de Voorjaarsrapportage 2025 voor het jongerencentrum Badhoevedorp is beschikbaar tot en met 2027. Het budget zal vanaf medio 2026 gebruikt gaan worden en daarom wordt voorgesteld het budget van 2025 over te hevelen naar 2026.

SPUK GALA en SPUK IZA

561.800

Vanuit 2024 is er in het kader van SPUK GALA en SPUK IZA budget overgeheveld naar 2025 voor extra activiteiten die bijdragen aan het verkleinen en voorkomen van gezondheidsachterstanden. Wij stellen voor deze middelen over te hevelen naar 2026 om een deel van de vermindering van de SPUK GALA budgetten op te vangen en in te zetten op GALA onderdelen waarvoor de SPUK GALA middelen in 2026 wegvallen.

Tuinitgifte project wijken jonger dan 20 jaar**233.400**

De aanpak van oneigenlijk grondgebruik in wijken en straten jonger dan 20 jaar om verjaring te voorkomen is in volle gang. Bij de Najaarsrapportage 2024 hebben wij aangegeven dat de aanbesteding langer heeft geduurd dan verwacht, waardoor de uitvoering in 2025 en 2026 plaatsvindt. Omdat een gedeelte van het werk in 2026 wordt uitgevoerd, verschuiven wij een budget van € 747.000 van 2025 naar 2026. Dit betekent dat wij ook € 513.600 aan geraamde opbrengsten van 2025 naar 2026 verschuiven.

Vervanging vloertegels SKWA**700.000**

In het combinatiebad van het Sportcomplex Koning Willem Alexander (SKWA) is in februari 2025 schade ontstaan aan de vloertegels op het perron. Uit onderzoek blijkt dat dit dezelfde soort schade is als in het recreatie- en doelgroepenbad eind 2024 en dat de cementdekvloer en tegels in het combinatie- en het wedstrijdbad moeten worden vervangen. We hebben de aannemer verzocht om over te gaan tot herstel onder de afgegeven garantie. We zijn nog in afwachting van een reactie. Pas als de aannemer aansprakelijkheid afwijst kunnen we overgaan tot het plannen van de herstelwerkzaamheden door een andere partij. Die werkzaamheden zullen niet meer in 2025 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld het bijbehorend budget over te hevelen naar 2026.

Verzachting ombuiging cultuur**372.900**

Het door Cpunt voor 2025 geraamde exploitatietekort kan worden opgevangen vanuit door het Rijk voor de bibliotheek extra beschikbaar gestelde gelden. Voorgesteld wordt om de voor de verzachting van de ombuiging op Cultuur beschikbare middelen in 2025 over te hevelen naar 2026.

OV-Verbinding Amsterdam-Haarlemmermeer**475.000**

Bij de ondertekening van de samenwerkingsovereenkomst voor de MIRT-verkenning van de OV-Verbinding Amsterdam - Haarlemmermeer (OVAH) heeft het ministerie van Infrastructuur & Waterstaat de kosten van de verkenning voor rekening genomen. Haarlemmermeer heeft hier geen financiële bijdrage aan geleverd. Hoewel het startbesluit voor de verkenning al november 2022 is genomen, is de externe verkenning traag op gang gekomen. Hierdoor is de interne inzet van medewerkers in de jaren 2023, 2024 en 2025 lager dan voorzien. In 2029 is nog geen geld beschikbaar voor de OVAH. Daarom stellen wij voor om een deel van de middelen van 2025 over te hevelen naar 2029.

Energietransitie**425.200**

Een deel van onze eigen incidentele middelen voor de energietransitie was geraamd voor een volgend project met zonnepanelen op gemeentelijk vastgoed. Uit verkenning blijkt dat er na Liesbos nog maar één geschikt dak beschikbaar is. Ook was er in deze fase van de wijkaanpak minder behoefte aan communicatiemiddelen. Wij verwachten dat de behoefte aan communicatie in 2026 toeneemt doordat inwonersgroepen inmiddels actief zijn. Daarom wordt voorgesteld het budget over te hevelen naar 2026.

Omgevingswet**1.387.000**

Het opstellen van het omgevingsplan betreft een meerjarig project, waarvoor de gemeenteraad incidentele budgetten beschikbaar heeft gesteld. Door grote krapte op de arbeidsmarkt en het feit dat nieuwe expertise nodig is voor het maken van het Omgevingsplan Haarlemmermeer, lukt het nog niet om het projectteam Omgevingsplan gevuld te krijgen. Voor het projectteam Omgevingsplan is drie jaar dekking beschikbaar gesteld (oorspronkelijk voor 2023, 2024 en 2025). De raad heeft op 25 juni 2025 (XS-25050809.1087) een gewijzigde planning ontvangen. De werkzaamheden uit 2025 schuiven door naar 2027. We stellen voor het resterende budget van € 1.387.000 over te hevelen naar 2027-2029, zodat het budget beschikbaar blijft voor het maken van het Omgevingsplan Haarlemmermeer.

Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp & Spoorzone**900.000**

Spoorzone: We hebben nagenoeg alle werkzaamheden kunnen uitvoeren die we van te voren hadden gepland en begroot, ondanks onderbezetting in de eerste twee kwartalen van dit jaar. Daarmee is er een enorme prestatie geleverd. Vanwege deze onderbezetting hebben we een beperkte onderbesteding van € 0,3 miljoen. De werkzaamheden gekoppeld aan dit bedrag schuiven we door naar 2026.

Stadscentrum Hoofddorp: De werkzaamheden zijn vooral te verwachten in de coördinatie met de verschillende lopende programma's en projecten buiten het stadscentrum. Daarnaast ook de coördinatie tussen (investerings)projecten zoals de parkeergarage en de afstemming daarbij met de omgeving. Verder is blijvende inzet nodig op de huidige en nieuwe subsidietrajecten waar we mee aan de slag willen gaan omdat we dat als bijdrage hard nodig zullen hebben voor de feitelijke realisatie van onze investeringsprojecten. Een deel van werkzaamheden die in 2025 waren voorzien hebben veel tegenslagen ondervonden. Een groot probleem was het niet volledig kunnen bemensen daarvan en is vertraging binnen de verschillende projecten van het programma. Dit heeft er toe geleid dat de beoogde realisatie niet is gehaald. De verwachting is dat voor 2026 en verder wel verbetering van de situatie wordt verwacht en met name de investeringsprojecten dan wel verder tot realisatie komen. Daarom schuift een deel van het budget door van 2025 naar 2026.

Asielopgave**1.109.000**

De incidentele rijksmiddelen voor uitvoering van de Spreidingswet en incidentele middelen voor uitvoering van de asielopgave zijn in 2025 deels niet besteed. Het resterende bedrag willen we in 2026 en 2027 inzetten op projecten gericht op de arbeidstoeleiding van asielzoekers en statushouders en op initiatieven die gericht zijn op het voorbereiden van deze doelgroepen op arbeidsmarktaandeel, zoals het doen van vrijwilligerswerk, het verkleinen van taal- en onderwijsachterstanden en talentontwikkeling. Wij stellen daarom voor deze budgetten over te hevelen naar 2026 en 2027.

Straatreiniging en zwerfafval**258.800**

Voor 2025 hebben wij een zwerfafvalvergoeding ontvangen voor projecten in de buitenruimte om zwerfafval te voorkomen. Deze vergoeding is deels ingezet voor bijvoorbeeld zwerfafvalpreventie door NMCX en een E-waste race. Dit jaar hebben wij onze personele capaciteit ingezet op de evaluatie van VANG 2020 en bleef er geen capaciteit over voor het uitwerken van zwerfafvalprojecten. Daarbij kwam dat Meerlanden nog geen grondstoffencoach kon aanstellen. Een deel van het budget verplaatsen wij naar straatreiniging, waar een tekort is door extra kosten voor het verwijderen van oliesporen op het wegdek. Voor het resterende deel wordt voorgesteld dit over te hevelen naar 2026.

Datacenters naar de cloud**200.000**

Bij het project 'Datacenters naar de cloud' zijn investeringskredieten omgezet naar structureel materieel budget omdat onze eigen datacenters vervangen worden door licenties. Bij dit project is er een kleine vertraging opgelopen, waardoor de nazorg en openstaande punten begin 2026 moeten worden opgepakt. Hiervoor is het nodig € 200.000 over te hevelen van 2025 naar 2026.



Sail 2025, Buitenhuisen

6. Risico's

In de Programmabegroting 2026–2029 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. Dit zijn de 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 de risico-inventarisatie in de Programmabegroting 2026–2029 zijn gewijzigd.

Tabel 8

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

Risico	Meerkosten tijdelijke stroomvoorziening door netcongestie bij Integraal Huisvestingsplan Onderwijs 2025–2040 (R395)
Programma	Maatschappelijke ontwikkeling
Gevolgklasse, Kansklasse, Incidenteel/Structureel	G5, K4, I
Beschrijving	Als gevolg van netcongestie bestaat de kans dat de benodigde stroomaansluitingen voor de 13 IHP-onderwijsprojecten (realisatie vóór 2032) niet tijdig beschikbaar zijn. Daardoor zijn mogelijk tijdelijke technische voorzieningen noodzakelijk die aanvullende middelen vereisen. De extra kosten worden op circa € 500.000 per project ingeschat (totaal circa €6,5 miljoen).
Beheersmaatregel	Veranderen van gevolgen (beheersen). Bij het ontwerp wordt verkend of toepassing van een kleinverbruikersaansluiting (in plaats van een grootverbruikaansluiting) mogelijk en doelmatig is, ter beperking van de afhankelijkheid van schaarse netcapaciteit. Met de schoolbesturen is afgesproken dat zij voor eventuele

meerkosten een compensatieverzoek indienen bij het Rijk. Toegekende middelen worden doorgeleid en verrekend met de gemeentelijke projectfinanciering.

Risico	Herstellen fundering raadhuis Halfweg (R397)
Programma	Overzicht overhead
Gevolgklasse, Kansklasse, Incidenteel/Structureel	G4, K4, I
Beschrijving	Bij de bouwwerkzaamheden voor het 'Outlet Centre' in Halfweg is in de periode rond 17 september 2018 een hoge 'terp' van granulaat gestort. Als gevolg van het gewicht is de fundering van het Raadhuis weggedrukt, met aanzienlijke schade en gedeeltelijke sluiting van het raadhuis tot gevolg. De schade wordt geraamd op € 1,2 miljoen en omvat zowel de kosten van de herstelwerkzaamheden als de schade wegens het (gedeeltelijk) niet kunnen gebruiken van het gebouw. Er bestaat een risico dat de te ontvangen schadevergoeding onvoldoende is om zowel de op de balans opgenomen vordering als de toekomstige verbouwkosten te dekken.
Beheersmaatregel	Veranderen van gevolgen (beheersen). De eigenaar van het terrein is aansprakelijk gesteld voor de al geleden en nog te lijden schade, voorlopig ingeschat op € 1,2 miljoen. Een uitspraak over de aansprakelijkheid is gepland. Daarna staat nog een beroepsmogelijkheid open.

Gewijzigde risico's

Er zijn geen gewijzigde risico's boven de rapportagegrens.

Actualisatie risico's

Er zijn geen geactualiseerde risico's boven de rapportagegrens.

Vervallen risico's

Er zijn geen vervallen risico's boven de rapportagegrens.



7. Schuldpositie

In de Notitie schuldpositie 2023, door de raad vastgesteld op 23 maart 2023 (7282099), zijn drie kernindicatoren met normen vastgesteld voor het monitoren van de schuldpositie. Op basis hiervan kan worden bepaald of een indicator op groen, oranje of rood staat (stoplichtenmodel). Dit betreft de indicatoren:

1. Netto schuldquote
2. Lasten schuldpositie
3. Solvabiliteit

In de programmabegroting en jaarstukken worden deze aangevuld met een aantal ondersteunende indicatoren, die de kernindicatoren nuanceren, of in breder perspectief plaatsen.

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 kernindicatoren laten voor 2024 de volgende ontwikkeling zien ten opzichte van de in de Programmabegroting 2025–2028 opgenomen ratio's:

Netto schuldquote

Tabel 9

P&C-product		Raming 2025
Najaarsrapportage 2025		68%
Programmabegroting 2026–2029		70%

Lasten schuldpositie

Tabel 10

P&C-product		Raming 2025
Najaarsrapportage 2025		5,3 %
Programmabegroting 2026-2029		5,4 %

Solvabiliteit

Tabel 11

P&C-product		Raming 2025
Najaarsrapportage 2025		35,2 %
Programmabegroting 2026-2029		35,2 %

Toelichting

Bij de berekening van de indicatoren is uitgegaan van het geactualiseerde investeringsplan uit het Strategisch Perspectief Investeringsplan (SPI) najaar 2025 en het tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) standlijn 1 juli 2025. Ook wordt het totaal van de baten (exclusief reservemutaties) in deze najaarsrapportage ruim € 10 miljoen hoger 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 lasten schuldpositie positiever geraamd dan bij de Programmabegroting 2026-2029 was voorzien. Daarnaast leidt de actualisatie van de afschrijvingslasten tot een aanpassing van de ratio lasten schuldpositie. Deze aanpassing is marginaal.

Conclusie

De aanpassing van de ratio's is minimaal ten opzichte van voorzien in de eerdere P&C-producten. Net zoals geprognoseerd in de Programmabegroting 2026-2029 staat één indicator op oranje en twee op groen. Er is geen aanleiding om direct in te grijpen. Wel blijft waakzaamheid geboden. De komende jaren zijn namelijk grote woningbouwprogramma's voorzien, waarbij de gemeente grote investeringen moet doen op het gebied van infrastructuur, recreatief groen en maatschappelijke voorzieningen. Daarbij is in dat kader in de afgelopen jaren een aantal voorschotten op specifieke uitkeringen van het Rijk ontvangen. Wanneer deze middelen worden besteed stijgt de schuldpositie. Ook dalen de totale baten vanaf 2028 door de korting van het Rijk op de algemene uitkering, waardoor er een opwaarts effect in de netto schuldquote en in de lasten schuldpositie zal ontstaan.

Ondanks dat de netto schuldquote op groen staat, blijft deze hoog ten opzichte van andere gemeenten. Dit komt omdat Haarlemmermeer een groeigemeente is. Wij investeren dan ook meer als gevolg van de woningbouwopgave. Bij de indicator lasten schuldpositie blijven de huidige geopolitieke omstandigheden, met onder andere dreigende handelsbarrières en stijgende defensie-uitgaven, tot onzekerheden leiden bij inschattingen van de renteontwikkeling. De kans is aanwezig dat de rente toch weer gaat stijgen en de rentelasten in het meerjarenbeeld toenemen. De kans blijft bestaan dat de ECB de rente verhoogt. Dit zal dan op termijn geleidelijk tot uitdrukking komen in in deze ratio.

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% - 129%
Rood	130% en hoger

2. Lasten schuldbpositie

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

De gehanteerde norm van de indicator is:

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

3. Solvabiliteit

$$\text{Solvabiliteit} = \frac{\text{totaal eigen vermogen}}{\text{totaal passiva}} \times 100\%$$

De gehanteerde norm van de indicator is:

Codering	Percentage
Groen	>50%
Oranje	20- 50%
Rood	<20%



Bijlagen

Bijlage 1: Overzicht mutaties effect begrotingsresultaat

Tabel 12

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taak-veld	I/U	2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Uitkeringen gemeentefonds	0.2	U	-486	0	0	0	0
Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek	0.2	U	164	0	0	0	0
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			-322	0	0	0	0
Veiligheid							
Uitkeringen gemeentefonds	1.2	U	-31	0	0	0	0
Motie 'Noodsteun dichtbij huis'	1.2	U	0	-100	0	0	0
Motie 'Veilig Winkelen in Haarlemmermeer'	1.2	U	-75	0	0	0	0
Kapitaallasten kazernes Spaarndam en Badhoevedorp	1.1	U	227	0	0	0	0
Campagne YouChoose	1.2	U	0	-50	0	0	0
Totaal - Veiligheid			122	-150	0	0	0
Zorg en werk							
Uitkeringen gemeentefonds	6.3	U	-372	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	6.4	U	-1.129	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	6.5	U	-9	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	6.752	U	26	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	6.762	U	-25	0	0	0	0
Impulsbudget sociale infrastructuur 2025	6.4	U	278	-278	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf	6.762	U	-2.300	0	0	0	0
Jeugdhulp met verblijf	6.763	U	600	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf	6.752	U	-3.077	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf	6.792	U	-200	0	0	0	0
Jeugdhulp zonder verblijf	6.821	U	-23	0	0	0	0
Wet maatschappelijke ondersteuning	6.714	U	618	0	0	0	0
Project wachttijden jeugdzorg	6.752	U	250	-250	0	0	0
Parlementaire Ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag	6.752	U	250	0	0	0	0
AM match - afrekening 2024	6.5	I	455	0	0	0	0
Bijzondere bijstand	6.3	U	200	0	0	0	0
Definitief budget BUIG 2025	6.3	I	1.843	0	0	0	0
Definitief budget BUIG 2025	6.3	U	-300	0	0	0	0
Implementatie Participatiewet in balans	6.3	U	187	-187	0	0	0
Aanbesteding regiesysteem jeugd en Wmo	6.92	U	265	-265	0	0	0
Budgetoverhevelingen	6.3	U	200	0	0	0	0
Financiering	6.812	U	25	0	0	0	0
Totaal - Zorg en werk			-2.239	-980	0	0	0

Maatschappelijke ontwikkeling

Uitkeringen gemeentefonds	6.1	U	-23	0	0	0	0
Uitkeringen gemeentefonds	7.1	U	-21	0	0	0	0
Tuinitgifte project wijken jonger dan 20 jaar	5.7	I	-514	514	0	0	0
Tuinitgifte project wijken jonger dan 20 jaar	5.7	U	747	-747	0	0	0
Vergoeding exploitatiekosten sportaccommodaties (SPUK sport)	5.2	I	227	0	0	0	0
Motie 'Realisatie jongerencentrum Badhoevedorp' en motie 'Behoud Jongerenwerk op school'	6.1	U	-350	0	0	0	0
Subsidievaststellingen	4.3	U	200	0	0	0	0
Vervanging vloertegels SKWA	5.2	U	700	-700	0	0	0
Asbestverwijdering en onderhoud Kleine Belt 1	6.1	U	182	-182	0	0	0
Opstellen MJOP's	5.2	U	73	-73	0	0	0
Opstellen MJOP's	6.1	U	73	-73	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	4.2	I	229	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	5.2	I	20	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	4.2	U	-229	0	0	0	0
Voorziening onderhoud gebouwen	5.2	U	-20	0	0	0	0
Reserve Mainport & Groen	5.7	U	596	-141	-561	0	0
Verzachting ombuiging cultuur	5.3	U	360	-90	-283	0	0
Verzachting ombuiging cultuur	5.6	U	13	0	0	0	0
Reserve Monumenten	5.5	U	-125	-63	-55	0	0
Reserve Haarlemmermeerse bos	5.7	U	415	-415	0	0	0
Realisatie tijdelijk jongerencentrum Badhoevedorp	6.1	U	250	-250	0	0	0
Huur Waddenweg 87	4.2	U	-151	-221	0	0	0
SPUK GALA en SPUK IZA	6.1	U	288	-562	0	0	0
SPUK GALA en SPUK IZA	6.22	U	58	0	0	0	0
SPUK GALA en SPUK IZA	7.1	U	216	0	0	0	0
Skagerrak 296-298 te Hoofddorp	4.2	U	230	0	0	0	0
Financiering	4.2	U	1.191	0	0	0	0
Financiering	4.3	U	5	0	0	0	0
Financiering	5.2	U	638	0	0	0	0
Financiering	5.3	U	302	0	0	0	0
Financiering	5.5	U	7	0	0	0	0
Financiering	5.6	U	69	0	0	0	0
Financiering	5.7	U	-343	1.450	-990	0	0
Financiering	6.1	U	132	0	0	0	0
Financiering	6.22	U	6	0	0	0	0
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			5.451	-1.552	-1.889	0	0

Mobiliteit

OV-Verbinding Amsterdam-Haarlemmermeer	2.5	U	475	0	0	0	-475
Motie 'Aanpak asociaal gedrag in het verkeer'	2.1	U	-250	0	0	0	0
Financiering	2.1	U	13	0	0	0	0
Financiering	2.2	U	20	0	0	0	0
Totaal - Mobiliteit			258	0	0	0	-475

Ruimtelijke ontwikkelingen

Uitkeringen gemeentefonds	8.1	U	-594	0	0	0	0
Omgevingswet	8.1	U	1.387	0	-375	-900	-112
Reserve SchaaIsprong	8.1	U	-111	-89	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investeringsen Haarlemmermeer (RIH)	8.1	I	-2.081	2.124	3.073	2.064	0
Reserve Ruimtelijke Investeringsen Haarlemmermeer (RIH)	8.2	U	7.464	9.283	4.913	2.913	0

Omschrijving	Taak-veld	I/U	2025	2026	2027	2028	2029
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Energietransitie	7.4	U	425	-425	0	0	0
Zonnepanelen Schiphol	8.3	U	-4.617	-9.067	0	0	0
Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp & Spoorzone	8.1	U	900	-600	-300	0	0
Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp	8.1	I	790	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	3.2	I	1.728	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	8.1	I	4.099	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	8.2	I	549	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	3.2	U	-60	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	8.1	U	-4.764	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	8.2	U	-455	0	0	0	0
Budgetoverhevelingen	8.1	I	-478	560	0	0	0
Budgetoverhevelingen	8.1	U	560	-560	0	0	0
Financiering	0.3	U	87	0	0	0	0
Financiering	3.2	U	4	0	0	0	0
Financiering	7.4	U	-4	0	0	0	0
Financiering	8.1	U	4	0	0	0	0
Financiering	8.2	U	-4	0	0	0	0
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			4.828	1.226	7.310	4.077	-112

Wonen

Uitkeringen gemeentefonds	8.3	U	-109	0	0	0	0
Motie 'Van groot naar beter'	8.3	U	-86	0	0	0	0
Asielopgave	8.3	U	1.109	-700	-409	0	0
Planeetbaan 2	6.1	I	125	0	0	0	0
Planeetbaan 2	6.1	U	400	0	0	0	0
Reserve Wonen	6.1	I	430	0	0	0	0
Reserve Wonen	8.3	U	110	0	0	0	0
Financiering	6.1	U	155	0	0	0	0
Financiering	8.3	U	311	0	0	0	0
Totaal - Wonen			2.445	-700	-409	0	0

Kwaliteit fysieke omgeving

Uitkeringen gemeentefonds	7.4	U	-32	0	0	0	0
Variabele kosten gladheidbestrijding	2.1	U	-340	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afvalinzameling- en verwerking	7.3	I	-541	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid afvalinzameling- en verwerking	7.3	U	-386	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid rioolheffing	7.2	I	-1.497	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid rioolheffing	2.4	U	184	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid rioolheffing	5.7	U	275	0	0	0	0
Herberekening kostendekkendheid rioolheffing	7.2	U	778	0	0	0	0
Straatreiniging en zwerfafval	2.1	U	259	-259	0	0	0
Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek	7.2	I	-516	0	0	0	0
Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek	2.1	U	180	0	0	0	0

Omschrijving	Taak-veld	I/U	2025	2026	2027	2028	2029
Kwaliteit fysieke omgeving							
Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek	7.2	U	516	0	0	0	0
Financiering	7.2	I	-512	0	0	0	0
Financiering	2.1	U	1.012	0	0	0	0
Financiering	2.4	U	11	0	0	0	0
Financiering	5.7	U	125	0	0	0	0
Financiering	7.2	U	501	0	0	0	0
Financiering	7.5	U	10	0	0	0	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			25	-259	0	0	0

Economische zaken

Reserve Schaalsprong	0.3	I	-300	0	0	0	0
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	3.1	U	254	0	0	0	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	0.3	I	660	0	0	0	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	0.3	U	-25	0	0	0	0
Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp	0.3	I	-2.442	2.442	0	0	0
Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp	0.3	U	10	-10	0	0	0
Reserve Pionier-Bols	0.3	I	-11.009	0	0	0	11.009
Reserve Pionier-Bols	0.3	U	7.070	0	0	0	-7.070
Financiering	0.3	U	282	0	0	0	0
Financiering	3.2	U	22	0	0	0	0
Totaal - Economische zaken			-5.477	2.432	0	0	3.939

Overzicht algemene dekkingsmiddelen

Uitkeringen gemeentefonds	0.7	I	10.555	0	0	0	0
Reserve Schaalsprong	0.8	U	1.995	0	0	0	0
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	0.61	I	33	0	0	0	0
Onroerendezaakbelastingen (OZB)	0.62	I	2.336	0	0	0	0
Toeristenbelasting	3.4	I	491	0	0	0	0
Parkeeropbrengsten	0.63	I	575	0	0	0	0
Resultaten deelnemingen	0.5	I	-27	0	0	0	0
Resultaten deelnemingen	0.5	U	-100	0	0	0	0
Zonnepanelen Schiphol	0.7	I	0	6.842	0	0	0
Vrijval stelposten	0.8	U	2.602	-500	-500	-500	-500
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	0.9	U	1.000	0	0	0	0
Financiering	0.5	I	284	0	0	0	0
Financiering	0.5	U	-4.586	0	0	0	0
Financiering	0.8	U	1.551	0	0	0	0
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			16.709	6.342	-500	-500	-500

Overzicht overhead

Salaris en inhuurlasten en opbrengsten interne opdracht systematiek	0.4	U	961	244	244	244	244
Datacenters naar de cloud	0.4	U	200	-200	0	0	0
Digitale dienstverlening en innovatie	0.4	U	400	0	0	0	0
Vrijval stelposten	0.4	U	0	500	500	500	500
Voorzieningen voor verlofsparen en bovenwettelijk verlof	0.4	U	-1.640	0	0	0	0
Financiering	0.4	U	129	0	0	0	0
Totaal - Overzicht overhead			50	544	744	744	744
Totaal autonome mutaties baten en lasten			21.849	6.902	5.256	4.320	3.595

Omschrijving
(bedragen x € 1.000; min is nadeel)

Mutaties reserves

	Taakveld	I/U	2025	2026	2027	2028	2029
Uitkeringen gemeentefonds	0.10	U	-4.703	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	0.10	I	-1.663	-3.759	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	0.10	U	-737	3.108	0	0	0
Reserve Mainport & Groen	0.10	I	-596	141	561	0	0
Reserve Monumenten	0.10	I	125	63	55	0	0
Reserve Haarlemmermeerse bos	0.10	I	-415	415	0	0	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	0.10	I	0	0	0	637	0
Reserve Maatschappelijke voorzieningen	0.10	U	-635	0	0	-637	0
Motie 'Extra impuls voor duurzaam maatschappelijk vastgoed'	0.10	U	-3.500	0	0	0	0
Financiering	0.10	I	464	-1.450	990	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	0.10	U	-870	-1.175	0	0	0
Financiering	0.10	I	-24	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	0.10	I	2.043	851	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	0.10	U	456	-200	0	0	0
Reserve Schaalsprong	0.10	I	111	89	0	0	0
Reserve Schaalsprong	0.10	U	-1.695	0	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer (RIH)	0.10	I	870	1.175	0	0	0
Reserve Ruimtelijke Investeringen Haarlemmermeer (RIH)	0.10	U	-5.382	-11.407	-7.985	-4.977	0
Reserve Programma Stadscentrum Hoofddorp	0.10	U	1.642	-2.432	0	0	0
Reserve Pionier-Bols	0.10	U	3.939	0	0	0	-3.939
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	0.10	I	-436	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	0.10	U	-1.151	0	0	0	0
Financiering	0.10	I	-554	0	0	0	0
Planeetbaan 2	0.10	U	-525	0	0	0	0
Reserve Wonen	0.10	I	-110	0	0	0	0
Reserve Wonen	0.10	U	-430	0	0	0	0
Financiering	0.10	I	-6	0	0	0	0
Financiering	0.10	U	-135	0	0	0	0
Reserve Dekking afschrijvingslasten (DAL)	0.10	U	-99	0	0	0	0
Reserve Versterking van de (lucht)vrachtketen	0.10	I	-254	0	0	0	0
Tuinitgifte project wijken jonger dan 20 jaar	0.10	I	-233	233	0	0	0
Straatreiniging en zwerfafval	0.10	I	0	259	0	0	0
Straatreiniging en zwerfafval	0.10	U	-259	0	0	0	0
Omgevingswet	0.10	I	-1.294	0	375	900	112
Omgevingswet	0.10	U	-93	0	0	0	0
OV-Verbinding Amsterdam-Haarlemmermeer	0.10	I	0	0	0	0	475
OV-Verbinding Amsterdam-Haarlemmermeer	0.10	U	-475	0	0	0	0
Impulsbudget sociale infrastructuur 2025	0.10	I	0	278	0	0	0
Impulsbudget sociale infrastructuur 2025	0.10	U	-278	0	0	0	0
Project wachttijden jeugdzorg	0.10	I	-250	250	0	0	0
Vervanging vloertegels SKWA	0.10	I	0	700	0	0	0
Vervanging vloertegels SKWA	0.10	U	-700	0	0	0	0
Asbestverwijdering en onderhoud Kleine Belt 1	0.10	I	0	182	0	0	0
Asbestverwijdering en onderhoud Kleine Belt 1	0.10	U	-182	0	0	0	0
Opstellen MJOP's	0.10	I	0	145	0	0	0
Opstellen MJOP's	0.10	U	-145	0	0	0	0
Verzachting ombuiging cultuur	0.10	I	-373	90	283	0	0

Omschrijving	Taakveld	I/U	2025	2026	2027	2028	2029
(bedragen x € 1.000; min is nadeel)							
Mutaties reserves							
Realisatie tijdelijk jongerencentrum Badhoevedorp	0.10	I	0	250	0	0	0
Realisatie tijdelijk jongerencentrum Badhoevedorp	0.10	U	-250	0	0	0	0
Asielopgave	0.10	I	-1.000	700	409	0	0
Asielopgave	0.10	U	-109	0	0	0	0
Energietransitie	0.10	I	-425	425	0	0	0
SPUK GALA en SPUK IZA	0.10	I	-562	562	0	0	0
Implementatie Participatiewet in balans	0.10	I	0	187	0	0	0
Implementatie Participatiewet in balans	0.10	U	-187	0	0	0	0
Datacenters naar de cloud	0.10	I	0	200	0	0	0
Datacenters naar de cloud	0.10	U	-200	0	0	0	0
Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp & Spoorzone	0.10	I	-461	600	300	0	0
Programmakosten Stadscentrum Hoofddorp & Spoorzone	0.10	U	-439	0	0	0	0
Aanbesteding regiesysteem jeugd en Wmo	0.10	I	0	265	0	0	0
Aanbesteding regiesysteem jeugd en Wmo	0.10	U	-265	0	0	0	0
Tussentijds Meerjarenperspectief Grondzaken (tMPG) 2025	0.10	U	-335	0	0	0	0
Budgetoverhevelingen	0.10	I	-282	0	0	0	0
Totaal mutaties reserves			-23.067	-9.254	-5.012	-4.077	-3.352
Totaal autonome wijzigingen Najaarsrapportage 2025			-1.218	-2.352	244	244	244

Bijlage 2: Overzicht neutrale mutaties

Tabel 13

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min is nadeel)	Taakveld I/U		2025	2026	2027	2028	2029
Bestuur, samenleving en publiekscontact							
Herverdeling budget reiskosten	0.1	U	-14	0	0	0	0
Verwerking CAO Gemeenten 2025	0.1	U	-22	-54	-54	-54	-54
Herverdeling budget proceskosten	0.2	U	-1	0	0	0	0
Correctie personele budgetten Burgerzaken	0.2	U	0	-113	-113	-113	-113
Host sociaal domein	0.2	U	-80	-80	-80	-80	-80
Totaal - Bestuur, samenleving en publiekscontact			-116	-247	-247	-247	-247
Veiligheid							
Opvang ontheemden Oekraïne	6.1	I	-1.670	0	0	0	0
Opvang ontheemden Oekraïne	6.1	U	1.670	0	0	0	0
Verwerking CAO Gemeenten 2025	1.2	U	-19	-61	-61	-61	-61
Totaal - Veiligheid			-19	-61	-61	-61	-61
Zorg en werk							
Opvang ontheemden Oekraïne	6.1	I	300	0	0	0	0
Opvang ontheemden Oekraïne	6.1	U	-300	0	0	0	0
Herverdeling budget jongerenwerk	6.3	U	0	-56	-56	-56	-56
Herverdeling budget proceskosten	6.3	U	-17	0	0	0	0
Herverdeling budget proceskosten	6.792	U	0	0	0	0	0
Consultatie JBRA	6.821	I	69	0	0	0	0
Consultatie JBRA	6.821	U	-69	0	0	0	0
Bovenregionaal expertisenetwerk	6.752	I	5	48	0	0	0
Bovenregionaal expertisenetwerk	6.752	U	-5	-48	0	0	0
Bovenregionaal expertisenetwerk	6.752	I	36	0	0	0	0
Bovenregionaal expertisenetwerk	6.752	U	-36	0	0	0	0
Opvang op basis van WMO-beschikking	6.812	U	-50	0	0	0	0
Praktijkondersteuners jeugd	6.22	U	-32	-126	0	0	0
Praktijkondersteuners jeugd	6.752	U	32	26	0	0	0
Hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagaffaire	6.23	I	175	0	0	0	0
Hulp aan gedupeerden kinderopvangtoeslagaffaire	6.23	U	-175	0	0	0	0
Crisisopvang en crisishulp	6.752	U	-300	0	0	0	0
Crisisopvang en crisishulp	6.762	U	300	0	0	0	0
Inburgeringsvoorzieningen	6.1	I	-920	0	0	0	0
Inburgeringsvoorzieningen	6.1	U	920	0	0	0	0
Bovenregionaal expertisenetwerk	6.752	I	34	36	0	0	0
Bovenregionaal expertisenetwerk	6.752	U	-34	-36	0	0	0
Totaal - Zorg en werk			-68	-156	-56	-56	-56
Maatschappelijke ontwikkeling							
Opvang ontheemden Oekraïne	4.3	I	-167	0	0	0	0
Opvang ontheemden Oekraïne	4.3	U	167	0	0	0	0
Opvang ontheemden Oekraïne	7.1	I	99	0	0	0	0
Opvang ontheemden Oekraïne	7.1	U	-99	0	0	0	0

Omschrijving	Taakveld I/U		2025	2026	2027	2028	2029
Maatschappelijke ontwikkeling							
Herverdeling subsidie budgetten	6.1	U	-27	-28	-28	-28	-28
Herverdeling subsidie budgetten	6.22	U	27	28	28	28	28
Herverdeling budget jongerenwerk	6.1	U	0	56	56	56	56
Onderwijsachterstanden	4.3	I	-325	60	-162	-162	-162
Onderwijsachterstanden	4.3	U	325	-60	162	162	162
Verschuiving budgetten Kansengelijkheid	4.3	U	0	-99	-99	-99	0
Verschuiving budgetten Kansengelijkheid	6.1	U	0	99	99	99	
Wijziging formatie cluster Grond en Vastgoedzaken	4.2	U	62	-152	-152	-152	-152
Wijziging formatie cluster Grond en Vastgoedzaken	5.3	U	161	161	161	161	161
Noord-Hollands Archief	5.4	U	-26	-26	-26	-26	-26
Verdelen budgetten MFA's	0.3	U	1.053	683	683	683	683
Verdelen budgetten MFA's	4.2	U	-383	-155	-155	-155	-155
Verdelen budgetten MFA's	4.3	U	-4	-4	-4	-4	-4
Verdelen budgetten MFA's	5.3	U	-339	-353	-353	-353	-353
Verdelen budgetten MFA's	5.6	U	-112	-117	-117	-117	-117
Verdelen budgetten MFA's	6.1	U	-202	-40	-40	-40	-40
Leerplicht subsidie	4.3	I	354	0	0	0	0
Leerplicht subsidie	4.3	U	-354	0	0	0	0
Opvang op basis van WMO-beschikking	6.23	U	50	0	0	0	0
Special Olympics	5.1	I	-35	35	0	0	0
Special Olympics	5.1	U	35	-35	0	0	0
Spuk Gala (Combinatiefuncties en Sportakkoord) Sport	5.1	I	-70	0	0	0	0
Spuk Gala (Combinatiefuncties en Sportakkoord) Sport	5.1	U	70	0	0	0	0
Taalkoppels Stichting Vluchtelingenwerk	5.6	I	0	18	0	0	0
Taalkoppels Stichting Vluchtelingenwerk	5.6	U	0	-18	0	0	0
Het oude Raadhuis	5.3	I	0	30	30	30	30
Het oude Raadhuis	5.3	U	0	-30	-30	-30	-30
Spuk Gala Combinatiefuncties Cultuur en Welzijn	5.3	I	0	-6	0	0	0
Spuk Gala Combinatiefuncties Cultuur en Welzijn	5.3	U	0	6	0	0	0
Spuk Gala Combinatiefuncties Cultuur en Welzijn	6.1	I	0	-2	0	0	0
Spuk Gala Combinatiefuncties Cultuur en Welzijn	6.1	U	0	2	0	0	0
Praktijkondersteuners jeugd	6.22	U	0	100	0	0	0
Budget verdeling Regiodeal	5.7	I	6.740	0	0	0	0
Budget verdeling Regiodeal	5.7	U	-6.740	0	0	0	0
Aanpassing kostprijsdekkende huur	6.1	I	-45	0	0	0	0
Aanpassing kostprijsdekkende huur	6.1	U	45	0	0	0	0
Integraal Zorgakkoord	6.1	I	72	0	0	0	0
Integraal Zorgakkoord	6.1	U	-72	0	0	0	0
Specifieke uitkering Domein overstijgend samenwerken	6.1	I	73	0	0	0	0
Specifieke uitkering Domein overstijgend samenwerken	6.1	U	-73	0	0	0	0
Informatiepunt digitale overheid (IDO)	5.6	I	153	0	0	0	0
Informatiepunt digitale overheid (IDO)	5.6	U	-153	0	0	0	0
Projectsubsidie Taalhuis	4.3	I	-30	0	0	0	0
Projectsubsidie Taalhuis	4.3	U	30	0	0	0	0
Totaal - Maatschappelijke ontwikkeling			260	152	52	52	52
Mobiliteit							
Zero Emissiezone	2.1	I	-49	360	90	90	145
Zero Emissiezone	2.1	U	49	-360	-90	-90	-145
Huur locatie Hoofdweg	1.2	U	6	15	15	15	15
Aframen SPUK duurzame infra	2.1	I	-350	-350	0	0	0
Aframen SPUK duurzame infra	2.1	U	350	350	0	0	

Omschrijving		Taakveld I/U	2025	2026	2027	2028	2029
Mobiliteit							
Totaal - Mobiliteit			6	15	15	15	15
Ruimtelijke ontwikkelingen							
Lokale Aanpak Isolatie	8.3	I	-730	592	0	0	0
Lokale Aanpak Isolatie	8.3	U	730	-592	0	0	0
Energiearmoede	8.3	I	-20	20	0	0	0
Energiearmoede	8.3	U	20	-20	0	0	0
Flexibele schil Haarlemmermeer West	8.1	I	87	0	0	0	0
Flexibele schil Haarlemmermeer West	8.1	U	-87	0	0	0	0
Klimaatmiddelen Rijk	7.4	I	-670	95	20	0	0
Klimaatmiddelen Rijk	7.4	U	670	-95	-20	0	0
Soorten Managementplan	8.3	I	0	465	0	0	0
Soorten Managementplan	8.3	U	0	-465	0	0	0
Totaal - Ruimtelijke ontwikkelingen			0	0	0	0	0
Wonen							
Herverdeling budgetten wonen	8.3	I	74	0	0	0	0
Herverdeling budgetten wonen	8.3	U	-74	0	0	0	0
Totaal - Wonen			0	0	0	0	0
Kwaliteit fysieke omgeving							
Meerkosten onderhoud bermen en watergangen	2.4	U	-390	0	0	0	0
Meerkosten onderhoud bermen en watergangen	5.7	U	390	0	0	0	0
Herverdeling budget proceskosten	7.4	U	-45	0	0	0	0
Totaal - Kwaliteit fysieke omgeving			-45	0	0	0	0
Economische zaken							
Bedrijveninvesteringszones	3.3	I	112	0	0	0	0
Bedrijveninvesteringszones	3.3	U	-112	0	0	0	0
Verdelen budgetten MFA's	0.3	U	-13	-14	-14	-14	-14
exploitatie Saturnusstraat 40	0.3	I	700	0	0	0	0
exploitatie Saturnusstraat 40	0.3	U	-700	0	0	0	0
Totaal - Economische zaken			-13	-14	-14	-14	-14
Overzicht algemene dekkingsmiddelen							
Herverdeling budget reiskosten	0.8	U	-103	0	0	0	0
Verwerking CAO Gemeenten 2025	0.8	U	1.028	2.677	2.677	2.677	2.677
Bestuurlijke sturing fysieke projectenportfolio	0.8	U	20	20	20	20	20
Totaal - Overzicht algemene dekkingsmiddelen			945	2.697	2.697	2.697	2.697
Overzicht overhead							
Opbrengst huur locatie Halfweg	0.4	I	73	49	49	49	49
Opbrengst huur locatie Halfweg	0.4	U	-73	-49	-49	-49	-49
Herverdeling budget reiskosten	0.4	U	117	0	0	0	0
Verwerking CAO Gemeenten 2025	0.4	U	-988	-2.562	-2.562	-2.562	-2.562
Bestuurlijke sturing fysieke projectenportfolio	0.4	U	-20	-20	-20	-20	-20
Wijziging formatie cluster Grond en Vastgoedzaken	0.4	U	-223	-9	-9	-9	-9
Herverdeling budget proceskosten	0.4	U	63	0	0	0	0
Correctie personele budgetten Burgerzaken	0.4	U	0	113	113	113	113
Host sociaal domein	0.4	U	80	80	80	80	80
Huur locatie Hoofdweg	0.4	U	-6	-15	-15	-15	-15
Noord-Hollands Archief	0.4	U	26	26	26	26	26
Totaal - Overzicht overhead			-950	-2.386	-2.386	-2.386	-2.386

Omschrijving	Taakveld I/U	2025	2026	2027	2028	2029
Overzicht overhead						
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 2026-2029 genomen.

Omschrijving rapport	2025	2026	2027	2028	2029
Areaalsyst.groei gemeente					
Beginsaldo PB 2026	31	2.552	5.633	10.989	18.106
Mutaties NJR 2025	-31	0	0	0	0
Stand NJR 2025	1	2.552	5.633	10.989	18.106
Bedrijfsvoering					
Beginsaldo PB 2026	258	258	258	258	258
Mutaties NJR 2025	-258	-20	-20	-20	-20
Stand NJR 2025	0	238	238	238	238
Index.gemeensch. regelingen					
Beginsaldo PB 2026	-27	560	351	423	423
Mutaties NJR 2025	27	0	0	0	0
Stand NJR 2025	0	560	351	423	423
Index.heffingen en huren					
Beginsaldo PB 2026	0	-77	-14	32	696
Mutaties NJR 2025	0	0	0	0	0
Stand NJR 2025	0	-77	-14	32	696
Index.loonkosten					
Beginsaldo PB 2026	5.713	8.564	8.564	8.564	8.824
Mutaties NJR 2025	-5.713	-6.064	-6.064	-6.064	-6.064
Stand NJR 2025	0	2.500	2.499	2.499	2.760
Index.materiële kosten					
Beginsaldo PB 2026	-1.169	7.534	7.770	8.448	8.564
Mutaties NJR 2025	1.169	0	0	0	0
Stand NJR 2025	0	7.534	7.770	8.448	8.564
Index.soc.uitk. in natura					
Beginsaldo PB 2026	0	5.490	5.490	5.490	5.490
Stand NJR 2025	0	5.490	5.490	5.490	5.490
Index.subsidies					
Beginsaldo PB 2026	85	450	462	7.913	466
Mutaties NJR 2025	-85	0	0	0	0
Stand NJR 2025	0	450	462	7.913	466
Kapitaallasten algemeen					
Beginsaldo PB 2026	1.548	-100	-100	1.251	1.473
Mutaties NJR 2025	-1.548	63	61	58	143
Stand NJR 2025	0	-38	-39	1.310	1.617

Ombuigingen

Beginsaldo PB 2026	0	-500	-2.633	-10.354	-10.246
Mutaties NJR 2025	0	500	500	500	500
Stand NJR 2025	0	0	-2.133	-9.854	-9.746

Realisatiegraad investeringen

Beginsaldo PB 2026	0	-3.670	-5.572	-8.438	-12.189
Stand NJR 2025	0	-3.670	-5.572	-8.438	-12.189

Schaalsprong wonen (kap.last)

Beginsaldo PB 2026	1.995	1.970	1.943	1.943	1.943
Mutaties NJR 2025	-1.995	0	0	0	0
Stand NJR 2025	0	1.970	1.943	1.943	1.943

Versterking organisatie

Beginsaldo PB 2026	366	366	366	366	366
Stand NJR 2025	366	366	366	366	366

Volumestijging jeugdzorg & WMO

Beginsaldo PB 2026	0	1.469	2.949	4.443	5.953
Stand NJR 2025	0	1.469	2.949	4.443	5.953
Totaal	366	19.345	19.943	25.803	24.687

Bijlage 4: Budgetten onderwijshuisvesting

Het budget voor onderwijshuisvesting bestaat uit een aantal componenten, waarvan de kapitaallasten op bestaand bezit de grootste is. Dit zijn de rente- en afschrijvingslasten van de bestaande schoolgebouwen. De kapitaallasten dalen jaarlijks door de daling van de rentelasten. De boekwaarde waar de rente over wordt gerekend, neemt immers af 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, via een apart raadsvoorstel voor investeringen van € 2 miljoen en hoger, worden de investeringen in uitvoering genomen. Een andere post zijn de uitvoeringskosten voor het IHP. Dit betreft bijvoorbeeld communicatie- en 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 huurovereenkomsten zijn aangegaan. Dit doen wij als er in onze portefeuille geen ruimte beschikbaar is om uitvoering te geven aan onze wettelijke zorgplicht. Een voorbeeld is het gebouw van het Hoofdvaart College, dat wij huren van het Nova College. Andere uitgaven die tot de post 'overige lasten onderwijshuisvesting' 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. Met de oplevering van het Rietland college en Avantis college wordt de grootste huurovereenkomst beëindigd.

De vijfde post omvat de kosten voor tijdelijke huisvesting. Tijdelijke huisvesting is noodzakelijk tijdens de uitvoering van projecten of in de vorm van noodlokalen als tijdelijke aanvulling in verband met capaciteit. Ook voor deze post geldt dat we deze zo efficiënt mogelijk inzetten. Zo kopen we bijvoorbeeld als dat goedkoper is. Huren doen we in gevallen waar we geen langdurige inzet verwachten.

Stand Najaarsrapportage 2025

Na verwerking van de mutaties van de Najaarsrapportage 2025 zijn voor onderwijshuisvesting de budgetten zoals opgenomen in [Tabel 14](#) geraamd.

Tabel 14

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Stand Voorjaarsrapportage 2025					
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	8.579	8.188	8.037	7.849	7.846
- kapitaallasten nieuwe investeringen	0	1.418	1.445	2.345	3.455
- uitvoeringslasten IHP	310	319	319	319	319
- overige lasten	5.270	3.638	3.493	3.450	3.450
- tijdelijke huisvesting	978	521	759	1.889	1.887
Totaal Voorjaarsrapportage 2025	15.137	14.084	14.053	15.852	16.957
Mutaties Programmabegroting 2026-2029 en Najaarsrapportage 2025					
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	203	202	93	-14	-117
- kapitaallasten nieuwe investeringen	0	35	35	-636	-94
- uitvoeringslasten IHP	-120	-120	-120	-120	-120
- overige lasten	427	616	395	395	395
- tijdelijke huisvesting	-219	-387	-444	-307	265
Totaal mutaties Najaarsrapportage 2025	291	346	-41	-681	329

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = voordeel)	2025	2026	2027	2028	2029
Stand Najaarsrapportage 2025					
Programma Maatschappelijke ontwikkeling, beleidsdoel B					
- kapitaallasten bestaande scholen	8.782	8.390	8.130	7.836	7.729
- kapitaallasten nieuwe investeringen	0	1.453	1.480	1.709	3.361
- uitvoeringslasten IHP	190	199	199	199	199
- overige lasten	5.697	4.254	3.888	3.845	3.845
- tijdelijke huisvesting	759	135	315	1.582	2.152
Totaal-generaal Najaarsrapportage 2025	15.428	14.430	14.012	15.170	17.285

Toelichting

Kapitaallasten nieuwe investeringen

Normaliter wordt twee keer per jaar de investeringsplanning geactualiseerd. Het Integraal Huisvestingsplan Onderwijs (IHP) is dit jaar vastgesteld. De investeringsplanning is actueel en wordt daarom nu in de Najaarsrapportage 2025 niet bijgesteld.

Overig

Waddenweg 87

De Optimist International School is gevestigd aan de Waddenweg 87 te Hoofddorp. Dit pand huurt de gemeente van Ymere om invulling te kunnen geven aan haar wettelijke huisvestingsplicht. In samenwerking met de schoolbesturen wordt er gezocht naar huisvesting binnen de gemeentelijke portefeuille. Omdat er voor schooljaar 2025-2026 geen pand beschikbaar is om deze school te vestigen, is het huidige huurcontract met één jaar, tot en met 31 juli 2026, verlengd.

Netcongestie Buitenplaats Nassaupark

In het nieuwbouwproject IKC Buitenplaats Nassaupark is duidelijk geworden dat vanwege netcongestie de benodigde stroomaansluiting niet op tijd beschikbaar is. Dit betekent dat er een tussentijdse oplossing gerealiseerd moet worden tot het moment dat de netcongestieproblematiek is opgelost. Dit is onvermijdelijk, omdat het gebouw anders niet voorzien is van stroom. Er worden tijdelijk gasketels of een warmtepomp met WKO geïnstalleerd. Op het moment dat de grootverbruikaansluiting beschikbaar is, worden de tijdelijke maatregelen omgezet naar de definitieve situatie.

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 15

Nummer	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
6.21	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Wmo
6.22	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Jeugd
6.23	Toegang en eerstelijnsvoorzieningen Integraal
6.3	Inkomensregelingen
6.4	WSW en beschut werk
6.5	Arbeidsparticipatie

Nummer	Omschrijving
6.60	Hulpmiddelen en diensten (Wmo)
6.711	Huishoudelijke hulp (WMO)
6.712	Begeleiding (WMO)
6.713	Dagbesteding (WMO)
6.714	Overige maatwerkarrangementen (WMO)
6.751	Jeugdhulp ambulant lokaal
6.752	Jeugdhulp ambulant regionaal
6.753	Jeugdhulp ambulant landelijk
6.761	Jeugdhulp met verblijf lokaal
6.762	Jeugdhulp met verblijf regionaal
6.763	Jeugdhulp met verblijf landelijk
6.791	PGB Wmo
6.792	PGB Jeugd
6.811	Beschermd wonen (WMO)
6.812	Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
6.821	Jeugdbescherming
6.822	Jeugdreclassering
6.91	Coördinatie en beleid Wmo
6.92	Coördinatie en beleid Jeugd
7.1	Volksgezondheid
7.2	Riolering
7.3	Afval
7.4	Milieubeheer
7.5	Begraafplaatsen en crematoria
8.1	Ruimte en leefomgeving
8.2	Grondexploitatie (niet-bedrijventerreinen)
8.3	Wonen en bouwen

