



gemeente
Haarlemmermeer

De leden van de gemeenteraad van Haarlemmermeer

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Taurusavenue 100
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852

Verzenddatum

26 JUNI 2023

Cluster Financiën en Administratie
Contactpersoon mevrouw C.P.D. Hensen
Telefoon 0900 1852
Uw brief
Ons kenmerk 10004815
Bijlage(n) Beantwoording technische vragen Voorjaarsrapportage 2023
Werkwijze bepalen inflatiepercentage
Onderwerp Beantwoording technische vragen Voorjaarsrapportage 2023

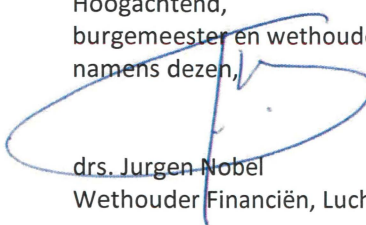
Geachte heer, mevrouw,

Hierbij ontvangt u de beantwoording van de technische vragen die zijn gesteld over de Voorjaarsrapportage 2023.

U bent van harte welkom om aanvullende technische vragen te stellen tijdens het inloopspreekuur op dinsdag 27 juni 2023 van 19:00 uur tot 20:00 uur in café 1852 gemeentekantoor Beukenhorst.

Wij verwachten u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
namens dezen,


drs. Jurgen Nobel
Wethouder Financiën, Luchthavenzaken, Woningbouw en Ruimtelijke ontwikkeling

Fractie	Fractie vraagnr.	Blz.	Vraag	Antwoord
GroenLinks	1	6	Is er een aanname gemaakt op het structurele karakter van de extra middelen die vooruitlopend op de nieuwe financieringssystematiek beschikbaar zijn voor 2026 (€ 1 miljard)?	Met het structurele karakter is reeds rekening gehouden bij de raming van de inkomsten uit het gemeentefonds vanaf 2027 die bij de Voorjaarsrapportage 2023 gemaakt. In de meicirculaire wordt de bijdrage van € 1 miljard structureel toegekend. Omdat reeds rekening was gehouden met deze middelen, ontstaat er naar aanleiding van de meicirculaire 2023 voor Haarlemmermeer een beperkt voordeel van € 114.000.
GroenLinks	2	7	Is de hervormingsagenda jeugd al (deels) geraamd? Klopt het dat de hervormingsagenda jeugd leidt tot hogere baten (eigen bijdrage/terugdraaien bezuiniging Rijk) of lagere lasten (maatregelen vanuit het Rijk) voor de gemeente HMR? Klopt het dat dit effect nog niet verwerkt is in de meerjarenraming?	De afname van de inkomsten is geraamd conform de oorspronkelijke Hervormingsagenda. Het bevriezen van de besparingsopgave in 2024 en 2025 leidt tot een incidenteel voordeel van respectievelijk circa € 0,5 miljoen en circa € 1,1 miljoen. Het incidenteel voordeel voor 2024 en 2025 is niet nog verwerkt in de meerjarenraming.
GroenLinks	3	7	Waarom is niet eerder geanticipeerd op de stijgende inflatie?	In 2022 is reeds rekening gehouden met de stijgende inflatie, zoals gemeld in de brief over de meicirculaire 2022 (X.2022.04126) is de stelpost indexatie met € 6,55 miljoen verhoogd ten opzichte van de aannames in de Voorjaarsrapportage 2022. In verband met de hoge inflatie en als gevolg daarvan hoge loon- en prijsstijgingen zijn in 2022 extra stelposten opgevoerd voor de indexering van materiële budgetten en ter dekking van extra kapitaallasten als gevolg van hogere indexering van investeringen. In Programmabegroting 2023-2026 is aangegeven dat over de inflatie betreffende het jaar 2023 nog veel onduidelijkheid heerst, gezien deze onzekerheden is een risico 'Kostenstijgingen als gevolg van schaarste' opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.
GroenLinks	4	7	Wat is de verwachting over de geraamde toeristenbelasting? Hoe onzeker is dit?	De huidige rapportages laten nog geen groei zien in de toekomst, daardoor blijft de meeropbrengst onzeker. In de door de raad op 1 juli 2021 aangenomen motie 'Positief gestemd!' wordt er vanuit gegaan dat de toerismesector zich in de periode 2023 – 2025 zal herstellen en dat als dit herstel zich heeft ingezet de behoefte naar extra hotelkamers in Haarlemmermeer geleidelijk zal terugkeren. De opbrengsten uit de toeristenbelasting 2023 zijn definitief bij de aangiftes in april 2024 en daarna is er zekerheid of de meeropbrengsten gehaald worden. In de Najaarsrapportage 2023 wordt de voortgang over de voorlopige aangiftes gemeld.
GroenLinks	5	8	Wat is de definitie van incidenteel, meerjarig incidenteel en structurele lasten? Waar is dat beschreven en vastgesteld?	In de artikelen 19, 23 en 28 van het BBV wordt gesproken over structurele en incidentele baten en lasten. De notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV van 30 augustus 2018 is te vinden onder de volgende link: https://commissiebbv.nl/file/download/3f9cd8be-6131-4317-a6a1-9313351fd753/1618327308notitie%20structurele%20en%20incidentele%20baten%20en%20lasten%202018.pdf
GroenLinks	6	13	De middelen voor het klimaat en energiefonds van het Rijk vallen vrij omdat al middelen geraamd zijn in het coalitieakkoord. Hoeveel middelen zijn in de programmabegroting 2023-26 geraamd voor het klimaat- en energiefonds? En om welke middelen gaat het bij de meerjarige budgetten die beschikbaar zijn gesteld?	De middelen die zijn geraamd in de programmabegroting voor het klimaat- en energiefonds waren bedoeld voor de uitvoering van de klimaattaken. Vooruitlopend op de toe te kennen klimaatmiddelen is in de Programmabegroting 2023-2026 voor de jaren 2024 € 1,3 miljoen en voor 2025 € 1,9 miljoen aan middelen gereserveerd hiervoor. Met de toekenning van een basisbedrag voor de uitvoering van klimaattaken (SPUK tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid) zijn deze middelen bij de Voorjaarsrapportage 2023 komen vrij te vallen. De volgende middelen zijn hiervoor toegekend: • € 2.563.025 voor 2023 • € 2.586.275 voor 2024 en • € 2.609.525 voor 2025.
GroenLinks	7	14	De voordelen van het doorschuiven van investeringen naar latere jaarschijven verandert in 2027 in een nadeel van € 1 miljoen; de toelichting hierop staat bij het hoofdstuk Autonome ontwikkelingen. Waarom is het doorschuiven van investeringen een autonome ontwikkeling? Op pagina 22 en 27 wordt dit nadeel benoemd ter grootte van € 256.000 in plaats van € 1 miljoen, hoe is dit verschil te verklaren?	Het nadeel van € 1 miljoen vermeld in de toelichtende tekst is onjuist, hier had het bedrag vermeld moeten worden van € 256.000 nadelig zoals ook vermeld in de paragraaf 3.4 Autonome ontwikkelingen. Het gaat hier om rente- en afschrijvingslasten, kapitaallasten. De actualisatie van de kapitaallasten wordt meegenomen in de autonome ontwikkelingen.

Fractie	Fractie vraagnr.	Blz.	Vraag	Antwoord
GroenLinks	8	15	De genoemde Nota over systematiek van nacalculatie (2022.0002766) konden wij in iBabs niet terugvinden. De indexering wordt vanaf 2024 weer op 2,5% gezet. Is een ruimere marge mogelijk om te voorkomen dat opnieuw een nacalculatie nodig zal zijn?	De nota van B&W Werkwijze bepalen inflatiepercentage treft u bijgaand aan. Juist omdat de cijfers tussen de realisatie en verwachting behoorlijk afwijken, wordt in de voorjaarsrapportage voorgesteld om de methodiek van nacalculatie structureel in te voeren. Wij sluiten in de voorjaarsrapportage aan bij de prognoses uit het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau (CPB). Op het moment van verschijnen is dit op basis van informatie van het CPB het meest realistische scenario voor de macro economische ontwikkelingen. Op het moment dat er een ruimere marge wordt toegepast, zal dat in 2025 weer tot grotere correcties leiden omdat 2024 dan als het jaar T-1 zal worden nagecalculeerd.
GroenLinks	9	16	Hoe komt de indexering voor SKWA (29,89%) en SFH (30,18%) tot stand? En waarom wijkt deze zoveel af van de geraamde 2,3%?	Voor 2023 is de indexatie conform de overeenkomsten met Sportfondsen Haarlemmermeer BV (SFH) en SKWA BV berekend op basis van een samengesteld en gewogen indexcijfer van de maand augustus 2022. In onderstaand voorbeeld wordt de berekening voor SFH verder uitgewerkt. Voor SKWA geldt een zelfde soort berekening, maar worden er afwijkende wegingsfactoren gehanteerd bij het berekenen van de indexatie. Samengestelde indexcijfers SFH: a) CBS: CAO-lonen sector particuliere bedrijven (wegingsfactor 0,48) b) CBS/CPI alle huishoudens 'gas' (wegingsfactor 0,09) c) CBS/CPI alle huishoudens élektriciteit' (wegingsfactor 0,06) d) CBS/CPI alle huishoudens (wegingsfactor 0,37) In de maand augustus 2022 waren met name de indexaties voor gas (+170,1%) en elektriciteit (+149,6%) extreem hoog. Maar ook CPI alle huishoudens (+12%) en CAO-lonen (+3,2%) waren hoger dan de geraamde indexatie van 2,3% Er worden met SFH en SKWA nog gesprekken gevoerd om de indexaties van 2023 alsnog naar beneden bij te stellen. De werkelijke energiekosten over 2023 staan namelijk niet in verhouding tot de hoge indexaties van circa 30%, conform de overeenkomst.
GroenLinks	10	18	Waarom dalen de inkomsten uit mutatie inwoners, woningen en niet-woningen in 2026 en 2027? Zeker gezien de verwachte groei in tabel 7. En hoe verhoudt zich dat tot het groeiend nadeel door areaalsystematiek groei? Oftewel: hoe moeten wij tabel 6 lezen?	De extra baten in de jaren 2026 en 2027 dalen ten opzichte van de voorgaande jaren als gevolg van de gewijzigde financieringssystematiek van het Rijk. Op basis van het coalitieakkoord Rutte IV wordt vanaf 2026 de normeringssystematiek niet meer toegepast en wordt het gemeentefonds met € 3 miljard gekort ten opzichte van 2025. Hierdoor worden ook de bedragen die per inwoner en per woning ontvangen worden lager. Verder wordt in de ramingen van het gemeentefonds door het Rijk ook geen rekening meer gehouden met een toename in verband met de landelijke stijging van het aantal inwoners en woningen. Ook hierdoor dalen de bedragen per inwoner en per woning.
GroenLinks	11	19	Waarom wordt de stelpost volumegroei jeugdzorg en WMO niet verhoogd, terwijl wel wordt uitgegaan van een volumegroei van 2%?	De stelpost volumegroei Jeugdzorg en Wmo is voor de jaren 2023 tot en met 2026 al geraamd in de Programmabegroting 2023-2026. Voor de volumegroei in 2027 wordt € 1.343.000 geraamd in de voorjaarsrapportage (zie tabel 6 en de toelichting op bladzijde 19).
GroenLinks	12	21	Tabel 8: Is bij de OZB ramingen rekening gehouden met de verhoogde tarieven nav de nacalculatie?	Ja, dit is verwerkt. Het betreffen hier in tabel 8 de extra baten als gevolg van de groei van het aantal inwoners/woningen. De verhoging van de OZB ramingen naar aanleiding van de nacalculatie is verwerkt in onderdeel 3.2 van de Voorjaarsrapportage 2023 bij de stelpost belastingen, leges en huren op pagina 17.
GroenLinks	13	21	Tabel 8: Waarom zijn er geen hogere baten voor de ozb niet- woningen meegenomen?	Tabel 8 is gerelateerd aan de areaalsystematiek, en geeft een overzicht van de extra baten van de groei van de gemeente ten opzichte van de extra lasten. Met hogere baten voor ozb niet-woningen is reeds rekening gehouden in het meerjarenbeeld (zie tabel 6, bij het onderdeel 'Mutatie aantal inwoners, woningen en niet-woningen'). Voor 2024 wordt in verband met areaaluitbreiding niet-woningen een meeropbrengst OZB van € 0,9 miljoen geraamd.
GroenLinks	14a	23	Bij Zorg en Werk wordt aangegeven dat er een nadeel van € 998.000 te melden is door de inflatie, omdat deze inflatie niet is meegenomen met de aanbesteding. Is het college hier niet al voor gewaarschuwd bij de aanbesteding, dan wel door jeugdpartners, dan wel door informatie van buitenaf? Immers, de inflatie vond vanaf maart 2023 plaats. En geldt deze inflatie dan niet ook voor de aanbesteding van Schuldhulpverlening, welke in het najaar van 2022 heeft plaatsgevonden? Indien niet, waarom niet?	De aanbesteding en de berekening van de tarieven van de Jeugdwet zijn begin 2022 uitgevoerd. Op dat moment was het nog niet bekend dat er zo een forse inflatie op ons afkwam. Bij de aanbesteding van de Schuldhulpverlening was er al meer duidelijkheid over de ontwikkeling van de inflatie en is daar al gedeeltelijk rekening mee gehouden.

Fractie	Fractie vraagnr.	Blz.	Vraag	Antwoord
GroenLinks	14b	26	Er moeten bomen worden verwijderd vanwege risico's. Waar worden die bomen gecompenseerd? En kunnen we een overzicht krijgen van deze “risico's”, hoe wordt de afweging gemaakt welke boom een risico vormt?	Het is wettelijk verplicht om een boomveiligheidscontrole uit te voeren. Deze controle wordt gedaan door een gecertificeerde, externe boomveiligheidscontroleur. De controleur keurt de bomen op tientallen criteria. Bomen die een gevaar voor de veiligheid zijn, worden verwijderd. De meeste voorkomende punten waarop een boom wordt verwijderd zijn: een dode boom, zwamaantasting (waardoor de boom niet stabiel meer is), kastanjabloedingsziekte en essentaksterfte. De bomen worden zoveel mogelijk, afhankelijk van de onder- en bovengrondse ruimte, gecompenseerd op dezelfde locaties of in de nabije omgeving.
GroenLinks	14c	31	Dit was de enige ombuiging bij de Strategische Heroriëntatie waarover de gehele gemeenteraad het eens was. Hoe kan het dat op dit onderwerp eigenlijk geen voortgang te melden is? En waarom is de raad hierover niet eerder geïnformeerd?	In de Najaarsrapportage 2022 hebben we de voortgang gemeld. Voordat wij overgaan tot het invoeren van een reclamebelasting wilden wij eerst weten of de gewenste inkomsten niet op een andere wijze uit reclame gerealiseerd konden worden. Wij hebben onderzocht of dit mogelijk was door concessies te vergroten onder meer door nieuwe masten te realiseren. Het is nu duidelijk dat dat niet op korte termijn mogelijk is. Dit heeft te maken met het proces om tot plaatsing van die masten over te gaan. Nu is een raadsvoorstel voor de belasting op reclame in voorbereiding. Om de belastingplichten en het tarief te bepalen worden de reclameobjecten in Haarlemmermeer nu opgemeten. Wij verwachten de belastingverordening deze herfst ter besluitvorming aan u aan te bieden.
GroenLinks	15	32	Bij het versoberen van de breedtesport, en het versoberen van de ondersteuning van de doelgroepactiviteiten staat “volgens planning”. Wordt de inhoud of uitvoering op grote lijnen nog gedeeld met de raad? Zo ja, wanneer? Zo nee, dan graag in elk geval op de specifieke bezuiniging bij Meerwaarde aangeven onder welke doelgroepen de bezuinigingen plaats gaan vinden, dit is vanuit de sessie mbt jongerenwerk afgelopen voorjaar een verzoek van de raad.	De versoberingen op de breedtesport zijn verwerkt in het Programma van Eisen (PvE) dat naar Team Sportservice is verstuurd en worden dit najaar verwerkt in de nota van B&W subsidieverlening 2024 van Team Sportservice. Deze nota wordt ter informatie gezonden aan de raad. Het versoberen van de ondersteuning van doelgroepactiviteiten is in 2022 verwerkt in de verzachting en er zijn verdeelregels aangepast waardoor het effect van de versobering minimaal is. De aanpassingen in de verdeelregels zijn opgenomen in de nota van B&W, beslispunt 4. Met Meerwaarde vinden frequent gesprekken plaats om op een zo zorgvuldig mogelijke wijze prioriteiten te stellen. Doel is om daarmee kwetsbare groepen zoveel mogelijk te ontzien. In het bestuurlijk overleg van MeerWaarde met de wethouder worden de opties en mogelijkheden besproken. Op dit moment is hierover nog geen concrete informatie.
GroenLinks	16	32	Hoe is de tegenvallende opbrengst (ruim 95% lager) van de verhuizing van de bibliotheek in Nieuw-Vennep te verklaren?	Het bedrag van € 13.000 dat genoemd is in de Voorjaarsrapportage 2023 als opbrengst was afgezet tegen het bedrag dat in 2021 is ingeschat als opbrengst van de verhuizing naar het Marktgebouw (€ 200.000 - € 250.000). Inmiddels is duidelijk dat dit niet klopt. Het bedrag van € 200.000 - € 250.000 refereert ook aan de potentieel vrijvallende lasten door verhuizing van het Ontmoetingscentrum en seniorenaccommodatie De Krim naar het Kunstencentrum (Pier K). De uitkomsten hiervan worden in het najaar van 2023 bekend. Op 2 februari 2023 heeft de raad besloten tot verhuizing van de Bibliotheek (2022.0002511), waarin de financiële effecten van het verhuizen van de bibliotheek uiteen zijn gezet. Doordat de gemeente Haarlemmermeer eigenaar wordt van de locatie Marktgebouw en daarmee invloed heeft op de kosten is er sprake van een structurele opbrengst die bij het eerste jaar na oplevering € 13.000 is en jaarlijks groeit. Een voordeel dat groeit, omdat de kapitaallasten gestaag afnemen (eigendom Marktgebouw) daar waar huurlasten (Schoolstraat) door indexatie blijven stijgen.
GroenLinks	17	35	Kunt u de geraamde middelen voor uitvoering van het Schone Lucht Akkoord toelichten?	Om het Schone Lucht Akkoord uit te kunnen voeren is een structurele inzet van 0,7 FTE nodig. De geraamde middelen zullen hiertoe worden ingezet. Voldoende personele capaciteit is een voorwaarde om tot ondertekening van het akkoord over te gaan. Dit betreft onder meer de volgende taken: - het laten maken van een analyse die inzicht geeft in de bronnen en waar de grootste verbeteringen mogelijk zijn; - het maken en jaarlijks herijken van een uitvoeringsplan; - het verder in beeld brengen van de gevolgen van de doelstelling van het akkoord richting 2030 en het vertalen naar afwegingen voor college en/of gemeenteraad; - uitvoering van maatregelen; - een bijdrage leveren aan monitoring en rapportages; - deelname aan het landelijke en regionale netwerk; - het aanvragen van middelen uit de specifieke uitkering; - interne coördinatie/afstemming binnen de gemeente; - afstemming met externe partijen.
GroenLinks	18	37	Is een 10-jarig investeringsplan mogelijk, waardoor de begroting realistischer wordt?	Momenteel wordt gewerkt aan een Strategisch Perspectief Investeringsplan waarin vijftien jaar vooruit wordt gekeken. Hierdoor zal een extra impuls aan de investeringsbegroting worden gegeven wat bijdraagt aan een realistischer begroting. Verwachting is dat medio 2024 de eerste fase van dit Strategisch Perspectief Investeringsplan gereed is waarbij naast de lopende investeringen, ook de ambitie- investeringen zijn verzameld en in kaart gebracht in één overzicht.

Fractie	Fractie vraagnr.	Blz.	Vraag	Antwoord																																										
GroenLinks	19	37	Wordt bij de inrichting van de Vliegerweide in Nieuw-Vennep rekening gehouden met (het onderzoeken van) de mogelijke vestiging van scoutingvereniging Kagiwepi in dit gebied?	Er worden verschillende locaties in Nieuw-Vennep verkend voor de mogelijke hervestiging van de groeiende scoutingvereniging. Het inmiddels praktisch voltooide recreatiegebied de Vliegerweide wordt dan ook verkend. Samen met de scouting zal worden gekeken welke plekken geschikt zijn voor hun herlocatie waarbij onder meer een voldoende en veilige bereikbaarheid (ook vanuit de geplande nieuwbouwwijken), een goede landschappelijke inpassing en de vereiste totale investeringen worden onderzocht.																																										
GroenLinks	20a	37	Voor de aanleg van 3 bovenplanse groenprojecten staat in 2023 € 300.000 in de tabel en in 2024 -€ 300.000, kunt u dit toelichten?	De toelichting over de aanleg drie bovenplanse groenprojecten komt terug op pagina 42. De voorbereidingskosten van € 300.000 vinden plaats in 2023. De onttrekking aan de reserve RIH wordt gelijktijdig met de investering gedaan in 2024.																																										
GroenLinks	20b	47	Vernieuwing Openbare Ruimte: 'Wat zouden de gevolgen zijn als de Raad besluit dit aanvullend krediet nu niet beschikbaar te stellen, en te temporiseren?	Op grond van de meest recente inspectiegegevens is gekeken welke kapitaalgoederen vervangen moeten worden om de openbare ruimte optimaal te laten functioneren en de veiligheid te waarborgen. Voor de VOR 2023 was dit bedrag hoger dan het gemiddelde bedrag dat in het investeringsplan was opgenomen. Als het aanvullende krediet niet zou worden toegekend, of wordt getemporeerd, dan kunnen noodzakelijke vervangingen niet op tijd worden uitgevoerd. Hierdoor kan de veiligheid van gebruikers van de openbare ruimte in gevaar komen en lopen de onderhoudskosten extra op. Daarnaast kunnen wij niet voldoen aan het in het Beheerkwaliteitplan vastgestelde minimale kwaliteitsniveau.																																										
GroenLinks	20c	48	Economische Zaken: 'De passage over de werkzaamheden verdient enige toelichting. Het lijkt nu of het risico op waterschade volledig bij de gemeente is komen te liggen, terwijl de aanwezige bedrijven een fout lijken te hebben gemaakt. Dit kan toch geen 'nieuw inzicht' zijn waarvoor de rekening geheel bij de gemeente ligt?	De bedrijven die zich daar de afgelopen tien jaar op Spoorzicht Noord hebben gevestigd hadden na het faillissement van de ontwikkelaar nooit de zekerheid dat de gemeente het terrein uiteindelijk toch zou aankopen om dit weer op te knappen. Zij hebben destijds aangesloten op de aangelegde weg en ook is de bouwvergunning verleend op basis van het peil van de weg. De bedrijven valt hierin niets te verwijten.																																										
GroenLinks	21a	52	In de Reserve Wonen is een bedrag opgenomen voor onderzoek naar de mogelijkheden en/of het stimuleren en begeleiden van een initiatief. Om welk bedrag gaat het? Zijn er op dit moment initiatieven die onderzocht, gestimuleerd of begeleid worden?	In de reserve Wonen is een bedrag van jaarlijks € 15.000 geormerkt voor bijzondere woonvormen. Op dit moment is het project 'Onder de Pannen' in voorbereiding.																																										
GroenLinks	21b	60	Er wordt gesproken over in het uiterste geval temporiseren van investeringen. Is (op afzienbare termijn) een overzicht te geven van welke temporiseringen mogelijk zijn en wat daarvan de gevolgen zijn?	Er lopen op dit moment verschillende trajecten om te komen tot een temporisering op korte en op lange termijn. Voor de korte termijn wordt momenteel kritisch gekeken naar de bestaande projectenportefeuille en nieuwe projecten die naar de organisatie komen. Voor kleinschalige woningbouw wordt een nieuwe werkwijze gehanteerd. De raad is hierover geïnformeerd via collegenota ‘Temporisering woningbouwprojecten’ (7705553). Momenteel wordt ook gewerkt aan een Strategisch Perspectief Investeringsplan. Hierin wordt gekeken naar de investeringen en -wensen voor de komende vijftien jaar. De uitkomst van de vooruitblik biedt handvaten voor uitvoering, investeringskeuzes en temporisering met de daarbij behorende gevolgen. Verwachting is dat medio 2024 de eerste fase van dit Strategisch Perspectief Investeringsplan gereed is waarbij naast de lopende investeringen, ook de ambitie- investeringen zijn verzameld en in kaart gebracht in één overzicht.																																										
GroenLinks	21c	68	Op taakveld 1.1. bij de VRK verschijnt een structurele last van € 1,6 miljoen, die we niet eerder in de VJR konden terugvinden. Waar heeft deze betrekking op?	Dit betreft de toename van de bijdrage aan de VRK zoals beschreven op pagina 23 van de VJR. Deze toename is in bijlage 1 opgesplitst over de verschillende programma's, waarvan € 1,6 miljoen bij Veiligheid. Een groot deel van de kostenstijging wordt gedekt vanuit de algemene dekkingsmiddelen (stelpost indexatie). <table><tr><th>Autonome mutatie bij programma</th><th>2023</th><th>2024</th><th>2025</th><th>2026</th><th>2027</th></tr><tr><td>Veiligheid</td><td>1.005</td><td>1.661</td><td>1.661</td><td>1.661</td><td>1.661</td></tr><tr><td>Veiligheid</td><td>10</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td><td>17</td></tr><tr><td>Zorg en werk</td><td>201</td><td>283</td><td>283</td><td>283</td><td>283</td></tr><tr><td>Maatschappelijke ontw ikkeling</td><td>280</td><td>453</td><td>453</td><td>453</td><td>453</td></tr><tr><td>Overzicht algemene dekkingsmiddelen</td><td>-1.582</td><td>-2.302</td><td>-2.302</td><td>-2.302</td><td>-2.302</td></tr><tr><td></td><td>-86</td><td>112</td><td>112</td><td>112</td><td>112</td></tr></table>	Autonome mutatie bij programma	2023	2024	2025	2026	2027	Veiligheid	1.005	1.661	1.661	1.661	1.661	Veiligheid	10	17	17	17	17	Zorg en werk	201	283	283	283	283	Maatschappelijke ontw ikkeling	280	453	453	453	453	Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-1.582	-2.302	-2.302	-2.302	-2.302		-86	112	112	112	112
Autonome mutatie bij programma	2023	2024	2025	2026	2027																																									
Veiligheid	1.005	1.661	1.661	1.661	1.661																																									
Veiligheid	10	17	17	17	17																																									
Zorg en werk	201	283	283	283	283																																									
Maatschappelijke ontw ikkeling	280	453	453	453	453																																									
Overzicht algemene dekkingsmiddelen	-1.582	-2.302	-2.302	-2.302	-2.302																																									
	-86	112	112	112	112																																									



gemeente
Haarlemmermeer

nota van B&W

Onderwerp Werkwijze bepalen inflatiepercentage

Portefeuillehouder drs. Jurgen Nobel
Collegevergadering 20 december 2022
Inlichtingen Hans Teeuwen (+31235676093)
Registratienummer 2022.0002766

1. Voorstel Collegebesluit(en)

Het college heeft besloten om:

1. voornemens te zijn om in de Voorjaarsrapportage 2023 een systematiek van nacalculatie van de indexering van de baten en de lasten in verband met inflatie voor te stellen aan de raad;
2. deze nota ter informatie te zenden aan de raad.

2. Samenvatting

Nadat jarenlang de ontwikkeling van de inflatie redelijk stabiel was, is dit jaar sprake van extreem hoge inflatiecijfers. Deze inflatiecijfers wijken behoorlijk af van de prognoses die eerder afgegeven zijn door het Centraal Planbureau (CPB). Gezien deze grotere verschillen zijn wij voornemens om in de Voorjaarsrapportage 2023 een systematiek van nacalculatie van de indexering van de baten en de lasten in verband met inflatie voor te stellen.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

Nadat jarenlang de ontwikkeling van de inflatie redelijk stabiel was, is dit jaar sprake van extreem hoge inflatiecijfers. Dit wordt veroorzaakt door de naweeën van de coronacrisis en door de oorlog in Oekraïne. Dit roept de vraag op of de systematiek van het verwerken van de inflatie in de programmabegroting en daarmee de belastingopbrengsten aangepast moet worden.

De huidige methode is dat bij de vaststelling van de voorjaarsrapportage in het jaar voorafgaand aan het begrotingsjaar (jaar t-1) de indexatie van de belastingen wordt vastgesteld op basis van de prognoses in het Centraal Economisch Plan (CEP) jaar t-1 van het CPB. We hanteren daarbij de raming voor het nationaal consumenten prijsindexcijfer (cpi). In latere begrotingen wordt geen nacalculatie toegepast. Daardoor wordt een hoger of een lager inflatiecijfer van enig jaar, in een volgend jaar niet gecompenseerd. Deze zelfde systematiek wordt ook toegepast voor de indexering van de subsidies aan instellingen en de materiële uitgaven. In de periode 2016-2019 waren de verschillen tussen de prognose in het jaar t-1 en jaar t+1 niet groot. Gemiddeld is over die periode 0,35% afwijking ontstaan van de werkelijke inflatie. In 2021 en 2022 zijn de verschillen wel groter.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

Gezien deze grotere verschillen zijn wij voornemens om in de Voorjaarsrapportage 2023 een systematiek van nacalculatie van de indexering van de baten en de lasten in verband met inflatie voor te stellen. Hiermee willen we bereiken dat de indexering zo dicht mogelijk aansluit bij de werkelijkheid. De nacalculatie zou dan bijvoorbeeld plaats kunnen vinden voor de twee voorafgaande begrotingsjaren. De basis blijft het CEP dat elk jaar in maart gepubliceerd wordt.

3.3 Wat mag het kosten?

Aan de uitvoering van deze nota zijn, naast de beschikbare ambtelijke capaciteit, geen kosten verbonden.

Wat zijn de financiële risico's?

Onze gemeente loopt geen vermeldenswaardige financiële risico's bij de uitvoering van dit voorstel.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?

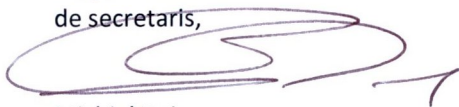
De raad heeft het budgetrecht en besluit over de te hanteren indexaties voor inflatie en loon- en prijsstijgingen. Het college is verantwoordelijk voor het tot stand komen van de planning- en controlproducten. De portefeuillehouder financiën is eerste aanspreekpunt binnen het college.

3.5 Wanneer en hoe zal de raad/het college over de voortgang worden geïnformeerd?

In de Voorjaarsrapportage 2023 wordt de raad een voorstel voor een systematiek van nacalculatie gedaan.

4. Ondertekening

Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,



Michiel Ruis

h.a. Regt van Raad

de burgemeester,



Marianne Schuurmans-Wijdeven