



## **Raadsvoorstel 2018.0030235**

Onderwerp Voorjaarsrapportage 2018 Haarlemmerliede en Spaarnwoude

Portefeuillehouder **Bob Graal**  
Steller **J.C. Teeuwen**  
Collegevergadering **5 juni 2018**  
Raadsvergadering

### **1. Samenvatting**

#### ***Wat willen we bereiken?***

In de voorjaarsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële stand van zaken van het lopende begrotingsjaar 2018. Verder wordt het meerjarenbeeld herijkt en worden de kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2019-2022 voor de nieuwe gemeente Haarlemmermeer door de raad vastgesteld. Aan de raad van de gemeente Haarlemmermeer wordt een gelijkloidend voorstel over de kaders voor de Programmabegroting 2019-2022 voorgelegd.

#### ***Wat gaan we daarvoor doen?***

In deze voorjaarsrapportage worden het financieel meerjarenbeeld 2018-2021 en het financieel kader 2018 bijgesteld ten opzichte van de Programmabegroting 2018-2021 met de volgende onderwerpen:

- Mutaties in de exploitatie
- Mutaties in de reserves en de voorzieningen

Daarnaast wordt ingegaan op beleidsontwikkelingen en harmonisatie van financieel beleid in verband met de samenvoeging per 1 januari 2019.

#### ***Algemene uitgangspunten***

In verband met de samenvoeging en de komende gemeenteraadsverkiezingen gelden in het algemeen de volgende uitgangspunten:

- a. de Programmabegroting 2019-2022 is beleidsarm;
- b. de budgetten zoals opgenomen in het meerjarenbeeld van de Programmabegroting 2018-2021 van beide gemeenten zijn taakstellend (de budgetten per taakveld worden bij elkaar opgeteld). De vrijvallende bestuurs- en bedrijfsvoeringslasten als gevolg van de samenvoeging dienen ter compensatie van de lagere algemene uitkering door de herindeling;
- c. het financieel beleid van de huidige gemeente Haarlemmermeer is leidend.



#### *Dekking meerjarenbeeld*

Uit het meerjarenbeeld blijkt een structureel sluitende begroting. Voor het meerjarenbeeld is het uitgangspunt dat sprake moet zijn van een structureel reëel evenwicht.

Het uitgangspunt voor de nieuwe gemeente Haarlemmermeer is dat het meerjarenbeeld voldoende solide moet zijn voor het opvangen van tegenvallers. Hiervoor is een positief saldo van minimaal € 0,5 tot € 1 miljoen in een jaar noodzakelijk. Tevens is het uitgangspunt dat het weerstandsvermogen, met name de Algemene dekkingsreserve, op peil blijft.

#### *Harmonisatie heffingen*

In verband met de samenvoeging per 1 januari 2019 moeten de heffingen (belastingen en retributies) worden geharmoniseerd. Het harmoniseren van belastingen is erop gericht dat de verschillen in heffingsmaatstaven en tarieven worden weggenomen. Voor het hele grondgebied van de nieuwe gemeente gaan dezelfde belastingverordeningen gelden. Voorgesteld wordt voor de harmonisatie van de heffingen een aantal uitgangspunten vast te stellen. Zie verder paragraaf 5.2 van de Voorjaarsrapportage 2018.

#### *Precarioheffing op kabels en leidingen*

Per 1 januari 2022 vervalt de mogelijkheid om precario te heffen over kabels en leidingen. Voor de nieuwe gemeente Haarlemmermeer gaat dit om een structureel nadeel van € 5,7 miljoen (€ 5,5 miljoen huidige gemeente Haarlemmermeer en € 0,2 miljoen gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude) in de inkomstensfeer. Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2018-2021 van Haarlemmermeer is besloten ter dekking van dit nadeel de extra belastingopbrengsten als gevolg van niet geraamde areaaluitbreidingen te gebruiken. Met deze voorjaarsrapportage komt in totaal € 2,8 miljoen beschikbaar en resteert nog een tekort van de twee gemeenten gezamenlijk van € 2,9 miljoen. Wij verwachten dit nog te dekken bedrag met het afgesproken beleid te kunnen inlopen.

Op basis van het voorgaande ontstaat dan het volgende meerjarenbeeld:

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018*	2019	2022	2021	2022
Totaal		155	357	2.457	663	688

\* 2018 is alleen de huidige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude

#### ***Wat mag het kosten?***

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

#### ***Wat betekent dit voor de Metropoolregio Amsterdam (MRA)?***

In de voorjaarsrapportage wordt rekening gehouden met aansluiting bij C-Creators om de kennis op het gebied van duurzaam bouwen binnen de MRA te bundelen. Verder wordt voor 2018 incidenteel budget gevraagd om een start te maken met het Smart Cities beleid. Voor dit beleid wordt aangesloten bij de MRA.

#### ***Wie is daarvoor verantwoordelijk?***

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

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

De raad wordt via de reguliere planning en control cyclus geïnformeerd. Het eerstvolgende P&C-product is de Programmabegroting 2019-2022. Over de realisatie van het lopende jaar wordt de raad geïnformeerd in de najaarsrapportage.

**Wat betekent dit voor de herindeling Haarlemmermeer – Haarlemmerliede en Spaarnwoude? (preventief toezicht/beleidsharmonisatie)**

De voorjaarsrapportage is voor wat betreft de mutaties 2018 toegelicht aan het college van Haarlemmermeer. De uitgangspunten en kaders van de Programmabegroting 2019-2022 is een voorstel van de gezamenlijke colleges.

Dit raadsvoorstel valt onder het preventief toezicht in het kader van de samenvoeging, omdat met de financiële gevolgen geen rekening is gehouden in de vastgestelde en goedgekeurde programmabegroting.

**2. Voorstel**

Op grond van het voorgaande besluit het college de raad voor te stellen om, onder voorbehoud goedkeuring Gedeputeerde Staten van Noord-Holland:

1. in te stemmen met het financiële kader voor de jaren 2019-2022 zoals opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2018;
2. in te stemmen met de volgende uitgangspunten voor de harmonisatie van de heffingen:
  - met ingang van 1 januari 2019 is er sprake van uniforme belastingverordeningen voor het gehele grondgebied van de nieuwe gemeente Haarlemmermeer;
  - de te heffen belastingsoorten van de huidige gemeente Haarlemmermeer, zijn de belastingsoorten die in de nieuwe gemeente Haarlemmermeer geheven gaan worden;
  - voor de bepaling van de belastingopbrengsten en de belastingtarieven 2019 zijn de huidige belastingopbrengsten en tariefstructuur van de huidige gemeente Haarlemmermeer leidend;
3. in te stemmen met de 3<sup>e</sup> kredietverstrekking van 2018 waarbij de volgende kredieten worden geautoriseerd en vrijgegeven:
  - € 162.500, vervanging openbare verlichting (extra krediet)
  - € 36.000, herinrichting Liedeweg in verband met parkeren
  - € 50.000, extra krediet vervangen riolering Kanaalweg;
4. de uit de Voorjaarsrapportage 2018 voortvloeiende mutaties vast te stellen middels de 3<sup>e</sup> begrotingswijziging van 2018;
5. de Voorjaarsrapportage 2018 vast te stellen.

**3. Uitwerking**

Met de nu voorliggende Voorjaarsrapportage 2018 worden de kaders voor de Programmabegroting 2019-2022 vastgesteld. Een belangrijk kader is het wettelijk uitgangspunt dat de programmabegroting structureel en reëel in evenwicht moet zijn. Met het nu gepresenteerde meerjarenbeeld wordt hieraan voldaan.

Uitgangspositie voor het meerjarenbeeld 2018-2022 zijn de cijfers in de Programmabegroting 2018-2021, gecorrigeerd voor de structurele effecten van de Najaarsrapportage 2017 en de voordelen die bij de actualisatie van de cijfers zijn geconstateerd. Het effect van de Najaarsrapportage 2017 betreft vooral de uitkering uit het gemeentefonds op basis van de septembercirculaire 2017, naast diverse kleine aanpassingen in de budgetten. Het jaar 2022 is toegevoegd aan het meerjarenbeeld.

In de onderstaande tabel staat de samenvatting van de mutaties die in deze rapportage verwerkt zijn. In de voorjaarsrapportage worden de verschillende onderdelen verder uiteengezet.

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018*	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenbeeld Programmabegrotingen 2018-2021		28	463	1.080	203	203
Structurele effecten Najaarsrapportage 2017		9	594	94	-306	-306
Voordelen		278	2.988	3.085	2.834	3.435
Loon- en prijsontwikkelingen			-100	-100	-100	-100
Areaaluitbreiding inwoners, woningen en niet-woningen			1.840	2.840	3.240	3.540
Uitgangspositie Voorjaarsrapportage 2018		315	5.785	6.999	5.871	6.772
Autonome ontwikkelingen		-70	468	627	313	-384
Precarioheffing op kabels en leidingen			-827	-827	-827	-827
Genomen besluiten		-3	-2.993	-1.840	-1.839	-1.839
Versterking organisatie		-87	-464	-361	-222	-174
Overige voorstellen			-1.189	-539	-572	-604
Kapitaallasten voorgenomen investeringen			-423	-1.602	-2.061	-2.256
<b>Totaal</b>		<b>155</b>	<b>357</b>	<b>2.457</b>	<b>663</b>	<b>688</b>

\* 2018 is alleen de huidige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude

#### 4. Ondertekening

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
de secretaris,

  
Fred Koot

  
Pieter Heijegers

Bijlage(n):

- Voorjaarsrapportage 2018 Haarlemmerliede en Spaarnwoude
- Aanbiedingsbrief Voorjaarsrapportage 2018



## Voorjaarsrapportage 2018



## **Colofon**

### **Tekst, vormgeving en drukwerk**

Gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude  
Postbus 83  
1160 AB Zwanenburg

Telefoon 020 407 90 00  
E-mail [post@haarlemmerliede.nl](mailto:post@haarlemmerliede.nl)  
Internet [www.haarlemmerliede.nl](http://www.haarlemmerliede.nl)

### **Fotografie**

Kees van der Veer, Jur Engelchor,  
Margo Oosterveen, Danny de Casembroot  
en Renate Jansen

Mei 2018



GIG Haarlemmermeer

## Inhoudsopgave

<b>1. Inleiding</b> .....	<b>5</b>
<b>2. Leeswijzer</b> .....	<b>6</b>
<b>3. Financiën op hoofdlijnen 2018</b> .....	<b>7</b>
3.1 Recapitulatie mutaties 2018 – 2022 Haarlemmerliede en Spaarnwoude .....	7
3.2 Meerjarenbeeld 2019-2022 nieuwe gemeente Haarlemmermeer .....	8
<b>4. Toelichting mutaties 2018</b> .....	<b>9</b>
4.1 Voordelen .....	9
4.2 Autonome ontwikkelingen .....	10
4.3 Genomen besluiten .....	11
4.4 Overige voorstellen.....	12
4.5 Neutrale mutaties .....	13
4.6 Mutaties reserves en voorzieningen.....	15
4.7 Voorgenomen investeringen .....	16
4.8 Beleidsontwikkelingen .....	17
<b>5. Uitgangspunten en kaders Programmabegroting 2019-2022</b> .....	<b>19</b>
5.1 Algemene uitgangspunten Programmabegroting 2019-2022 .....	19
5.2 Harmonisatie heffingen .....	19
5.3 Harmonisatie reserves en voorzieningen .....	21
5.4 Harmonisatie activabeleid .....	22
5.5 Toelichten mutaties meerjarenbeeld 2019-2022 nieuwe gemeente Haarlemmermeer .....	23

5.5.1. Voordelen .....	23
5.5.2 Loon- en prijsontwikkelingen .....	24
5.5.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen .....	25
5.5.4 Autonome ontwikkelingen .....	26
5.5.5 Precarioheffing op kabels en leidingen .....	29
5.5.6 Genomen besluiten .....	30
5.5.7 Versterking organisatie .....	31
5.5.8 Overige voorstellen .....	31
5.5.9. Voorgenomen investeringen .....	33
5.5.10 Mutaties reserves en voorzieningen .....	37
5.6 Ratio's schuldbeheersing .....	39





Biobases bankjes op het Burgemeester van Stamplein, Hoofddorp

## 1. Inleiding

Op weg naar een nieuwe gemeente Haarlemmermeer is de Voorjaarsrapportage 2018 ook de laatste voorjaarsrapportage die u als raad van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude gaat behandelen. Zoals het er nu naar uitziet zal ook 2018 met zwarte cijfers worden afgesloten. Dit laat zien dat ons huishoudboekje op orde is. Vanaf 2019 is er een nieuwe gemeente Haarlemmermeer die op vele vlakken ambities heeft en ook financieel gezond is. Een basis om met vertrouwen verder te bouwen en onze inwoners een goede leefomgeving te bieden. De komende jaren zal in Haarlemmermeer Noord een aantal grote projecten worden gerealiseerd. Deze projecten zullen in vele opzichten bijdragen aan de verbetering van de leefbaarheid.



Aftrap van het project Dijk van een Dorp Spaarndam

## 2. Leeswijzer

Wijze van toelichten van de financiële mutaties (min = nadeel)

### *Autonoom*

Mutaties die ten gunste of ten laste van de algemene middelen komen en die tezamen het begrotingsresultaat bepalen. Deze mutaties zijn onderverdeeld in 'voordelen', 'autonome ontwikkelingen', 'genomen besluiten', 'overige voorstellen' en 'exploitatie- en kapitaallasten voorgenoemen investeringen'. Wijzigingen in 2018 van € 2.500 en hoger worden nader toegelicht. Voor 2019 en verder worden de mutaties van € 75.000 en hoger toegelicht.

### *Neutrale mutaties*

Mutaties die geen effect hebben op het begrotingsresultaat, maar waar wel het budgetrecht van de raad op van toepassing is. Het gaat dan bijvoorbeeld om verschuiving van budget tussen programma's.

### *Investeringen*

Uitgaven om duurzame kapitaalgoederen (bruggen, wegen, gebouwen, software en dergelijke) te verkrijgen. Deze kapitaalgoederen gaan meerdere jaren mee en leiden tot kapitaallasten (afschrijvingen en rente).

### *Beleidsontwikkelingen*

Belangrijke ontwikkelingen in de voortgang, accentverschuivingen in bestaand beleid of noemenswaardige wijzigingen die geen consequenties hebben op het resultaat.

### *Risico's*

Dit zijn 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, wettelijke en autonome.

### *Subsidies*

De financiële middelen om niet-economische activiteiten in de gemeente te stimuleren en ontwikkelen.



Houthakdag 17 maart 2018

### 3. Financiën op hoofdlijnen 2018

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

#### 3.1 Recapitulatie mutaties 2018 – 2022 Haarlemmerliede en Spaarnwoude

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenbeeld Programmabegrotingen 2018-2022		28	-193	7	36	36
Structurele effecten Najaarsrapportage 2017		9	54	54	54	54
Voordelen		278	0	0	0	0
Uitgangspositie Voorjaarsrapportage 2018		315	-139	61	90	90
Autonome ontwikkelingen		-70	-66	-65	-58	-55
Genomen besluiten		-3	-5	-5	-5	-5
Overige voorstellen		-87	-33	-33	-33	-33
Neutrale mutaties		0	0	0	0	0
Kapitaallasten voorgenomen investeringen		0	-2	-2	-2	-2
<b>Totaal</b>		<b>155</b>	<b>-245</b>	<b>-44</b>	<b>-8</b>	<b>-5</b>

### 3.2 Meerjarenbeeld 2019-2022 nieuwe gemeente Haarlemmermeer

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenbeeld Programmabegrotingen 2018-2021		463	1.080	203	203
Structurele effecten Najaarsrapportage 2017		594	94	-306	-306
Voordelen		2.988	3.085	2.834	3.435
Loon- en prijsontwikkelingen		-100	-100	-100	-100
Areaaluitbreiding inwoners, woningen en niet-woningen		1.840	2.840	3.240	3.540
Uitgangspositie Voorjaarsrapportage 2018		5.785	6.999	5.871	6.772
Autonome ontwikkelingen		468	627	313	-384
Precarioheffing op kabels en leidingen		-827	-827	-827	-827
Genomen besluiten		-2.993	-1.840	-1.839	-1.839
Versterking organisatie		-464	-361	-222	-174
Overige voorstellen		-1.189	-539	-572	-604
Kapitaallasten voorgenomen investeringen		-413	-1.592	-2.052	-2.247
<b>Totaal</b>		<b>367</b>	<b>2.467</b>	<b>672</b>	<b>697</b>



Opening rotonde Lisserbroek Kruising IJweg en Lisserweg

## 4. Toelichting mutaties 2018

Hieronder worden waar van toepassing de mutaties structureel weergegeven. Het totaal van de structurele mutaties in de jaren 2019 tot en met 2022 is verwerkt in het meerjarenbeeld van de nieuwe gemeente Haarlemmermeer (zie hoofdstuk 5).

### 4.1 Voordelen

Het bedrag aan geconstateerde voordelen is als volgt tot stand gekomen:

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Waarnemingsvergoeding burgemeester		72				
Algemene uitkering, accessen Regeerakkoord/maartcirculaire		112				
Dividend BNG		94				
<b>Totaal voordelen</b>		<b>278</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Programma Bestuur

#### Waarnemingsvergoeding burgemeester

Taakveld	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)					
Taakveld Bestuur	72				

Per 1 maart 2018 is de burgemeester benoemd tot waarnemend burgemeester voor de gemeente Uithoorn. In verband met deze benoeming betaald de gemeente Uithoorn een vergoeding.

## Algemene uitkering, accessen Regeerakkoord/maartcirculaire

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	112				

De effecten van de maartcirculaire worden nu verwerkt. In deze circulaire is de uitwerking van het regeerakkoord Rutte III verwerkt. In het Interbestuurlijk Programma (IBP) dat met het Rijk is afgesloten met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG), Interprovinciaal Overleg (IPO) en Unie van Waterschappen (UvW) is onder andere afgesproken dat de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) wordt gecontinueerd. De beleidsintensivering die zijn opgenomen in het regeerakkoord werken door in de hoogte van de algemene uitkering.

De structurele effecten vanaf 2019 zijn meegenomen in het meerjarenbeeld van de nieuwe gemeente Haarlemmermeer.

## Dividend BNG

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Treasury	94				

De winstuitkering van de Bank Nederlandse Gemeenten over 2017 die wij ontvangen in verband met ons aandelenbezit is door de betere resultaten van de bank hoger dan geraamd.

## 4.2 Autonome ontwikkelingen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Organisatie referendum Inlichtingendiensten	0				
Bijdrage VNG, Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU)	-15	-15	-15	-15	-15
Uitkomsten VJR2018 IASZ	-55	-51	-50	-43	-40
<b>Totaal autonome ontwikkelingen</b>	<b>-70</b>	<b>-66</b>	<b>-65</b>	<b>-58</b>	<b>-55</b>

## Programma Bestuur

### Organisatie referendum Inlichtingendiensten

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Burgerzaken	10				
Taakveld Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	-10				
<b>Totaal</b>	<b>0</b>				

De gemeente was verantwoordelijk voor de organisatie van het raadgevend referendum op de Wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten 2017 (Sleepwet). Via de algemene uitkering uit het gemeentefonds wordt hiervoor een vergoeding ontvangen.

### Bijdrage VNG, Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU)

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Bestuur	-15	-15	-15	-15	-15

In de Algemene Ledenvergadering (ALV) van 14 juni 2017 hebben de gemeenten bijna unaniem ingestemd met de voorstellen van het VNG-bestuur voor het instellen van een fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU) en het programma Samen Organiseren. Uitvoering van de

voorstellen GGU en Samen Organiseren hebben als doel om de samenwerking tussen gemeenten op de uitvoering van taken aanmerkelijk te vergroten. Vraagstukken zijn vaak te divers en complex om als gemeenten zelfstandig op te pakken. Bovendien is er winst te behalen als vraagstukken samen worden georganiseerd. Winst in termen van verbetering van kwaliteit en toegankelijkheid van de dienstverlening aan burgers en bedrijven, en winst in termen van kostenbesparingen. Met ingang van 2018 wordt de financieringsroute voor de gezamenlijke gemeentelijke activiteiten niet meer door het Rijk direct uit het gemeentefonds genomen, maar naar rato van het inwonertal bij alle gemeenten gefactureerd door de VNG, die de gezamenlijke activiteiten organiseert en uitvoert. Jaarlijks legt de VNG aan alle gemeenten verantwoording af over de gezamenlijke gemeentelijke activiteiten in de VNG.

## Programma Sociaal Domein

### Uitkomsten Voorjaarsrapportage IASZ

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Inkomensregelingen	-55	-51	-50	-43	-40
Taakveld Arbeidsparticipatie					

Van de intergemeentelijke afdeling Sociale Zaken (IASZ) is de Voorjaarsnota 2018 / Kadernota 2019 – 2022 ontvangen. De IASZ prognosticeert voor onze gemeente een structureel nadeel. Dit wordt veroorzaakt door een lagere rijksbijdrage voor de bijstandsverlening, een hogere terugbetaling van verstrekte leningen in het kader van de bijzondere bijstand en hogere lasten WSW, de bijdrage aan Paswerk is hoger op basis van een herberekening op basis van de gegevens in de septembercirculaire 2017. Verder wordt rekening gehouden met incidenteel hogere apparaatskosten van de IASZ in 2018.

## 4.3 Genomen besluiten

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Uitrol hondenbeleid (college 9 april)	-3	-5	-5	-5	-5
<b>Totaal genomen besluiten</b>	<b>-3</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>

## Programma Verkeer en vervoer

### Uitrol hondenbeleid

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld verkeer en vervoer	-3	-5	-5	-5	-5

In het kader van de beleidsharmonisatie in verband met de herindeling, worden in aansluiting op het hondenbeleid van Haarlemmermeer ook in Haarlemmerliede en Spaarnwoude voorzieningen voor hondenbezitters aangebracht om een schone openbare ruimte te bereiken. Zie ook het raadsvoorstel over dit onderwerp (2018.0019031).

## 4.4 Overige voorstellen

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Huur gemeentewerf Lijnderdijk		-32				
Schoonmaak stationsplein		-5	-5	-5	-5	-5
Storting in reserve gemeentelijke monumenten		-13				
Openbaar groen Polanenpark		-7				
Toezicht kinderopvang		-4	-4	-4	-4	-4
WMO Algemene voorzieningen		-17	-17	-17	-17	-17
WMO Algemene voorzieningen, subsidies		-7	-7	-7	-7	-7
Woonruimteverdeling		-2				
<b>Totaal overige voorstellen</b>		<b>-87</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>	<b>-33</b>

### Programma Bestuur

#### Huur gemeentewerf Lijnderdijk

Taakveld	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)					
Taakveld overhead	-32				

Per 1 februari is de gemeentewerf aan de Teding van Berkhoutweg die in eigendom was van onze gemeente verplaatst naar een bedrijfsruimte aan de Lijnderdijk. De grond van de oude gemeentewerf wordt gebruikt voor woningontwikkeling. De nieuwe bedrijfsruimte wordt gehuurd voor € 31.900 per jaar.

### Programma Verkeer en vervoer

#### Schoonmaak Stationsplein

Taakveld	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)					
Taakveld Verkeer en vervoer	-5	-5	-5	-5	-5

De jaarlijkse schoonmaakkosten (leggen prullenbakken, strooien trappen en onkruidvrij maken van de tegels) van het stationsplein worden onder het contract van Prorail uitgevoerd en moeten op basis van de gemaakte afspraken door ons aan Prorail worden vergoed.

### Programma Sport, cultuur en recreatie

#### Openbaar groen Polanenpark

Taakveld	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)					
Taakveld Openbaar groen en (openlucht)recreatie	-7				

Vanaf 2016 heeft de Vereniging van Eigenaren (VvE) van Polanenpark het beheer en onderhoud van het groen op zich genomen op A-niveau. Daartoe draagt de gemeente bij op B-niveau. Over 2017 zijn lasten gemaakt, welke pas in 2018 verantwoord worden. Met deze lasten is derhalve geen rekening gehouden in de begroting.

### Programma Sociaal Domein

#### Toezicht kinderopvang

Taakveld	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)					
Taakveld Onderwijsbeleid en leerlingzaken	-4	-4	-4	-4	-4

Door een nieuwe inspectie aanpak (strenger aan de poort) en het overgaan van peuterspeelzalen naar kinderopvang nemen de kosten toe.



## WMO Algemene voorzieningen

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie	-17	-17	-17	-17	-17

Als gevolg van volumegroei moet rekening worden gehouden met hogere kosten voor woon-, vervoers- en rolstoelvoorzieningen.

## WMO Algemene voorzieningen subsidies

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie	-7	-7	-7	-7	-7

Op basis van toegekende subsidies moet de raming verhoogd worden. De verhoging betreft met name Tandem Mantelzorgondersteuning, ANBO Zwanenburg en Bewegen voor ouderen. Verder betreft het 'meer voor elkaar', het digitale matchingsplatform voor vrijwilligers dat is ingevoerd.

## Programma Volkshuisvesting, ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

### Storting in reserve gemeentelijke monumenten

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Wonen en bouwen	-13				

De jaarlijkse storting naar de reserve gemeentelijke monumenten heeft niet plaats gevonden in 2017, omdat deze storting niet geraamd was in de Programmabegroting 2017-2020. Dit wordt in 2018 hersteld.

## Woonruimteverdeling

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Wonen en bouwen	-2				

Door een stijging van het aantal urgentieaanvragen, die worden behandeld door de urgentiecommissie, als gevolg van de aanhoudende druk op de woningmarkt, moet er een hogere bijdrage worden betaald aan de corporaties die de woonruimteverdeling uitvoeren.

## 4.5 Neutrale mutaties

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Onderzoek vervolg-parkeermaatregelen Station Halfweg-Zwanenburg	-5				
Onvoorziene uitgaven	5				
Extra bijdrage Jumelage	-2				
Onvoorziene subsidies	2				
Grondexploitatie Sectorpark	0	0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Programma Verkeer, vervoer en waterstaat

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Parkeren	-5				
Taakveld overige baten en lasten	5				
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Door het college is op 26 maart 2018 (2018.0016570) besloten te onderzoeken op welke manier de parkeercapaciteit rond het station Halfweg-Zwanenburg kan worden uitgebreid. Omdat de verwachting is, dat door de parkeermaatregelen de parkeerhinder aan Zijkanaal F West zal toenemen, wordt in samenspraak met inwoners ook onderzocht welk parkeerregime het beste kan worden ingesteld. De kosten van het onderzoek worden gedekt uit de raming voor Onvoorziene uitgaven.

## Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en stedelijke vernieuwing

Taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Taakveld Grondexploitaties					
Lasten grondexploitatie Sectorpark	-1.135	-2.054	-2.054	-768	-634
Baten grondexploitatie Sectorpark	1.135	2.054	2.054	768	634
<b>Saldo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Bouwgrondexploitatie Sectorpark

Op 26 september 2017 (RUI 17/016) heeft de raad besloten de bouwgrondexploitatie Sectorpark te openen. Conform de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) moeten de baten en de lasten via de programmabegroting verantwoord worden. Een resultaat, verschil tussen de baten en de lasten, wordt geboekt naar de balans en daar verantwoord onder de post Onderhanden werk. Hierdoor is er sprake van een neutrale mutatie voor de programmabegroting.

Het ontwerp bestemmingsplan ligt ter inzage om vervolgens voor de zomervakantie of na de zomervakantie te agenderen voor de raadsbehandeling. In het derde kwartaal zullen de werkzaamheden aanvangen voor het saneren en bouwrijpmaken. Daaraan gekoppeld zal ook het onderzoek naar Niet Gesprongen Explosieven (NGE's) uitgevoerd worden. De verwachting is dat de verkoop van de kavels en kluswoningen in het tweede kwartaal 2019 plaatsvindt. Per 1 januari 2019 zal dit project worden opgenomen in de rapportagecyclus van het (tussentijds) Meerjaren Perspectief Grondzaken ((t)MPG) van Haarlemmermeer waardoor er halfjaarlijks over deze grondexploitatie gerapporteerd wordt.

### Onvoorziene uitgaven

In programmabegroting is rekening gehouden met een post voor 'Onvoorziene uitgaven' van € 25.000 en voor 'Onvoorziene subsidies' van € 10.000.

Na de verwerking van de mutaties uit deze voorjaarsrapportage resteren de volgende ramingen.

### Onvoorziene uitgaven

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018
Raming Programmabegroting 2018-2021	25
Onderzoek vervolg-parkeermaatregelen Station Halfweg-Zwanenburg	-5
<b>Raming na Voorjaarsrapportage 2018</b>	<b>20</b>

## Onvoorziene subsidies

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2018
Raming Programmabegroting 2018-2021		10
Extra bijdrage Jumelage		-2
<b>Raming na Voorjaarsrapportage 2018</b>		<b>8</b>

## 4.6 Mutaties reserves en voorzieningen

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = verlaging)					
Algemene reserve	296	-22			
Reserve gemeentelijke monumenten	13				
<b>Totaal</b>	<b>309</b>	<b>-22</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### Algemene reserve

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = verlaging)					
Restantbudgetten 2017:					
- Openbare verlichting LED Spaarne Buiten	-20				
- Struinpad		-22			
- Fietsparkeren station zuidzijde	-53				
- Asfaltreparaties	-21				
<b>Totaal restantbudgetten</b>	<b>-94</b>	<b>-22</b>			
Restauratie Sluisjes Halfweg	-100				
Gebiedsvisie Penningsveer	-40				
Verwijderen asbest Sectorpark	530				
<b>Totaal</b>	<b>296</b>	<b>-22</b>			

### Restantbudgetten 2017

In het begrotingsjaar 2017 is bij een aantal incidentele budgetten sprake van onderuitputting. Deze restantbudgetten, in totaal € 116.000, veroorzaken deels het saldo van de Jaarstukken 2017. Voorgesteld wordt de betreffende budgetten in 2018 weer beschikbaar te stellen. Het betreft de volgende werkzaamheden:

- Openbare verlichting LED Spaarne Buiten  
Dit betreft een bijdrage aan de projectontwikkelaar, zodat de openbare verlichting in de vorm van LED verlichting wordt aangelegd in plaats van conventionele verlichting. Hierdoor wordt de openbare verlichting conform ons beleid aangelegd.
- Struinpad  
In de begroting 2017 was de aanleg het Struinpad Osdorperweg/Mientekade (€ 22.400) opgenomen. De aanleg zal pas medio 2019 worden uitgevoerd in verband met de bouwwerkzaamheden die nu uitgevoerd worden.
- Fietsparkeren station zuidzijde  
In 2016 is een budget beschikbaar gesteld (raadsvoorstel 27 september 2016, RUI 26/026) voor de realisering van een nieuwe stallingsvoorziening en het herplaatsen van bestaande stallingen en vakken voor brom- en snorfietsen.

- Asfaltreparaties

De voor 2017 geplande reparaties aan de Oude Haarlemmerstraatweg zullen worden verricht na de realisatie van de westelijke ontsluiting van het Outlet-terrein.

### Restauratie Sluisjes Halfweg

In 2014 is een budget beschikbaar gesteld voor restauratie van de sluisjes te Halfweg. De uitvoering heeft nog niet plaatsgevonden. In 2018 wordt dit budget weer opgevoerd.

### Gebiedsvisie Penningsveer

Voor de ontwikkeling van een gebiedsvisie voor het gebied rond Penningsveer is in 2017 (raadsvoorstel 26 september 2017, RUI 17/012) een budget van € 40.000 beschikbaar gesteld voor inhuur van externe deskundigen en ambtelijke begeleiding, te dekken uit de Algemene reserve. Met de werkzaamheden is in januari 2018 gestart.

### Verwijderen asbest Sectorpark

In de begroting is rekening gehouden met de kosten van het verwijderen van asbest in het project Sectorpark. Dekking van de kosten was voorzien uit de Algemene reserve. Met de kosten is echter rekening gehouden in de geopende exploitatie-opzet voor het Sectorpark, waarmee de geraamde kosten en de dekking uit de Algemene reserve vervallen.

### Reserve gemeentelijke monumenten

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	2018	2019	2020	2021	2022
Reserve	13				

Zie de toelichting onder de overige voorstellen.

## 4.7 Voorgenomen investeringen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	investering	Besteding 2018	2018	2019	2020	2021	2022
Vervanging openbare verlichting (extra krediet)	163	163		0	0	0	0
Herinrichting Liedeweg i.v.m. parkeren	36	36		-2	-2	-2	-2
Vervangen riolering Kanaalweg (extra krediet)	50	50		0	0	0	0
<b>Totaal</b>	<b>249</b>	<b>249</b>	<b>0</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>	<b>-2</b>

### Vervanging openbare verlichting (extra krediet)

Programma, taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat Taakveld Verkeer en vervoer					
Investeringsbedragen	163				
Kapitaallasten		0	0	0	0

Bij de vaststelling van de Programmabegroting 2018-2021 is besloten de reserves Automatisering en Grondbedrijf op te heffen (zie blz. 10 van de programmabegroting). Besloten is de vrijvallende gelden onder andere in te zetten ter dekking van de verhoging van het krediet Vervanging openbare verlichting met € 162.500. Voor deze kredietverhoging is bij de vaststelling van de programmabegroting geen kredietbesluit genomen. Voorgesteld wordt dit als nog te doen.

## Herinrichting Liedeweg i.v.m. parkeren

Programma, taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Programma Verkeer, vervoer en waterstaat					
Taakveld Verkeer en vervoer					
Investeringsbedragen	36				
Kapitaallasten		-2	-2	-2	-2

Door Dorpsvereniging Haarlemmerliede, de St. Franciscusschool en omwonenden is aan de gemeente verzocht om het langsparkeren aan de Liedeweg tussen de school en de botenhelling uit te breiden. Men ondervindt veel parkeeroverlast tijdens de schooltijden en bij het gebruik van de botenhelling in het weekend. Voor deze uitbreiding zijn gronden van Staatsbosbeheer/Recreatieschap benodigd. De parkeerstrook zal worden uitgevoerd in grasbetontegels en een uitstapstrook in betontegels. Tevens zal de botenhelling worden heringericht en zullen bomen worden geplant bij de entree van Haarlemmerliede.

De besprekingen inzake de gronden met het Recreatieschap zijn gaande. Op dit moment is niet bekend wat de kosten zullen zijn. De kosten voor de aanleg, herinrichten en het planten van bomen zijn geraamd op € 36.000 (inclusief 20% VTA-kosten).

## Vervangen riolering Kanaalweg

Programma, taakveld (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2018	2019	2020	2021	2022
Programma Volksgezondheid en milieu					
Taakveld Riolering					
Investeringsbedragen	50				
Kapitaallasten		-2	-2	-2	-2
Ten laste van voorziening Riolering		2	2	2	2
Saldo		0	0	0	0

De riolering aan de Kanaalweg in Halfweg wordt in 2018 vervangen. Bij de uitvoering is gebleken dat het ontwerp moet worden aangepast, waardoor de kosten hoger zijn dan begroot. Hierdoor loopt eveneens de uitvoering van het werk uit, waardoor ook hogere kosten voor projectbegeleiding worden gemaakt. De meerkosten bedragen € 50.000.

## 4.8 Beleidsontwikkelingen

### Hartje Spaarndam

Eind december 2017 heeft de projectinventarisatie en -analyse betreffende het SLS (Stichting Leefomgeving Schiphol) project Hartje Spaarndam uitgewezen dat het oorspronkelijke project financieel niet haalbaar bleek en daarnaast was er ook niet voldoende draagvlak. Vervolgens heeft SLS in december een voorlopige subsidiereservering gemaakt voor Spaarndam ten bedrage van € 1.500.000. Uitgaande van deze toezegging zijn het Dorpscentrum en de sportverenigingen aan de slag gegaan met een alternatief voorstel.

Op dit moment zijn de volgende SLS-subsidieaanvragen in voorbereiding:

- 1 Stichting Dorpscentrum Spaarndam zal een aanvraag indienen voor het Dorpscentrum (DC). Dit is geen gemeentelijk eigendom, maar in eigendom van de stichting. Het bestuur van het DC verwacht dat het rondkrijgen van een sluitende exploitatie in de toekomst steeds moeilijker zal worden. Hiermee komt de continuïteit van de dorpsvoorziening onder druk te staan. Zo zijn onderdelen van het gebouw verouderd en/of aan aanpassing toe. Een door de SLS te verlenen subsidie levert een belangrijke impuls aan het verduurzamen, verbeteren van de gebruiksmogelijkheden en moderniseren van deze dorpsvoorziening. Hiermee wordt een

belangrijke bijdrage geleverd aan de continuïteit en het vergroten van het bereik van deze dorpsvoorziening.

- 2 De drie sportverenigingen in Spaarndam zijn op dit moment bezig met het voorbereiden van een SLS-subsidieaanvraag voor een voorziening(-en) op het sportterrein in Spaarndam. De sportverenigingen worden in een aantal bijeenkomsten mede onder begeleiding van SLS met een ontwerper en de gemeente begeleid tot het indienen van een aanvraag. Gedacht moet worden aan een voorziening(-en) op het sportterrein die het samenwerken bevordert en een maatschappelijk plus oplevert. Doel van de bijeenkomsten is een ontwerpaanvraag voor te bereiden om te komen tot een aanvraag voor een bijdrage van de SLS.

Zoals bekend vraagt de SLS tevens om een cofinanciering van de gemeente. Hiervoor is € 600.000 beschikbaar vanuit het voorbereidingskrediet Hartje Spaarndam. Beoogd wordt om in de eerste helft 2018 een definitieve aanvraag in te dienen bij de SLS.

### **Aandelen Eneco**

Tijdens de inmiddels afgeronde mediation tussen de aandeelhouderscommissie (AHC) en de Raad van Commissarissen (RvC), hebben de AHC en RvC hun (ook gezamenlijke) belangen met elkaar gedeeld, waaronder het belang van een duurzame strategie van Eneco, het belang dat verantwoording moet kunnen worden afgelegd binnen het publieke domein en het belang dat in het kader van een aandelenverkoop de diverse gremia van de AHC en Eneco op basis van vertrouwen en dialoog op een constructieve wijze met elkaar samenwerken, met inachtneming van en respect voor ieders eigen onafhankelijke rol en verantwoordelijkheid. Het overleg heeft geresulteerd in een Vaststellingsovereenkomst waarin afspraken zijn vastgelegd over de wijze waarop wordt omgegaan met de eerder ontstane geschillen en hoe een verder herstel van vertrouwen kan worden bewerkstelligd. Ook de Raad van Bestuur van Eneco heeft deze afspraken vervolgens onderschreven. Het mediationtraject heeft er toe geleid dat de AHC en Eneco nu in gezamenlijkheid op korte termijn vervolgstappen gaan zetten in de privatisering van Eneco Groep. Daarbij wordt gekeken naar de belangen van zowel de houdende als de verkopende aandeelhouders en de overige stakeholders.

In de Programmabegroting 2018-2021 is rekening gehouden met een verkoopopbrengst van de aandelen Eneco van € 2 miljoen in 2018. Hierover is besloten dat € 1,4 miljoen wordt gestort in de nieuw te vormen reserve 'Omvangrijke projecten' en € 0,6 miljoen wordt gebruikt ter dekking van de voorfinanciering project Hartje Spaarndam. Deze geraamde mutaties worden alleen uitgevoerd in 2018 als de aandelenverkoop in 2018 wordt gerealiseerd. In de P&C-cyclus wordt u hier verder over geïnformeerd. Hierbij wordt eventuele besluitvorming rondom het project Hartje Spaarndam (zie hierboven) meegenomen.

### **Landschapsheuvel Spaarnebuiten**

De afspraak is dat SpaarneBuiten V.O.F. de basisinrichting van de Landschapsheuvel te Spaarndam verzorgt, tegelijk met het realiseren van woningen in dat plandeel en de inrichting van de openbare ruimte. SpaarneBuiten V.O.F. stelt daar € 50.000 aan te zullen besteden. Na de aanleg zal de Landschapsheuvel, die al eigendom van de gemeente is, ook in beheer aan de gemeente worden overgedragen. Hiervoor is in 2016 door SpaarneBuiten V.O.F. € 400.000 verstrekt aan de gemeente voor toekomstig onderhoud. Deze bijdrage is via de bestemming van resultaat van de jaarrekening 2016 gestort in de algemene reserve vrij aanwendbaar.



Eerste paal nieuwbouwproject Lievenvrouwenhof Halfweg

## 5. Uitgangspunten en kaders Programmabegroting 2019-2022

### 5.1 Algemene uitgangspunten Programmabegroting 2019-2022

In verband met de samenvoeging en de komende gemeenteraadsverkiezingen gelden in het algemeen de volgende uitgangspunten:

- a. de Programmabegroting 2019-2022 is beleidsarm
- b. de budgetten zoals opgenomen in het meerjarenbeeld van de Programmabegroting 2018-2021 van beide gemeenten zijn taakstellend (de budgetten per taakveld worden bij elkaar opgeteld). De vrijvallende bestuurs- en bedrijfsvoeringslasten als gevolg van de samenvoeging dienen ter compensatie van de lagere algemene uitkering door de herindeling
- c. het financieel beleid van de huidige gemeente Haarlemmermeer is leidend.

Verder gelden de volgende specifieke uitgangspunten om te komen tot een sluitend meerjarenbeeld:

- uitbreiding van beleid of nieuw beleid kan alleen, als oud beleid komt te vervallen ('oud voor nieuw')
- differentiëren en aanpassen van het voorzieningenniveau
- een evenredige verdeling over de programma's
- de collegeprioriteiten en de financiële uitgangspunten van het collegeprogramma zijn leidend.

### 5.2 Harmonisatie heffingen

In verband met de samenvoeging per 1 januari 2019 moeten de heffingen (belastingen en retributies) worden geharmoniseerd. Het harmoniseren van belastingen is er op gericht dat de verschillen in heffingsmaatstaven en tarieven worden weggenomen. Voor het hele grondgebied van de nieuwe gemeente gaan dezelfde belastingverordeningen gelden.

Voorgesteld wordt voor de harmonisatie van de heffingen een aantal uitgangspunten vast te stellen. Hierbij moet rekening worden gehouden met wat over de belastingdruk is opgenomen in het bestuurlijk convenant (6 oktober 2016): 'Voor de nieuwe gemeente is de huidige belastingdruk ten aanzien van de OZB in Haarlemmermeer het uitgangspunt. Dit betekent dat de belastingdruk voor de

inwoners in Haarlemmerliede en Spaarnwoude omlaag gaat.' Verder is in het herindelingsadvies (13 april 2017) opgenomen: 'Bij het aanhouden van het lastenniveau van de gemeente Haarlemmermeer ontstaat voor de meerpersoonshuishoudens van Haarlemmerliede en Spaarnwoude een voordeel van 11%. Hier staat tegenover dat het tarief voor OZB voor bedrijven (niet woningen) in Haarlemmermeer hoger is dan in Haarlemmerliede en Spaarnwoude. De lastendruk voor bedrijven in Haarlemmerliede en Spaarnwoude zal daardoor hoger worden.'

De raden worden voorgesteld de volgende uitgangspunten vast te stellen,

1. Met ingang van 1 januari 2019 is er sprake van uniforme belastingverordeningen voor het gehele grondgebied van de nieuwe gemeente Haarlemmermeer.
2. De te heffen belastingsoorten van de huidige gemeente Haarlemmermeer, zijn de belastingsoorten die in de nieuwe gemeente Haarlemmermeer geheven gaan worden.
3. Voor de bepaling van de belastingopbrengsten en de belastingtarieven 2019 zijn de huidige belastingopbrengsten en tariefstructuur van de huidige gemeente Haarlemmermeer leidend.

Op basis van deze uitgangspunten kunnen de opbrengsten in het meerjarenbeeld van de nieuwe gemeente worden geraamd en kunnen de huidige gemeenteraden de belastingverordeningen 2019 (met uitzondering die voor de OZB, die op grond van de Wet Arhi door de nieuwe raad vastgesteld moet worden) eind 2018 vaststellen.

Uitgaande van het gestelde in het herindelingsadvies en de uitgangspunten zoals hiervoor benoemd, zijn de gevolgen voor de geraamde belastingopbrengst berekend. Hierbij is uitgegaan van de tarieven 2018. Eerst wordt ingegaan op de opbrengsten van de afvalstoffen- en rioolheffing. Uitgangspunt voor deze heffingen is 100% kostendekkendheid.

Omschrijving (bedragen x 1.000; min = nadeel)	Opbrengst huidige tarieven Haarlemmerliede en Spaarnwoude	Opbrengst tarieven Haarlemmermeer	Vershil
Afvalstoffenheffing	807	686	-121
Rioolheffing	830	333	-496

Het nadeel in de opbrengsten van deze heffingen moet opgevangen worden door efficiënter te werken en/of door inzet van de beschikbare voorzieningen tariefsegalisatie. Voor de rioolheffing geldt dat bij het opstellen van het gemeentelijk rioleringsplan (GRP) voor de nieuwe gemeente andere keuzes over de tariefstructuur en de hoogte van de tarieven kunnen worden gemaakt.

Voor de opbrengsten uit leges is geen berekening van de opbrengsten voor de nieuwe gemeente gemaakt. Voor een belangrijk deel geldt hiervoor dat de wettelijk maximale tarieven al door beide gemeenten gehanteerd worden (rijbewijzen en reisdocumenten). De raming van de legesopbrengst van omgevingsvergunningen (bouwvergunningen) zijn gebaseerd op ervaringscijfers van het langjarig gemiddelde. De ervaringscijfers van Haarlemmerliede en Spaarnwoude kunnen niet simpel worden afgezet tegen de tarieven van Haarlemmermeer.



Voor de overige belastingen geldt dat het algemene dekkingsmiddelen zijn, waar geen restricties gelden voor de maximale opbrengst. Als voor deze belastingen de benoemde uitgangspunten worden gehanteerd, dan ontstaat het volgende beeld:

Omschrijving (bedragen x 1.000; min = nadeel)	Opbrengst huidige tarieven Haarlemmerliede en Spaarnwoude	Opbrengst tarieven Haarlemmermeer	Vershil
Onroerendezaakbelasting eigenaar woningen	912	704	-208
Onroerendezaakbelasting eigenaar niet woningen	350	479	129
Onroerendezaakbelasting gebruikers niet woningen	155	251	96
Roerende woon- en bedrijfsruimten	19	0	-19
Hondenbelasting	30	25	-5
Reclamebelasting	11	0	-11
Forensenbelasting	21	0	-21
<b>Totaal</b>	<b>1.498</b>	<b>1.459</b>	<b>-39</b>

In dit overzicht is de toeristenbelasting niet opgenomen. Voor deze belasting geldt dat de tarieven van Haarlemmermeer van toepassing worden, maar dat de omzetgegevens van de belastingplichtige bedrijven op het grondgebied van Haarlemmerliede en Spaarnwoude ontbreken om te kunnen doorrekenen wat de financiële consequenties zijn. De verwachting is dat bij het hanteren van de tarieven van Haarlemmermeer een voordeel ontstaat voor de gemeente.

Voor het meerjarenbeeld ontstaat een nadeel van € 39.000. Dit is een minimaal verschil ten opzichte van het begrotingstotaal en geeft geen aanleiding tot aanvullende maatregelen.

### 5.3 Harmonisatie reserves en voorzieningen

Voor het beleid van de reserves en voorzieningen is het raadsvoorstel Reserves en voorzieningen 2015 (2015.0028736) zoals dat door de raad van Haarlemmermeer is vastgesteld op 17 september 2015 het uitgangspunt. Hierin is onder andere bepaald, dat het drempelbedrag voor het instellen van een reserve of voorziening € 100.000 is, tenzij er een wettelijke verplichting bestaat voor een lager bedrag.

Voor de harmonisatie van de reserves en voorzieningen die Haarlemmerliede en Spaarnwoude kent volgens de Programmabegroting 2018-2021 worden de volgende voorstellen gedaan:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Geraamd saldo 31-12-2018	Voorstel harmonisatie
<b>Reserves:</b>		
Algemene reserve vrij aanwendbaar	1.077	Samenvoegen met de Algemene dekkingsreserve
Algemene reserve niet vrij aanwendbaar	900	Samenvoegen met de Algemene dekkingsreserve
Reserve ter dekking kapitaallasten	1.589	Samenvoegen met de reserve dekking afschrijvingslasten
Reserve woningbouwplannen	599	Samenvoegen met de reserve Wonen
Reserve omvangrijke projecten	1.400	Betreft opbrengst verkoop aandelen Eneco. Zodra hier zekerheid over is volgen nadere voorstellen
Egalisatiereserve onderhoud wegen en bruggen	386	Samenvoegen met de reserve dekking afschrijvingslasten
Reserve gemeentelijke monumenten	50	Samenvoegen met de reserve Monumenten
Reserve onderhoud gemeentelijk kapitaalgoederen/eigendommen	215	Samenvoegen met de voorziening onderhoud gebouwen
Reserve onderhoud schoolgebouwen	50	Samenvoegen met de voorziening onderhoud gebouwen
Reserve beheer en onderhoud Traverse	393	Betrekken bij het opstellen van nieuwe beheerplannen Openbare ruimte. Vooralsnog in stand houden
Reserve drie decentralisaties	332	Samenvoegen met de Algemene behoedzaamheidsreserve

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Geraamd saldo 31-12-2018	Voorstel harmonisatie
Reserve cultuurfonds Ellen van Hoogdalem - Arkema	24	Gezien het doel vooralsnog in stand houden
Reserve groenbeheer	90	Betrekken bij het opstellen van nieuwe beheerplannen Openbare ruimte. Vooralsnog in stand houden
Reserve remplace openbare verlichting	215	Betrekken bij het opstellen van nieuwe beheerplannen Openbare ruimte. Vooralsnog in stand houden
<b>Totaal reserves</b>	<b>7.320</b>	
<b>Vorzieningen:</b>		
Voorziening voormalig wethouders	150	Samenvoegen met de voorziening Pensioenverplichting wethouders
Voorziening onderhoud lift traverse (station)	161	Samenvoegen met de voorziening onderhoud gebouwen
Voorziening onderhoud riolering	3.085	Samenvoegen met voorziening Tariefsegalisatie onderhoud riolering
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>3.396</b>	

## 5.4 Harmonisatie activabeleid

In 2019 moet de waardering van de vaste activa worden gebaseerd op het beleid van de huidige gemeente Haarlemmermeer. Dit betekent dat voor de activa van de huidige gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude beoordeeld moet worden of deze terecht op de balans geactiveerd zijn en of de afschrijvingstermijnen aansluiten bij de voor Haarlemmermeer vastgestelde termijnen. Deze beoordeling zal in het kader van de Programmabegroting 2019-2022 plaats vinden. Eén van de beleidskaders van het Haarlemmermeerse activabeleid is dat voor het activeren van activa een drempelbedrag van € 50.000 geldt ten aanzien van de verkrijgingsprijs. In Haarlemmerliede en Spaarnwoude is deze drempel € 2.500. Een eerste globale doorlichting van de activa geeft aan dat met toepassing van deze beleidsregel in 2019 indicatief een bedrag van € 350.000 vervroegd moet worden afgeschreven.

Het voornemen is om in de Programmabegroting 2019-2022 deze vervroegde afschrijving en de gevolgen voor de kapitaallasten te ramen.

Een ander aandachtspunt is dekking van kapitaallasten uit reserves. Door de raad van Haarlemmerliede en Spaarnwoude is een aantal investeringsbesluiten genomen waarbij de kapitaallasten gedekt worden uit de Algemene reserve en de Egalisatiereserve onderhoud wegen en bruggen. De saldo's van deze reserves zijn echter onvoldoende om over langere periode deze kapitaallasten te dekken. Dat betekent dan ook dat over enkele jaren deze reserves uitgeput zijn en de dekking van de betreffende kapitaallasten uit de exploitatie zal moeten komen, wat een negatief effect heeft op het meerjarenbeeld. In de Programmabegroting 2019-2022 worden de gevolgen geraamd.

## 5.5 Toelichten mutaties meerjarenbeeld 2019-2022 nieuwe gemeente Haarlemmermeer

Het meerjarenbeeld voor de nieuwe gemeente Haarlemmermeer geeft recapitulerend het volgende beeld.

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2019	2020	2021	2022
Saldo meerjarenbeeld Programmabegrotingen 2018-2021:					
Haarlemmermeer		656	1.073	167	167
Haarlemmerliede en Spaarnwoude		-193	7	36	36
<b>Totaal</b>		<b>463</b>	<b>1.080</b>	<b>203</b>	<b>203</b>
Structurele effecten Najaarsrapportage 2017:					
Haarlemmermeer		540	40	-360	-360
Haarlemmerliede en Spaarnwoude		54	54	54	54
<b>Totaal</b>		<b>594</b>	<b>94</b>	<b>-306</b>	<b>-306</b>
<b>Saldo na najaarsrapportages</b>		<b>1.057</b>	<b>1.174</b>	<b>-103</b>	<b>-103</b>
Voordelen		2.988	3.085	2.834	3.435
Loon- en prijsontwikkelingen		-100	-100	-100	-100
Areaaluitbreiding inwoners, woningen en niet-woningen		1.840	2.840	3.240	3.540
Uitgangspositie Voorjaarsrapportage 2018		5.785	6.999	5.871	6.772
Autonome ontwikkelingen		468	627	313	-384
Precarioheffing op kabels en leidingen		-827	-827	-827	-827
Genomen besluiten		-2.993	-1.840	-1.839	-1.839
Versterking organisatie		-464	-361	-222	-174
Overige voorstellen		-1.189	-539	-572	-604
Kapitaallasten voorgenomen investeringen		-423	-1.602	-2.061	-2.256
<b>Totaal</b>		<b>357</b>	<b>2.457</b>	<b>663</b>	<b>688</b>

Hieronder worden de mutaties van € 75.000 en hoger toegelicht.

### 5.5.1. Voordelen

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)				
Decembercirculaire gemeentefonds	400	300	300	300
Algemene uitkering, accressen Regeerakkoord/maartcirculaire	2.588	2.785	2.534	3.135
<b>Totaal voordelen</b>	<b>2.988</b>	<b>3.085</b>	<b>2.834</b>	<b>3.435</b>

### Overzicht algemene dekkingsmiddelen

#### Decembercirculaire gemeentefonds

Beleidsdoel	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)				
Onderdeel B: Gemeentefonds	400	300	300	300

Het hier geraamde voordeel betreft de beide huidige gemeenten.

## Algemene uitkering, accessen Regeerakkoord/maartcirculaire

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel B: Gemeentefonds	2.588	2.785	2.534	3.135

Het hier geraamde voordeel betreft de beide huidige gemeenten.

### 5.5.2 Loon- en prijsontwikkelingen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Indexatie loonkosten (stelpost voor nieuwe cao)	-2.800	-2.800	-2.800	-2.800
Indexatie materiële budgetten	-1.300	-1.300	-1.300	-1.300
Indexatie inkomensoverdrachten, subsidies en bijdragen aan derden	-900	-900	-900	-900
Indexatie bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen	-800	-800	-800	-800
Indexatie belastingen, leges en huren	2.300	2.300	2.300	2.300
Indexatie algemene uitkering	3.400	3.400	3.400	3.400
<b>Totaal loon- en prijsontwikkelingen</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>	<b>-100</b>

Jaarlijks wordt de indexering van lonen, prijzen en inkomsten voor de meerjarenbegroting vastgesteld. Veel variabelen die van invloed zijn op de werkelijke hoogte van de lonen en prijzen zijn op dit moment onbekend. Voor de salarisaanpassing en prijsstijgingen van goederen en diensten is uitgegaan van de prognoses van het Centraal Plan Bureau (CPB) in de Actualisatie Middellangetermijnverkenning 2018-2021 (MLT) (gepubliceerd 27 oktober 2017). In deze actualisatie is het Regeerakkoord verwerkt. Indien de uiteindelijke cijfers voor 2019 in latere publicaties van het CPB sterk afwijken, dan wordt bij de het opstellen van de Programmabegroting 2019-2022 eventueel een voorstel tot aanpassing van de indexeringen gedaan.

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

- loonkosten gemeentepersoneel 3,6%
- materiële budgetten: goederen en diensten 1,6%
- inkomensoverdrachten (subsidies) 2,8%
- bijdragen gemeenschappelijke regelingen, loongevoelig deel 3,6%, overige budgetten 1,6%
- investeringsbudgetten (uit het investeringsplan) 1,8%

De opbrengst van de Onroerendezaakbelastingen (OZB), hondenbelasting en overige tarieven (onder andere leges en huren en pachten) worden verhoogd met 2,8%, de voorspelde inflatie voor 2019 (nationaal consumentenprijsindexcijfer).

Als gevolg van de verhoging van de OZB ontstaat de volgende ontwikkeling van de belastingdruk voor een eigenaar/bewoner:

Omschrijving	eigenaar/bewoner					
	een persoons			meerpersoons		
	HRLMR (2018)	HenS (2018)	2019	HRLMR (2018)	HenS (2018)	2019
Onroerendezaakbelasting	271	365	279	271	365	279
Afvalstoffenheffing	254	318	254	322	347	322
Rioolheffing	125	314	128	125	314	128
<b>Totaal</b>	<b>650</b>	<b>997</b>	<b>660</b>	<b>718</b>	<b>1.026</b>	<b>728</b>

Hierbij is de rioolheffing met 2% verhoogd conform de afspraken bij de vaststelling van het Gemeentelijk Rioleringsplan 2015-2019 (GRP) van Haarlemmermeer.

De indexatie van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is gebaseerd op de geraamde prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (Bbp) van 2,7% conform de MLT 2018-2021.

### 5.5.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen	1.840	2.840	3.240	3.540

De ontwikkeling van het aantal inwoners en het aantal woningen is van belang voor de berekening van de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de te begrote opbrengst uit de Onroerendezaakbelastingen. Bij het opstellen van de Programmabegroting 2018-2021 is rekening gehouden met de prognoses uit januari 2017.

Begin dit jaar is een eerste geactualiseerde prognose opgesteld (vanaf 2019 voor de nieuwe gemeente), gebaseerd op de in januari 2018 bekende gegevens van het aantal inwoners en woningproductie. Veiligheidshalve wordt er voor het meerjarenbeeld van uit gegaan dat 75% van de woningproductie en van de mutatie van de inwonersaantallen gerealiseerd wordt.

De vergelijking tussen de aantallen van januari 2017 (programmabegroting 2018-2021) en januari 2018 (VJR2018) geeft het volgende beeld voor de nieuwe gemeente Haarlemmermeer:

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
<b>Geraamd in Programmabegrotingen 2018-2021:</b>				
Inwoners	154.350	156.050	157.950	
Woningen	64.300	65.400	66.600	
<b>Geactualiseerde prognose Voorjaarsrapportages:</b>				
Inwoners	156.200	160.300	163.600	165.900
Woningen	66.100	68.200	69.600	70.800
<b>Verschil:</b>				
Inwoners	1.850	4.250	5.650	7.950
Woningen	1.800	2.800	3.000	4.200

Uit de ontwikkeling van de aantallen woningen en inwoners blijkt duidelijk de verbetering van de economie en daarmee het aantrekken van de nieuwbouw van woningen.

Voor de niet-woningen wordt uitgegaan van een groei van gemiddeld 50 per jaar met een gemiddelde WOZ-waarde van € 1,2 miljoen.

De nieuwe prognoses hebben globaal de volgende impact voor de gemeentelijke baten:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Algemene uitkering	1.000	2.000	2.400	2.700
Onroerendezaakbelastingen	840	840	840	840
<b>Totaal</b>	<b>1.840</b>	<b>2.840</b>	<b>3.240</b>	<b>3.540</b>

## 5.5.4 Autonome ontwikkelingen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Bijdrage VNG, Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU)	-282	-286	-290	-294
Bijdrage aan recreatieschap Spaarnwoude	-155	-155	-155	-155
Forensische geneeskunde	-26	-26	-26	-26
Exploitatiekosten sportcomplexen Estafette en Sporthoeve	-50	-50	-50	-50
Vrijval exploitatielasten Ringdijk-/ringvaartbeleid	316	394		
Areaaluitbreiding fysiek domein, grijs	-13	-13	-13	-13
Lagere opbrengst begraven	-130	-130	-130	-130
Heffingen vastgoed (verhuurdersheffing en OZB)	-142	-142	-142	-142
Kapitaallasten/financiering	586	686	802	324
Vrijval stelpost indexeringen 2018	1.025	1.024	1.025	1.025
Uitputting reserve BTW-compensatiefonds				-198
Bijdrage Cocensus	-114	-114	-114	-114
Lager dividend Meerlanden door invoering uniforme tarifiering		-40	-80	-100
Wijziging premies en sociale lasten	-227	-227	-227	-227
Huur gemeentewerf Lijnderdijk	-32	-32	-32	-32
Vervallen huurcontract nevenvestiging OD NZKG	-56	-56	-56	-56
Mutaties samenvoeging Haarlemmermeer met Haarlemmerliede en Spaarnwoude	-126	-101	-101	-101
Mutatie Voorjaarsrapportage 2018 Haarlemmerliede en Spaarnwoude	-106	-105	-98	-95
<b>Totaal autonome ontwikkelingen</b>	<b>468</b>	<b>627</b>	<b>313</b>	<b>-384</b>

### Programma Bestuur, samenleving en publiekscontact

#### Bijdrage VNG, Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering (GGU)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel A: Het goed functioneren en faciliteren van formele gemeentelijke organen	-282	-286	-290	-294

Zie de toelichting bij de mutaties 2018. Het hier geraamde nadeel betreft de beide huidige gemeenten.

### Programma Maatschappelijke ontwikkeling

#### Bijdrage aan recreatieschap Spaarnwoude

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel E: Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.	-155	-155	-155	-155

Een hogere bijdrage aan het Recreatieschap Spaarnwoude, voor regulier beheer en een inhaalslag voor achterstallig onderhoud, is onvermijdelijk en urgent voor het 45 jaar oude deelgebied Spaarnwoude-oud. Gelet op de voorschriften uit het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is het Recreatieschap gehouden de benodigde middelen voor onderhoud in de begroting op te nemen. In het verleden is dit voor Spaarnwoude-oud, mede als gevolg van verminderde middelen en bezuinigingen bij de deelnemers aan het Recreatieschap, niet gebeurd. Op basis van een onderzoek door Bureau Cyber zijn de benodigde middelen berekend. In totaal is voor

jaarlijks onderhoud structureel € 2 miljoen extra nodig en voor het oplossen van achterstallig onderhoud in totaal € 10,7 miljoen, gefaseerd over 10 jaar (de eerste vijf jaar € 1,5 miljoen per jaar en de tweede vijf jaar € 0,6 miljoen). Geraamd wordt het aandeel van de nieuwe gemeente Haarlemmermeer.

## Programma Ruimtelijke ontwikkelingen

### Vrijval exploitatielasten Ringdijk-/ringvaartbeleid

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel A: Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte	316	394		

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

## Programma Kwaliteit fysieke omgeving

### Lagere opbrengst begraven

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel A: Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte	-130	-130	-130	-130

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

## Programma Economische zaken

### Heffingen vastgoed (verhuurdersheffing en OZB)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel A: Haarlemmermeer is een aantrekkelijke, duurzame en veilige vestigingsplaats voor kleine en (middel)grote ondernemingen.	-142	-142	-142	-142

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

## Overzicht algemene dekkingsmiddelen

### Kapitaallasten/financiering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel C: Financiering/bespaarde rente/dividend	586	686	802	324

Voor het berekenen van de rentelasten als gevolg van de benodigde (her)financiering wordt rekening gehouden met de volgende rentepercentages voor de jaren 2019-2022:

- Kort geld (tot aan kasgeldlimiet) 2019: 0,5%; 2020 e.v. 1%
- Lang geld 2,5% (was 3%)

Op basis van de gemiddelde rente die wordt betaald over de aangetrokken langlopende geldleningen, wordt de rekenrente voor 2019 en verder vastgesteld op 2,5%. Zie ook de toelichting bij de mutaties 2018.

Het meerjarige voordeel betreft met name de verlaging van de rente voor de (her)financiering met lang geld met 0,5%.

## Vrijval stelpost indexeringen 2018

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel D: Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.	1.025	1.024	1.025	1.025

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

## Uitputting reserve BTW-compensatiefonds

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel D: Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.				-198

In verband met de invoering van het BTW-compensatiefonds (BCF) per 1 januari 2003 is de reserve BTW-compensatiefonds ingesteld om de tijdelijke nadelige financiële gevolgen op te vangen. Conform de notitie Reserves en voorzieningen (raadvoorstel 2015.0028736 van 7 juli 2015) wordt tot en met 2020 een bedrag van € 671.000 ten gunste van de exploitatie gebracht. Er resteert in 2021 nog een saldo van € 198.000 dat ten gunste van de exploitatie komt. Doordat de jaarschijf 2022 nieuw is toegevoegd en technisch een kopie is van 2021 ontstaat in 2022 een nadeel van €198.000. Per 31 december 2021 wordt de reserve opgeheven.

## Bijdrage Cocensus

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel A: Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	-114	-114	-114	-114

In 2019 wordt de bijdrage verhoogd met € 210.000. Deze verhoging betreft voor € 100.000 een compensatie voor loonkostenstijgingen en materiële lastenstijgingen van 3,23% wat wordt gedekt uit de stelpost indexering bijdrage aan gemeenschappelijke regelingen. De resterende verhoging betreft de uitbreiding van het aantal objecten met 0,5% en het wegvallen van baten voor extra werkzaamheden bij Cocensus. Een deel van de hogere bijdrage wordt toegerekend aan de taakvelden afval en riool en daar gedekt. Voor 2019 en verder resteert een nadeel van € 114.000.

## Lager dividend Meerlanden door invoering uniforme tarifiering

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel C: Financiering/bespaarde rente/dividend		-40	-80	-100

De invoering van uniforme tarifiering door Meerlanden heeft tot gevolg dat de winst die Meerlanden maakt op afvalinzameling de komende jaren gaat dalen. Dit werkt door in het geconsolideerde resultaat van Meerlanden, met als gevolg lagere toekomstige winsten en inherent daar aan lagere dividenduitkeringen aan de aandeelhouders.

Haarlemmermeer en Haarlemmerliede en Spaarnwoude begroten samen jaarlijks € 780.000 dividend van Meerlanden. In 2018 en 2019 verandert er niets. De daling van het verwachte dividend is vanaf 2020.



## Wijziging premies en sociale lasten gemeentepersoneel

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel C: Financiering/bespaarde rente/dividend	-227	-227	-227	-227

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

## Mutaties samenvoeging Haarlemmermeer met Haarlemmerliede en Spaarnwoude

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel A: Belastingen (OZB, parkeren, toeristenbelasting, precariobelasting).	-39	-39	-39	-39
Onderdeel B: Gemeentefonds	-480	-480	-480	-480
Onderdeel D: Onvoorzien/saldo kostenplaatsen.	393	418	418	418
<b>Totaal</b>	<b>-126</b>	<b>-101</b>	<b>-101</b>	<b>-101</b>

Als gevolg van de samenvoeging moeten de heffingen worden geharmoniseerd. In paragraaf 5.2 zijn de financiële gevolgen van deze harmonisatie weergegeven.

Verder wijzigt als gevolg van de herindeling de hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit komt onder andere door het wegvallen van één keer de vaste bijdrage die elke gemeente krijgt en door de aanpassing van een aantal maatstaven. Deze nadelen worden deels gecompenseerd door het wegvallen van bestuurskosten (raad, burgemeester en wethouders).

## Mutatie Voorjaarsrapportage 2018 Haarlemmerliede en Spaarnwoude

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Diversen	-106	-105	-98	-95

Deze mutaties zijn toegelicht in de Voorjaarsrapportage Haarlemmerliede en Spaarnwoude, in het onderdeel Toelichting mutaties 2018.

### 5.5.5 Precarioheffing op kabels en leidingen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Dekking afschaffing precario op kabels en leidingen	-827	-827	-827	-827

Door de ontwikkeling van het aantal inwoners, woningen en niet-woningen is sprake van een areaaluitbreiding in de onroerendezaakbelastingen. Conform de met de Programmabegroting 2018-2021 vastgestelde werkwijze om het tekort als gevolg van het vervallen van de precarioheffing op kabels en leidingen met ingang van 2022 op te vangen, wordt dit bedrag niet bestemd maar gebruikt om de inkomstenvermindering in 2022 op te vangen.

Met deze extra reservering is voor de dekking van het weg vallen van de precarioheffing (Haarlemmermeer € 5,5 miljoen en Haarlemmerliede en Spaarnwoude € 0,2 miljoen) nu een bedrag beschikbaar van:

Omschrijving	(bedragen x € 1.000; - is nadeel)	bedrag
2017: Meeropbrengst onroerendezaakbelastingen niet-woningen		670
2017: Meeropbrengst toeristenbelasting		450
2017: Meeropbrengst hondenbelasting		29
2018: Meeropbrengst onroerendezaakbelastingen woningen en niet-woningen		856
2019: Meeropbrengst onroerendezaakbelastingen woningen en niet-woningen		827
<b>Totaal</b>		<b>2.832</b>
<b>Geraamde opbrengst precario op kabels en leidingen huidige gemeenten</b>		<b>5.724</b>
<b>Resteert nog te dekken in 2022</b>		<b>2.892</b>

### 5.5.6 Genomen besluiten

Omschrijving	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)				
Kinderraad en Jongerengemeenteraad	-29	-29	-29	-29
Sociaal Domein	-1.976	-1.476	-1.476	-1.476
Voucherregeling Wmo	-254			
Haarlemmermeerse Bos actualisatie lasten	-1	-1	-1	-1
Versnelling woningbouw (2017 t/m 2022)	-733	-334	-333	-333
<b>Totaal</b>	<b>-2.993</b>	<b>-1.840</b>	<b>-1.839</b>	<b>-1.839</b>

### Programma Zorg en werk

Beleidsdoel	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)				
Beleidsdoel A: Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis	-1.976	-1.476	-1.476	-1.476
Beleidsdoel B: Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning met verblijf				
Beleidsdoel C: Onze inwoners zijn economisch zelfstandig; werk boven uitkering				
Beleidsdoel D: Het garanderen van een bestaansminimum voor inwoners die dit tijdelijk niet zelfstandig kunnen				

Zie de toelichting op het sociaal domein onder paragraaf 4.8 beleidsontwikkelingen.

### Voucherregeling Wmo

Beleidsdoel	2019	2020	2021	2022
(bedragen x € 1.000; min = nadeel)				
Beleidsdoel A: Inwoners ontvangen zorg en ondersteuning thuis	-254			

In de nota van B&W 2017.0036886 is besloten om de voucherregeling hulp bij huishouden te verlengen voor 2018 en 2019. In 2018 zijn de extra lasten gedekt uit de Behoedzaamheidsreserve. Omdat het voornemen is deze reserve per 31 december 2018 op te heffen komen de kosten in 2019 ten laste van de algemene middelen.

## Programma Ruimtelijke ontwikkelingen

### Versnelling woningbouw (2017 t/m 2022)

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel A: Er is voldoende aanbod van woningen, met voldoende differentiatie in het aanbod voor verschillende doelgroepen, met bijzondere aandacht voor lagere inkomensgroepen, starter en jongeren.	-733	-334	-333	-333

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

### 5.5.7 Versterking organisatie

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Wob coördinator	-98	-98	-98	-98
Preventiemedewerker	-76	-76	-76	-76
Clustersecretaris RED	-87	-65		
KCC en online team	-102			
Senior Adviseur Dienstverlening	-14	-78	-48	
Verzuimexpert	-87	-44		
<b>Totaal Versterking organisatie (formatie)</b>	<b>-464</b>	<b>-361</b>	<b>-222</b>	<b>-174</b>

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

### 5.5.8 Overige voorstellen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Areaaluitbreiding fysiek domein, groen	-61	-61	-61	-61
Onderzoeks- en advieskosten Verkeer & Vervoer	-160			
Overbrugging programma Duurzaamheid	-420	-96	-96	-96
Deelname en lidmaatschap C-Creators	-100			
Overbrugging programma Participatie	-51			
Onderhoud begraafplaatsen	-47			
Wet Banenafpraak (mensen met arbeidsbeperking)	-350	-382	-415	-447
<b>Totaal</b>	<b>-1.189</b>	<b>-539</b>	<b>-572</b>	<b>-604</b>

## Programma Mobiliteit

### Onderzoeks- en advieskosten Verkeer & Vervoer

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel B: De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.	-160			

Verschillen studies voor verkeer & vervoer en infraprojecten lopen reeds, of dienen op korte termijn van start te gaan. Ze zijn noodzakelijk om diverse redenen, bijvoorbeeld:

- woningbouwontwikkelingen (verbinding N201-N205 en Lisserbroekerweg)
- capaciteitsproblemen op het spoor

- knooppunten op de weg (multimodale knoop Schiphol, MIRT-onderzoek integrale bereikbaarheid van de zuidwestkant van Amsterdam vanaf 2030/2035)
- Stationsstudie
- ontsluiting Schiphol Zuid
- Hoogwaardig openbaar vervoer Schiphol Oost-Oude meer-Rijk (HOV SOOMR).

Op dit moment worden onderzoekskosten voor dergelijke onderzoeken betaald uit beschikbaar materieel budget (ongeveer € 100.000 per jaar). Door het grote aantal omvangrijke en langlopende onderzoeken tegelijkertijd is de inschatting dat er in 2019 extra middelen nodig zijn.

## Programma Ruimtelijke ontwikkelingen

### Overbrugging duurzaamheid

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel B: Haarlemmeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.	-420	-96	-96	-96

Zie de toelichting bij de mutaties 2018. De structurele component van € 96.000 betreft het subsidie voor Natuur- en milieueducatie.

### C-Creators

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Beleidsdoel B: Haarlemmeer realiseert ruimtelijke projecten die bijdragen aan het maatschappelijk doel.	-100			

De Metropoolregio Amsterdam (MRA) staat voor een uitdaging: een enorme bouwopgave van 250.000 nieuwbouwwoningen tot 2040 en een forse uitbreiding in utiliteitsbouw en infrastructuur. Ook is er een grote verduurzamingsopgave in de bestaande gebouwde omgeving. Dit sluit aan bij ons programma Duurzaamheid. Hier ligt een kans én noodzaak om de circulaire economie in deze sector te implementeren en op te schalen.

De raad heeft ons verzocht de voorkeur voor circulair bouwen actief uit te dragen bij alle gebiedsontwikkelingen en bouwprojecten en - indien de gemeente grondeigenaar is - circulair bouwen als norm te stellen bij de tender/aanbesteding. Met onze brief van 19 december 2017 (X2017.50561) hebben wij hierop gereageerd. C-Creators helpt ons om aan de motie te voldoen.

Het bewustzijn in de regio om met circulaire economie aan de slag te gaan wordt steeds groter. Er vinden al steeds meer projecten in de MRA plaats waarbij er circulaire ambities worden gesteld. Binnen deze projecten wordt, los van elkaar, veel geleerd. De opgedane kennis wordt echter onvoldoende uitgewisseld waardoor op veel plekken het wiel opnieuw wordt uitgevonden. Opscaling en het gemeengoed worden van circulair bouwen, wordt hierdoor vertraagd. Kennis bundelen, deze collectief maken en proactief toepassen stelt partijen in staat om voor elk project de lat hoger te leggen qua circulariteit. Weinig partijen hebben nu de ruimte en voldoende belang bij het proactief delen van kennis en praktijkervaringen. Daarom is het noodzakelijk om hier actief aan bij te dragen. Het voor 2019 geraamde bedrag betreft de deelname aan de stichting C-Creators en het lidmaatschap bouwprogramma van C-Creators. De deelname en het lidmaatschap wordt aangegaan voor een periode van drie jaar, 2019 tot en met 2021. De dekking voor de jaren 2020 en 2021 wordt betrokken bij de borging van het programma Haarlemmeer Duurzaam.

## Overzicht overhead

### Wet Banenafpraak

Beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Onderdeel A: Overhead	-350	-382	-415	-447

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

### 5.5.9. Voorgenomen investeringen

Op basis van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2016 (2016.0024990 d.d. 30 juni 2016) en de Regeling investeringsprojecten (2016.0025076 d.d. 31 mei 2016) kunnen nieuwe uitbreidings- of vervangingsinvesteringen via de voorjaarsrapportage worden toegevoegd aan het investeringsplan. Hiermee wordt bereikt dat de raad een goede integrale afweging kan maken bij het bestemmen van de, schaarse, financiële ruimte in het meerjarenbeeld. De voorgestane werkwijze is, dat in de voorjaarsrapportage de voor een voorgenomen investering benodigde kapitaal- en exploitatielasten geraamd worden en in de vorm van een stelpost onder het Overzicht algemene dekkingsmiddelen in het meerjarenbeeld opgenomen worden. De daadwerkelijke besluitvorming om een investeringskrediet te autoriseren en vrij te geven kan op verschillende momenten gebeuren:

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

In deze voorjaarsrapportage wordt rekening gehouden met de lasten van de volgende voorgenomen investeringen:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	Investering	Besteding 2019	2019	2020	2021	2022
Lasten investeringen 2018			-236	-425	-485	-655
Vernieuwing openbare ruimte fase 3, 2019	17.918	12.919	-154	-972	-1.247	-1.227
Vervanging Sloterbrug	9.500					0
Parkeergarage Binnenweg	4.300			-38	-166	-214
Kleine investeringen Mobiliteit	800	800	-10	-60	-59	-58
Dorpshuis en plein Zwanenburg	470		-6	-24	-23	-23
Maatregelen begraafplaatsen	293	293	-4	-36	-36	-35
Speelvoorzieningen	277	277				
Vervanging landbouwwerktuigen	220	220	-3	-37	-36	-35
<b>Totaal</b>	<b>33.841</b>	<b>13.722</b>	<b>-423</b>	<b>-1.602</b>	<b>-2.061</b>	<b>-2.256</b>

## Vernieuwing openbare ruimte fase 3 (VOR 3) 2019

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Kwaliteit fysieke omgeving				
Beleidsdoel A: Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.				
Beleidsdoel D: Gemeentelijke wegen, straten en pleinen zijn goed begaanbaar, schoon en veilig.				
Investeringsbedragen	12.919	4.999		
Kapitaallasten	-154	-972	-1.247	-,1.227

In 2018 is een nieuwe fase van de VOR (2018-2022), VOR 3, gestart. Voor de jaarschijf 2019 wordt rekening gehouden met de volgende investeringsbedragen, die deels in 2020 besteed worden:

Onderwerp (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	Grondgebied oud Haarlemmermeer 2019	Grondgebied oud Haarlemmermeer 2020	Grondgebied oud Haarlemmerliede en Spaarnwoude 2019
Verhardingen	5.359	2.297	22
Kunstwerken	1.607	1.250	
Kabelnet en meetverdeelkasten Openbare Verlichting (OV)	917		
Armaturen en masten OV (LED)	799	799	65
Aanpassen verlichting Weteringweg	400		
Tunnelverlichting	60		
Kunstwerkverlichting	20		
Aanschaf nieuw in- uitschakelsysteem	201		
Verkeersregelinstallaties	914		300
Bomen	1.400	600	100
Bepanting	124	53	50
Beschoeiing	120		
Duikers en stuwen	150		
Sportvelden	311		
<b>Totaal</b>	<b>12.382</b>	<b>4.999</b>	<b>537</b>

Deze investeringen zijn noodzakelijk om de veiligheid en leefbaarheid van de fysieke leefomgeving te waarborgen. Door de verschillende onderdelen van de fysieke leefomgeving aan het einde van de levensduur te vervangen, worden deze duurzaam in stand gehouden.

Ter voorbereiding hiervan wordt nu de financiële ruimte gereserveerd voor de vervangingen uit de jaarschijf 2019. De vervangingen voor de jaarschijf 2019 zijn gebaseerd op de beheerplannen voor de Fysieke Leefomgeving, de meest recente inspectiegegevens, het Deltaplan Bereikbaarheid en de Visie op de Ringdijk. De investeringen van de jaarschijf 2019 zijn nu verdeeld over 2019 en 2020 op basis van een realistische start- en einddatum van het project, zodat de kosten geraamd worden in het jaar waarin ze ontstaan.

## Vervanging Sloterbrug

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Mobiliteit Beleidsdoel B: De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.				
Investeringsbedragen			9.500	
Bijdragen van derden en reserve RIH			- 9.500	
Kapitaallasten				0

De huidige Sloterbrug voldoet niet en de veiligheid en doorstroming van de huidige Sloterbrug moet verbeterd worden. De investering wordt gedekt door een bijdrage van de Vervoersregio Amsterdam, de gemeente Amsterdam en een bijdrage uit de reserve RIH.

## Parkeergarage Binnenweg

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Mobiliteit Beleidsdoel B: De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.				
Investeringsbedragen		3.000	1.300	
Kapitaallasten		-38	-166	-214

In de besluiten op de collegenota Ontwikkelplan Stadscentrum Hoofddorp (omgeving Raadhuisplein) van 23 mei 2017 (2017.0024444) is het voornemen opgenomen om een parkeergarage te realiseren op de Binnenweg in het gebied omsloten door het transformatorhuis, de Binnenweg, kantoorgebouw en Geniedijk. De bouw van deze parkeergarage is nodig ter compensatie van de parkeerplaatsen die verdwijnen in verband met de ontwikkelingen in het stadscentrum.

Met het raadsvoorstel 2017.0033803 heeft de raad ingestemd met de voorbereiding van de Binnenweggarage en heeft een voorbereidingskrediet verleend van € 0,6 miljoen. De parkeergarage omvat circa 860 parkeerplaatsen en is 32\*120 meter groot met zes parkeerlagen. Door de omvang van de parkeergarage en de ligging bij de Geniedijk en tegenover de woonwijk is gekozen voor een luxere buitengevel dan eerder was voorzien, verder wordt op basis van de duurzaamheidsambitie de parkeergarage energieneutraal uitgevoerd.

Door deze aanpassingen en de kostenstijging ten opzicht van het eerdere prijspeil per 1 januari 2017 wordt de investering nu begroot op € 15,2 miljoen.

De bouw van de parkeergarage geeft een extra verkeersbelasting op de Binnenweg en met name op de Nieuwe Weg en op de rotondes bij Graan voor Visch en bij Burgemeester Van Willigenlaan/Hoofddorp Centrum. Als gevolg hiervan moet de verkeersstructuur worden aangepast. Het onderzoek naar de feitelijk maatregelen is nog in volle gang. Een eerste globale berekening toont aan dat de kosten kunnen oplopen tot € 1,5 miljoen. Deze kosten gaan deel uitmaken van de investering van de Binnenweggarage. Het totale investeringsniveau stijgt daarmee tot € 16,7 miljoen. Hiervan is € 12,4 miljoen al voorzien in de Voorjaarsrapportage 2017. Met de lasten van het verschil wordt nu rekening gehouden.

## Kleine investeringen Mobiliteit

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Mobiliteit Beleidsdoel B: De doorstroming van alle vormen van vervoer en de bereikbaarheid van Haarlemmermeer dient op elk moment van de dag zo optimaal mogelijk te zijn.				
Investeringsbedragen	800			
Kapitaallasten	-10	-60	-59	-58

Omdat de Voorjaarsrapportage 2018 beleidsarm is en de Investeringsagenda Mobiliteit en het uitvoeringsprogramma Beheer en Bereikbaarheid nog niet gereed zijn, wordt voorgesteld alleen voor het jaar 2019 € 800.000 op te nemen voor kleine noodzakelijke investeringen. Bij de Voorjaarsrapportage 2019 doen we een voorstel voor de lange termijn op basis van de Investeringsagenda Mobiliteit in combinatie met de VOR.

## Dorps huis en plein Zwanenburg

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Maatschappelijke ontwikkeling Beleidsdoel C: Inwoners nemen in hun buurt of kern, actief deel aan de samenleving.				
Investeringsbedragen	470			
Kapitaallasten	-6	-24	-23	-23

Door de krapte op de bouwmarkt worden de in 2017 geraamde bouwkosten hoger. De vertraging door de procedure tegen het bestemmingsplan bij de Raad van State is hier mede de oorzaak van. Daarnaast is de aanbestedingsprocedure voor een aannemer gestart met de eerste fase, de selectiefase. In deze fase worden geschikte aannemers gezocht die in de tweede fase een offerte mogen indienen. Deze procedure is volgens de Europese aanbestedingsregels. Helaas is begin april gebleken dat er geen aanbesteding kan plaatsvinden en zal opnieuw aanbesteed moeten worden. Door bovengenoemde oorzaken moet het krediet met € 470.000 aangevuld worden om het project te kunnen realiseren.

## Maatregelen begraafplaatsen

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Kwaliteit fysieke omgeving Beleidsdoel A: Goed onderhouden openbaar groen en bomen, die bijdragen aan een positieve beleving van de openbare ruimte.				
Investeringsbedragen	293			
Kapitaallasten	-4	-36	-36	-35

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.



## Speelvoorzieningen

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Maatschappelijke ontwikkeling Beleidsdoel E: Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.				
Investeringsbedragen	277			
Kapitaallasten		-35	-34	-34
Exploitatielasten		35	34	34
Saldo		0	0	0

Zie de toelichting bij de mutaties 2018.

## Vervanging landbouwwerktuigen

Programma, beleidsdoel (bedragen x € 1.000; min = nadeel)	2019	2020	2021	2022
Programma Maatschappelijke ontwikkeling Beleidsdoel E: Inwoners beschikken over voldoende aantrekkelijke mogelijkheden om te recreëren, bewegen actief en nemen deel aan sport.				
Investeringsbedragen	220			
Kapitaallasten	-3	-37	-36	-35

Dit betreft de vervanging van werktuigen ten behoeve van het onderhoud in de recreatiegebieden en sportvelden. Voor het benodigde onderhoud stelt de gemeente het materieel ter beschikking, de gecontracteerde aannemer verricht het onderhoud met behulp van ons materieel.

### 5.5.10 Mutaties reserves en voorzieningen

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	2019	2020	2021	2022
<b>Algemene reserves</b>				
Algemene dekkingsreserve	1.323	856	856	-1.149
Algemene reserve grondzaken	-3	-3	-3	-3
Totaal algemene reserves	1.320	853	853	-1.152
<b>Bestemmingsreserves</b>				
Reserve BTW-compensatiefonds				198
Reserve Mainport en Groen (SMG)	-194	-244	1	
Totaal bestemmingsreserves	-194	-244	1	198
Totaal-generaal reserves	1.126	609	854	-954
<b>Voorzieningen</b>				
Tariefseglisatie riolering	85	80	78	103
<b>Totaal voorzieningen</b>	<b>85</b>	<b>80</b>	<b>78</b>	<b>103</b>

## Algemene dekkingsreserve

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	2019	2020	2021	2022
Samenvoeging nieuwe gemeente Haarlemmermeer	-209			
Vrijval reservering wegvallen Precarioheffing				-1.149
Areaalontwikkeling 2018 woningen en niet-woningen	856	856	856	
Inzet vrijgevallen SRA-middelen agenda's Economie en Wonen	-444			
Niet gesprongen explosieven	1.120			
<b>Totaal</b>	<b>1.323</b>	<b>856</b>	<b>856</b>	<b>-1.149</b>

### Samenvoeging nieuwe gemeente Haarlemmermeer

Zie toelichting op de mutatie 2018.

### Vrijval reservering wegvallen Precarioheffing

In de Programmabegroting 2018-2021 is voor het opvangen van het tekort als gevolg van de afschaffing van de precarioheffing op kabels en leidingen een bedrag onbestemd gelaten van € 1,1 miljoen. Dit bedrag wordt tot en met 2021 gestort in de Algemene dekkingsreserve. In 2022 vervalt deze storting en worden de geraamde inkomsten uit de precarioheffing met dit bedrag verlaagd.

### Areaalontwikkeling 2018 woningen en niet-woningen

Zie toelichting op de mutatie 2018.

### Inzet vrijgevallen SRA-middelen agenda's Economie en Wonen

Zie toelichting op de mutatie 2018.

### Niet gesprongen explosieven

Zie toelichting op de mutatie 2018.

## Reserve BTW-compensatiefonds

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	2019	2020	2021	2022
Uitputting reserve				198

Zie de toelichting in de paragraaf autonome ontwikkelingen.

## Reserve Mainport en Groen (SMG)

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	2019	2020	2021	2022
Reserve	-194	-244	1	

Zie toelichting op de mutatie 2018.

## Voorziening Tariefsegalisatie riolering

Omschrijving (bedragen x € 1.000; min = verlaging)	2019	2020	2021	2022
Voorziening	85	80	78	103

In verband met de toerekening van de kapitaallasten wordt de onttrekking verlaagd.

## 5.6 Ratio's schuldbeheersing




In de Notitie schuldbeheersing 2016, door de raad van Haarlemmermeer vastgesteld op 22 december 2016 (2016.0051961) is opgenomen dat in de P&C-producten wordt gerapporteerd over de ontwikkeling van de indicatoren die worden gebruikt om de ontwikkeling van de schuld te monitoren. De indicatoren moeten vooral als hulpmiddel worden gezien om tot een gewogen besluitvorming te komen als sprake is van voorstellen die gevolgen hebben voor de schuldpositie van de gemeente. Uiteindelijk gaat het om het goede gesprek in de raad en tussen raad en college over de relatie tussen investeringen, ambities en schuldpositie, waarbij de indicatoren kunnen helpen om dit gesprek invulling te geven.

De drie indicatoren met de bijbehorende normen zijn:

### 1. Netto Schuldquote

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




De gehanteerde norm van de indicator is:

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

### 2. Lasten schuldpositie

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




De gehanteerde norm van de indicator is:

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

### 3. Onzekere inkomsten

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










De gehanteerde norm van de indicator is:

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










## Ontwikkeling indicatoren

De drie indicatoren laten de volgende ontwikkeling zien ten opzichte van de Programmabegroting 2018-2021:



*Netto schuldquote*

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Voorjaarsrapportage 2018	 143%	 152%	 168%	 171%	 164%
Programmabegroting 2018-2022	 144%	 147%	 152%	 143%	

#### *Lasten schuldpositie*

Omschrijving	2018	2019	2020	2021	2022
Voorjaarsrapportage 2018	 10,0%	 11,4%	 11,6%	 12,2%	 12,0%
Programmabegroting 2018-2022	 9,5%	 10,8%	 11,1%	 10,7%	

#### *Onzekere inkomsten*

Voorjaarsrapportage 2018	 7,4%
Programmabegroting 2018-2022	 9,5%

### **Toelichting**

Bij de berekening van de ratio's is rekening gehouden met de actualisatie van het investeringsplan, de in deze voorjaarsrapportage vermelde voorgenomen investering en het Meerjaren Perspectief Grondzaken (MPG) per 1 januari 2018. Voorzichtigheidshalve zijn de investeringen op basis van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) onderwijs meegenomen in de berekeningen. Er wordt nog onderzoek gedaan naar de mogelijkheden van doordecentralisatie van de huisvesting van onderwijs naar de onderwijsinstellingen. Als tot doordecentralisatie besloten wordt, dan hoeft de gemeente geen financieringsmiddelen aan te trekken. Dan zullen de ratio's Netto schuldquote en Lasten schuldpositie lager uitkomen.

De Netto schuldquote laat een stijging zien ten opzichte van de prognose in de Programmabegroting 2018-2021. Dit wordt veroorzaakt door een hogere financieringsbehoefte vanuit het investeringsprogramma en door de inzet van bestemmingsreserves en voorzieningen.

De ratio Onzekere inkomsten laat een lichte stijging zien, wat vooral wordt veroorzaakt door de kapitaallasten (rente en afschrijving) van nieuwe investeringen. Het aandeel van de onzekere inkomsten dat van invloed is op de financieringsbehoefte laat een positieve ontwikkeling zien. Dit is het gevolg van de uitkomsten van het MPG per 1 januari 2018.

### **Conclusie**

Conform de eerdere prognoses blijft de indicator van de Netto schuldquote op rood staan. De verwachting is dat dit de komende jaren zo zal blijven.

De twee andere indicatoren scoren groen. Conform de Notitie Schuldbeheersing 2016 is bij één rode indicator en twee groene indicatoren reden tot verhoogde waakzaamheid en aandacht voor schuldbeheersing. Het blijft noodzakelijk te sturen op niet-rendabele investeringen, minder te investeren, de algemene dekkingsreserve op peil te houden en scherp te prioriteren.



De leden van de gemeenteraad van Haarlemmerliede  
en Spaarnwoude

Postbus 83  
1180 AB Zwanenburg

Bezoekadres:  
Raadhuisplein 1  
Hoofddorp  
Telefoon 020 407 90 00  
Telefax 020 407 90 90

Cluster Financiën en Administratie  
Contactpersoon de heer J.C. Teeuwen  
Doorkiesnummer +31235676093  
Uw brief  
Ons kenmerk X.2018.02326  
Bijlage(n) Zie onder  
Onderwerp Voorjaarsrapportage 2018

Hoofddorp - 7 JUNI 2018

Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u de Voorjaarsrapportage 2018 en het bijbehorende raadsvoorstel.  
Tevens is ter kennisname de Voorjaarsrapportage 2018 van de gemeente  
Haarlemmermeer bijgevoegd.

In overleg met het presidium van uw raad wordt op 28 juni 2018 voor de behandeling van  
de voorjaarsrapportage een separate technische commissie georganiseerd, die  
rechtstreeks doorgeleid aan de raad. Er is dus geen behandeling in de commissie  
Raadsvoorbereiding.

U wordt verzocht uw technische vragen zoveel als mogelijk vooraf schriftelijk te stellen,  
door ze te mailen aan de griffier, [voogd@haarlemmerliede.nl](mailto:voogd@haarlemmerliede.nl). Hiermee wordt bereikt dat  
de beantwoording goed kan worden voorbereid.

De vervolgplanning van de voorjaarsrapportage is als volgt:

17 juni 2018	Indienen technische vragen
26 juni 2018	Uiterste datum verzending antwoorden naar de raadsleden
28 juni 2018	Behandeling technische commissie en advies naar de raad
3 juli 2018	Behandeling en besluitvorming raad

De antwoorden op de technische vragen worden verzonden zodra ze gereed zijn, maar  
uiterlijk 26 juni 2018.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmerliede en Spaarnwoude,  
de secretaris,

  
Fred Koot

i.o.  
  
Pieter J. Heiligers

Bijlagen:

- Raadsvoorstel Voorjaarsrapportage 2018
- Voorjaarsrapportage 2018
- Voorjaarsrapportage 2018 Haarlemmermeer