

Onderwerp	
Richtlijn Programmabegroting 2024-2028	
Nummer	2023/434767
Portefeuillehouder	F. Roduner
Programma/beleidsveld	7.2 Algemene dekkingsmiddelen
Afdeling	CC
Auteur	M. de Lie
Telefoonnummer	06-39074862
Email	mdelie@haarlem.nl
Kernboodschap	Het college bereidt de Programmabegroting 2024-2028 voor. Onderdeel van die voorbereiding is het vaststellen van richtlijnen waarbinnen deze begroting moet worden opgesteld. Deze richtlijnen worden in deze nota inzichtelijk gemaakt
Behandelveorstel voor commissie	Het college stuurt dit besluit ter informatie naar de commissie Bestuur om de commissie inzicht te geven in de uitgangspunten van de totstandkoming van de begroting 2024.
Relevante eerdere besluiten	Niet van toepassing
Besluit College d.d. 4 april 2023	Het college van burgemeester en wethouders Besluit: 1. De richtlijnen voor de Programmabegroting 2024-2028 vast te stellen. 2. De financiële consequenties van dit besluit te verwerken in de Kadernota 2024. de secretaris, de burgemeester,



1. Inleiding

Jaarlijks stelt het college ten behoeve van de begroting voor het volgende jaar de richtlijnen vast. Deze omvatten in hoofdzaak het vastleggen van financieel-technische uitgangspunten op basis waarvan de ramingen tot stand komen, zoals de wijze van indexeren en het ramen van personeelslasten. De belangrijkste kaders voor de Programmabegroting 2024-2028 zijn:

- Het coalitieprogramma 2023-2026.
- Het door de raad vastgestelde beleid bij de Programmabegroting 2023-2027 (inclusief de aanvullende voorstellen), de Kadernota 2024 en de vastgestelde Haarlemse belastingvoorstellen van december 2022;
- De meest recente informatie over de algemene uitkering (meicirculaire 2023);
- Het (geactualiseerde) Investeringsplan (IP) 2023-2033.

2. Besluitpunten college

1. De richtlijnen voor de Programmabegroting 2024-2028 vast te stellen.
2. De financiële consequenties van dit besluit te verwerken in de Kadernota 2024.

3. Beoogd resultaat

Het opstellen van een begroting op basis van uniforme uitgangspunten. Met name de begroting voor 2024 actualiseren naar loon-en prijspeil 2024 is hiervoor van belang.

De uniforme uitgangspunten betreffen;

-Indexatie is generiek en vindt plaats op primaire begrotingsbudgetten obv voorgestelde indices, waarbij geen maatwerk wordt geleverd, ook niet als dit is vastgelegd in contracten/overeenkomsten. De hieruit voortvloeiende verschillen dienen opgevangen te worden binnen het beleidsveld cq. dient middels een onderbouwd voorstel ter besluitvorming te worden aangeboden middels de P&C cyclus wanneer dit niet mogelijk is.

-Conform staand beleid vindt geen nacalculatie plaats op indexeringen (met uitzondering van lonen binnen de gemeentelijke organisatie waarbij de cao wordt gevolgd). Er is daarmee een (structureel) risico dat de gemeente op onderdelen in 2024 hogere kosten heeft dan begroot, gegeven de verschillen in 2022 tussen geraamde inflatie en werkelijke inflatie en de mogelijke verschillen tussen geraamde inflatie 2023 en werkelijke inflatie. De eventuele hieruit voortvloeiende tekorten dienen opgevangen te worden binnen het beleidsveld cq. dient middels een onderbouwd voorstel ter besluitvorming worden aangeboden middels de P&C cyclus wanneer dit niet mogelijk is.

-Budgetten waar lastenverhogingen van de gemeente tegenover staan (verhoging OZB bijvoorbeeld) worden daarvoor gecompenseerd. Het betreft budgetten van o.m. vastgoed en onderwijs.



De begroting 2024 wordt geactualiseerd naar loon-en prijspeil 2024 adv onderstaande percentages:

Omschrijving	2024
1. Loonontwikkelingen	5,2%
2. Materiele uitgaven	3,9% *
3. Subsidies	4,8%
4. Langlopende rente nieuwe leningen	4%
5. Renteomslag	1%
6. Belastingen en overige eigen inkomsten	3,9%
7. Bijdrage Zandvoort	5,2%

*Voor de actualisatie naar prijspeil 2024 wordt voor de materiele component in afwijking van voorgaande jaren voorgesteld de imoc; Prijsinflatie materiele overheidsconsumptie 3,9% te hanteren in plaats van de hicp; Prijsinflatie geharmoniseerde consumentenprijsindex 3,2%. De imoc sluit beter aan bij overheidsconsumptie en is daarnaast minder volatiel voor schommelingen in energieprijzen. Het aandeel energielasten bij een consumentenindex is een stuk groter dan bij overheden.

Voor de indexatie van bijdragen gemeenschappelijke regelingen wordt het uitgangspunt gehanteerd dat deze passen binnen de hierboven voorgestelde generieke indices en bron/peildatum. Wanneer andere percentages worden gehanteerd voor loon- en of materiele componenten en of een andere verhouding tussen personeel en materieel dan bij onze subsidiepartners en dit leidt tot een afwijkend gewogen percentages (en daarmee een groter beslag op de algemene middelen dan bij gebruik van de generieke indices) dient dit aannemelijk gemaakt te worden en expliciet en onderbouwd (inhoudelijke en aan de hand van bestuurlijke besluitvorming binnen de GR alsook DVO's/contracten tussen de GR en Haarlem) ter besluitvorming te worden aangeboden middels de P&C cyclus.

4. Argumenten

De richtlijnen zijn verder uitgewerkt in de bijlage Richtlijnen Programmabegroting 2024-2028.

5. Risico's en kanttekeningen

Wanneer andere afspraken gemaakt worden dan in de richtlijn vastgesteld, zullen deze expliciet ter besluitvorming dienen te worden voorgelegd aan College (en Raad) en zal de begroting hier op aangepast moeten worden.

6. Uitvoering

De richtlijnen worden toegepast voor het opstellen van de Programmabegroting 2024-2028.

7. Bijlage

1. Richtlijn Programmabegroting 2024-2028