gemeente
Haarlemmermeer

raadsvoorstel

Onderwerp	Voorjaarsrapportage 2024
Portefeuillehouder	drs. Jurgen Nobel
Steller	Niels Poelman
Collegevergadering	4 juni 2024
Raadsvergadering	
Raadsvoorstelnummer	10994272

1. Voorstel
Collegebesluit(en)
Het college besluit de raad voor te stellen om:

1. in te stemmen met het financiële kader voor de jaren 2025-2028 zoals opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2024;
2. in te stemmen met de 16e kredietverstrekking van 2024 waarbij de volgende kredieten worden geautoriseerd en vrijgegeven:
   a. € 750.000, Akoestische maatregelen gymzalen en hiervan € 250.000 vrij te geven in 2024 en deze af te schrijven in tien jaar;
   b. € 391.000, Actualisatie IHP (geautoriseerde kredieten) en hiervan € 391.000 vrij te geven in 2024;
   c. € 2.227.000, Voorbereidingskredieten IHP en hiervan € 2.227.000 vrij te geven in 2024;
   d. € 696.800, Landschapsplan Haarlemmermeer West, Groene Kwadrant & Koolstofcertificaten en hiervan € 469.600 vrij te geven in 2024;
   e. € 172.000, Doorfietsroute De Hoek en hiervan € 172.000 vrij te geven in 2024;
   f. € 463.000, S106 – verhoging en hiervan € 463.000 vrij te geven in 2024;
   g. € 323.500, subsidies Vervoerregio Amsterdam (VRA) en hiervan € 323.500 vrij te geven in 2024;
   h. € 99.000, Pleinen Hoofddorp en hiervan € 99.000 vrij te geven in 2024;
   i. € 4.400.000, Duurzaamheidsleningen en hiervan € 1.100.000 vrij te geven in 2024;
   j. € 680.000, Stadscentrum Hoofddorp Infra projecten, en hiervan € 680.000 vrij te geven in 2024;
   k. € 1.465.700, Vernieuwing openbare ruimte 2024 (beheerplannen) en hiervan € 1.465.700 vrij te geven in 2024;
   l. € 963.000, VOR 2024 aanvullende werkzaamheden en hiervan € 463.000 vrij te geven in 2024;
   m. € 620.000, VOR 2022 (voetgangers-/fietsbrug Liniepad te Vijfhuizen) en hiervan € 620.000 vrij te geven in 2024;
   n. € 810.000, Vergroening leefomgeving en hiervan € 140.000 vrij te geven in 2024;
   o. € 250.000, VOR 2021 en hiervan € 125.000 vrij te geven in 2024;
   p. € 50.000, Warmtekoudeopslag (WKO) Raadhuisplein en omgeving te Hoofddorp en hiervan € 50.000 vrij te geven in 2024;
   q. € 850.000, Parkeren Stadscentrum Hoofddorp en hiervan € 500.000 vrij te geven in 2024 en deze af te schrijven in acht jaar;

r. € 375.000, Ondergrondse parkeergarage Centrumzicht en Parkzicht Stadscentrum Hoofddorp en hiervan € 125.000 vrij te geven in 2024;
s. € 87.500, Fietsparkeeroplossing Voorzetgebouw te Hoofddorp en hiervan € 87.500 vrij te geven in 2024;
t. € 1.545.000, Fysieke aanpassingen en interimbeheer ontwikkelingen Stadscentrum Hoofddorp en hiervan € 355.000 vrij te geven in 2024;
u. € 70.000, Verbouwing eerste verdieping locatie Polderlanden en hiervan € 70.000 vrij te geven in 2024;
v. € 212.300, Laptops nieuwe medewerkers en hiervan € 212.300 vrij te geven in 2024;

3. de uit de Voorjaarsrapportage 2024 voortvloeiende begrotingswijzigingen vast te stellen, te weten:
   a. de 11e begrotingswijziging van 2024 voor de autonome mutaties conform bijlage 1 van de Voorjaarsrapportage 2024;
   b. de 12e begrotingswijziging van 2024 voor de neutrale mutaties conform bijlage 2 van de Voorjaarsrapportage 2024;
4. de Voorjaarsrapportage 2024 vast te stellen.

2. Samenvatting

In de voorjaarsrapportage wordt de raad geïnformeerd over de beleidsmatige en financiële stand van zaken van het lopende begrotingsjaar 2024. Verder wordt het meerjarenbeeld herijkt en worden de kaders voor het opstellen van de Programmabegroting 2025-2028 door de raad vastgesteld.

Het meerjarenbeeld uit de Programmabegroting 2024-2027 was met ingang van de jaarschijf 2026 negatief. Dit is veroorzaakt door de nieuwe financieringssystematiek van het Rijk met ingang van 2026. Om het tekort niet groter te maken worden in deze voorjaarsrapportage alleen de mutaties meegenomen die voldoen aan de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar.

Na verwerking van de mutaties ziet het meerjarenbeeld er als volgt uit:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal meerjarenbeeld	**8.470**	**6.721**	**-6.895**	**-11.686**	**-19.007**

De belangrijkste verwerkte mutaties zijn:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2024	2025	2026	2027	2028
Uitkeringen gemeentefonds (decembercirculaire)	-2.052	-2.400	-2.500	-2.700	-2.700
Uitkeringen gemeentefonds (Voorjaarsnota Rijk)		-5.000	5.000	5.000	5.000
Vrijval stelpost loon- en prijsontwikkeling	3.800	3.800	3.800	3.800	3.800
Mutatie aantal inwoners, woningen & niet-woningen	520	882	2.112	3.635	9.575
Stelpost volumegroei Jeugdzorg en WMO	-155	-252	-371	-490	-1.280
Areaalsystematiek groei van de gemeente	1.088	1.827	1.405	788	-4.246
Jeugdzorg met verblijf	-2.060	-2.060	-2.060	-2.060	-2.060
Informatiebeveiliging en privacy	-384	-1.158	-1.085	-902	-829
Parkeeropbrengsten	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350	-1.350
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-119	-596	-1.445	-3.270	-5.314
Financiering	4.670	4.890	2.990	3.841	-2.209

In de voorjaarsrapportage worden de mutaties toegelicht.

Het ravijnjaar komt dichterbij. De jaren 2026 en 2027 laten een tekort zien. Ook de nieuwe jaarschijf 2028, die in deze voorjaarsrapportage wordt toegevoegd, laat een tekort zien. Dit wordt veroorzaakt door de nieuwe financieringssystematiek van het Rijk naar de gemeenten vanaf 2026. Gezien de demissionaire status van het kabinet Rutte IV, zal de uitkomst van de formatie van een nieuw Kabinet bepalen hoe het gemeentefonds zich vanaf 2026 zal ontwikkelen. Eind 2023 maakte het demissionaire kabinet de afspraak dat, indien er bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2024 nog geen nieuw Kabinet zou zijn, er opnieuw zou worden gesproken over de opschalingskorting. Bij de publicatie van de voorjaarsnota op 15 april 2024 is duidelijk geworden dat de opschalingskorting vanaf 2026 structureel wordt geschrapt. Hiervoor wordt wel een eenmalige prijs betaald, incidenteel wordt hetzelfde bedrag in 2025 uitgenomen uit het gemeentefonds. Op basis van een inschatting houden wij rekening met een eenmalig nadeel van € 5 miljoen in 2025 en een structureel voordeel van € 5 miljoen vanaf 2026. Dit verwerken wij in deze voorjaarsrapportage, de exacte uitwerking wordt bij de meicirculaire 2024 verwacht.
Daarnaast heeft het demissionair Kabinet nog een stap gezet. In de Voorjaarsnota 2023 besloot het Kabinet eenzijdig het gemeentefonds voortaan via 'bbp-systematiek' te indexeren. Ondanks de stabielere ontwikkeling, hield deze methodiek geen rekening met het feit dat de uitgaven voor de zorg door onder andere demografische ontwikkelingen harder stijgen dan het bruto binnenlands product. Daarmee zou het gat vanaf 2026 elk jaar verder toenemen. Het demissionair Kabinet heeft toegezegd dit gat deels te dichten door middel van een, nog uit te werken, aparte indexering op basis van de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo) uitgaven. De middelen hiervoor zijn door het Rijk gereserveerd vanaf 2026. Ondanks dat deze stappen van het demissionair Kabinet helpen het ravijn te dempen, blijft de noodzaak tot ombuigen. Van de korting op het gemeentefonds van € 3 miljard blijft, na de in de voorjaarsnota verwerkte maatregelen, nog ruim € 2 miljard overeind.

Op 1 maart 2024 heeft de VNG een begrotingsadvies gepubliceerd. De belangrijkste lijn daarin is: stel een reële meerjarenbegroting 2025-2028 op en breng de maatregelen in beeld die nodig zijn om het tekort te laten verdwijnen, met zowel de financiële als inhoudelijke consequenties. Dit komt overeen met het uitgangspunt uit de motie 'Haastige Spoed is zelden goed' die op 21 december 2023 door de gemeenteraad is aangenomen. Gezien het meerjarenbeeld sluiten wij aan bij deze lijn, wij zetten het voorbereiden van de ombuigingen voort.

3. Uitwerking

3.1 Wat willen we bereiken?

We staan voor een gedegen financiële koers. Een sluitende begroting en een gezond meerjarenperspectief zijn hierbij noodzakelijke randvoorwaarden. Dit betekent dat er, zowel op de korte als ook op de lange termijn, sprake moet zijn van een evenwicht tussen de structurele baten en lasten. In termen van de wet- en regelgeving moet de begroting materieel sluitend zijn. Voor het opvangen van incidentele tegenvallers, is het van belang dat de Algemene dekkingsreserve op voldoende niveau blijft. Op basis van de huidige stand is het saldo van deze reserve voldoende robuust. Dit geeft een goede uitgangspositie om risico's en onzekerheden op te kunnen vangen met het oog op de vanaf 2026 voorziene tekorten.

3.2 Wat gaan we daarvoor doen?

In de voorjaarrapportage wordt het financieel meerjarenbeeld 2025-2028 en het financieel kader 2024 bijgesteld ten opzichte van de Programmabegroting 2024-2027 met de volgende onderwerpen:

- Voordelen
- Loon- en prijsontwikkelingen
- Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen
- Autonome ontwikkelingen
- Genomen besluiten
- Strategische heroriëntatie
- Overige voorstellen
- Nieuwe investeringen
- Reserves en voorzieningen

Hiernaast wordt ingegaan op ontwikkelingen die (nog) geen financiële gevolgen hebben, worden de risico's geactualiseerd en worden de kernindicatoren van de schuldpositie geactualiseerd.

Meerjarenbeeld

Alle in de voorjaarsrapportage opgenomen mutaties leiden tot het volgende meerjarenbeeld:

Omschrijving (bedragen x € 1.000; - is nadeel)	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo meerjarenbeeld Programmabegroting 2024-2027 (inclusief eerste wijziging)	6.048	10.892	-14.184	-18.013	-18.013
Structurele effecten Najaarsrapportage 2023	1.241	1.717	2.074	1.720	1.720
Begroting na wijziging	7.289	12.609	-12.110	-16.293	-16.293
Voordelen	6.142	5.822	6.636	7.496	3.796
Uitgangspositie VJR2024	13.431	18.431	-5.474	-8.797	-12.497
Loon- en prijsontwikkelingen	4.258	3.968	3.968	3.968	3.968
Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen	1.453	2.457	3.146	3.933	4.049
Autonome ontwikkelingen	-8.615	-15.512	-5.753	-7.027	-8.720
Genomen besluiten	-689	-618	-493	-493	-493
Strategische heroriëntatie	0	0	0	0	0
Overige voorstellen	-1.250	-1.410	-845	0	0
Kapitaallasten nieuwe investeringen	-119	-596	-1.445	-3.270	-5.314
Subtotaal	-4.961	-11.710	-1.421	-2.889	-6.510
Totaal meerjarenbeeld	**8.470**	**6.721**	**-6.895**	**-11.686**	**-19.007**

De mutaties in de verschillende rubrieken worden gespecificeerd in de voorjaarsrapportage. Conform artikel 6 van de Financiële verordening Haarlemmermeer 2023 (10164435) worden de mutaties van € 200.000 en hoger toegelicht in de voorjaarsrapportage.

Hierna gaan wij in het algemeen nog in op een aantal onderwerpen.

Structureel tekort vanaf 2026

Het ravijnjaar komt dichterbij. De jaren 2026 en 2027 laten een tekort zien. Ook de nieuwe jaarschijf 2028, die in deze voorjaarsrapportage wordt toegevoegd, laat een tekort zien. Dit wordt veroorzaakt door de nieuwe financieringssystematiek van het Rijk naar de gemeenten vanaf 2026. Gezien de demissionaire status van het kabinet Rutte IV, zal de uitkomst van de

formatie van een nieuw Kabinet bepalen hoe het gemeentefonds zich vanaf 2026 zal ontwikkelen. Eind 2023 maakte het demissionaire kabinet de afspraak dat, indien er bij het opstellen van de Voorjaarsnota 2024 nog geen nieuw Kabinet zou zijn, er opnieuw zou worden gesproken over de opschalingskorting. Bij de publicatie van de Voorjaarsnota op 15 april 2024 is duidelijk geworden dat de opschalingskorting vanaf 2026 structureel wordt geschrapt. Hiervoor wordt wel een eenmalige prijs betaald, incidenteel wordt hetzelfde bedrag in 2025 uitgenomen uit het gemeentefonds. Op basis van een inschatting houden wij rekening met een eenmalig nadeel van € 5 miljoen in 2025 en een structureel voordeel van € 5 miljoen vanaf 2026. Dit verwerken wij in deze voorjaarsrapportage, de exacte uitwerking wordt bij de meicirculaire 2024 verwacht.
Daarnaast heeft het demissionair Kabinet nog een stap gezet. In de Voorjaarsnota 2023 besloot het Kabinet eenzijdig het gemeentefonds voortaan via 'bbp-systematiek' te indexeren. Ondanks de stabielere ontwikkeling, hield deze methodiek geen rekening het feit dat de uitgaven voor de zorg door onder andere demografische ontwikkelingen harder stijgen dan het bruto binnenlands product. Daarmee zou het gat vanaf 2026 elk jaar verder toenemen. Het demissionair Kabinet heeft toegezegd dit gat deels te dichten door middel van een, nog uit te werken, aparte indexering op basis van WMO uitgaven. De middelen hiervoor zijn door het Rijk gereserveerd vanaf 2026.Ondanks dat deze stappen van het demissionair Kabinet helpen het ravijn te dempen, blijft de noodzaak tot ombuigen. Van de berekende korting op het gemeentefonds van € 3 miljard blijft, na de in de voorjaarsnota verwerkte maatregelen, nog ruim € 2 miljard overeind. Dit resulteert in een structureel tekort van ongeveer € 15 miljoen voor Haarlemmermeer.

Op 1 maart heeft de VNG een begrotingsadvies gepubliceerd. De belangrijkste lijn daarin is: stel een reële meerjarenbegroting 2025-2028 op en breng de maatregelen in beeld die nodig zijn om het tekort te laten verdwijnen, met zowel de financiële als inhoudelijke consequenties. Gezien het meerjarenbeeld sluiten wij aan bij deze lijn, wij zetten het voorbereiden van de ombuigingen voort. Het traject wordt in het hoofdstuk 'Uitgangspunten Programmabegroting 2025-2028' uitgebreider toegelicht. Daarnaast wordt voorgesteld om voor wat betreft de mutaties in deze voorjaarsrapportage alleen de mutaties mee te nemen die voldoen aan de drie O's: Onvoorzien, Onvermijdelijk en Onuitstelbaar. Hiermee wordt voorkomen dat de tekorten in 2026, 2027 en 2028 nog hoger worden. Mutaties die niet verwerkt zijn in het meerjarenbeeld worden toegelicht in bijlage 3 van de voorjaarsrapportage.

Inflatie
In deze voorjaarsrapportage is rekening gehouden met inflatie (loon- en prijsstijgingen) op basis van de prognoses in het Centraal economisch plan (CEP) van februari 2024. Doordat we sinds de Voorjaarsrapportage 2023 werken met nacalculatie, verwachten wij dat er voldoende budget is om het vastgestelde beleid uit te voeren. De hoge inflatie lijkt, op basis van de huidige informatie, af te zwakken. Afgezien van een opwaarts basiseffect van de energieprijzen op de totale inflatie, heeft de dalende tendens van de onderliggende inflatie zich doorgezet.

De belastingopbrengsten worden met 0,10% verhoogd. Deze verhoging is gebaseerd op de ontwikkeling van de Nationale consumentenprijsindex (cpi) en is als volgt opgebouwd:

Omschrijving	2023		2024		2025
Programmabegroting 2024-2027	6,90%		2,50%		
VJR2024 (CEP 2024)	3,80%		2,90%		2,80%
Correctie jaar t-1 en t-2	-3,10%	+	0,40%	=	-2,70%
Percentage 2025					0,10%

Door deze inflatiecorrectie stijgt de onroerendezaakbelasting voor eigenaren van woningen ten opzichte van 2024 met gemiddeld € 0,40.

Areaalsystematiek groei van de gemeente
In de Voorjaarsrapportage 2023 heeft de raad ingestemd met het toepassen van de areaalsystematiek voor de lasten als gevolg van de groei van de gemeente. De areaalsystematiek geeft een indicatie van de financiële impact van de autonome groei op de processen. De werkelijke toerekening aan de budgetten van de programma's, op basis van de werkelijke groei van aantal inwoners en woningen in 2023, is opgenomen en wordt toegelicht in paragraaf 3.3 Ontwikkeling aantal inwoners, woningen en niet-woningen. De areaalsystematiek wordt voorafgaande aan de Voorjaarsrapportage 2025 geëvalueerd.

Strategische heroriëntatie
In het meerjarenbeeld is rekening gehouden met het pakket maatregelen uit de strategische heroriëntatie 2021. De ombuigingen lopen op tot € 11 miljoen in 2025 en verder. In paragraaf 3.6 Stragische heroriëntatie wordt de stand van zaken rondom de ombuigingen toegelicht. Hieruit blijkt dat een aantal posten onzeker is. In totaal gaat het om een bedrag van € 1,2 miljoen. Vooralsnog wordt er vanuit gegaan dat deze posten wel gerealiseerd worden. Met ingang van de Programmabegroting 2025-2028 rapporteren wij alleen nog over posten uit de strategische heroriëntatie waar er risico's of onzekerheden bestaan.

Kredietaanvragen
Op basis van de Financiële verordening 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 financiële ruimte in het meerjarenbeeld. Bij een voorgenomen investering worden de benodigde kapitaal- en exploitatielasten geraamd onder een stelpost. Deze is opgenomen onder het meerjarenbeeld van het Overzicht algemene dekkingsmiddelen. 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 in ieder geval 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.

Met deze voorjaarsrapportage wordt voorgesteld de volgende investeringen toe te voegen aan het investeringsplan:

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	Totaal bruto-investering	Te autoriseren	Vrij te geven
Akoestische maatregelen gymzalen	750	750	250
Nieuwbouw bewegingsonderwijs (gymzalen)	7.087		
Verduurzaming vastgoed	2.891		
Actualisatie IHP (geautoriseerde kredieten)	391	391	391
Actualisatie IHP (niet geautoriseerde kredieten)	48.619		
Voorbereidingskredieten IHP	2.227	2.227	2.227
Vervangen materieel onderhoud sportvelden en recreatiegebieden	583		
Landschapsplan Haarlemmermeer West, Groene Kwadrant & Koolstofcertificaten	697	697	470
PARK21 - Indexatie	651		
Doorfietsroute De Hoek	172	172	172
S106 - Verhoging	463	463	463
Uitvoeringsprogramma Mobiliteit 2024	2.371		
Investeringen mobiliteit RIH	2.935		
Subsidies VRA	324	324	324
Pleinen Hoofddorp	99	99	99
Duurzaamheidsleningen	4.400	4.400	1.100
Stadscentrum Hoofddorp Infra projecten	8.979	680	680
Vernieuwing openbare ruimte 2024 (beheerplannen)	1.466	1.466	1.466
VOR 2024 aanvullende werkzaamheden	1.929	963	463
VOR 2022 (voetgangers-/fietsbrug Liniepad te Vijfhuizen)	620	620	620
Vergroening leefomgeving	810	810	140
VOR 2021	1.528	250	125
Jaarschijf 2028 van VOR 2026, 2027 en 2028	14.755		
Warmtekoudeopslag (WKO) Raadhuisplein en omgeving	4.800	50	50
Parkeren Stadscentrum Hoofddorp	850	850	500
Ondergrondse parkeergarage Centrumzicht en Parkzicht Stadscentrum Hoofddorp	34.375	375	125
Fietsparkeeroplossing Voorzetgebouw	88	88	88
Fysieke aanpassingen en interimbeheer ontwikkelingen Stadscentrum Hoofddorp	1.545	1.545	355
Vervangingsinvestering werkplekapparatuur	3.275		
Inrichting nieuw gemeentehuis	4.500		
Verbouwing eerste verdieping locatie Polderlanden	70	70	70
Laptops nieuwe medewerkers	212	212	212
Totaal	**154.460**	**17.501**	**10.389**

Voorgesteld wordt om met de vaststelling van de voorjaarsrapportage een totaalbedrag van € 17,501 miljoen te autoriseren en hiervan € 10,389 miljoen vrij te geven in 2024. Kortheidshalve

wordt verwezen naar het hoofdstuk 'Nieuwe investeringen' voor een toelichting op deze kredieten.
Onder het krediet Parkeren Stadscentrum Hoofddorp zijn diverse parkeermaatregelen opgenomen die ervoor zorgen dat er voldoende parkeerplaatsen in de toekomst zijn en dat de juiste parkeerder op de juiste plaats parkeert. Het gaat onder andere om aanpassing van het vergunningensysteem, fysieke maatregelen in de openbare ruimte zoals extra parkeerautomaten aankopen en plaatsen, bebording en belijning wijzigen en de realisatie van een tijdelijke fietsenstalling op het Burgemeester van Stamplein. Gezien de diversiteit aan maatregelen wordt op basis van de verwachte economische levensduur voorgesteld een afschrijvingstermijn van acht jaar te hanteren voor dit krediet. Voor de maatregelen uit krediet Akoestische maatregelen gymzalen is in het activabeleid geen afschrijvingstermijn opgenomen. Op basis van de verwachte levensduur is de afschrijvingstermijn op tien jaar gesteld. Hierbij is rekening gehouden met de levensduur van de betreffende gymzalen.

3.3 Wat mag het kosten?
Aan de uitvoering van dit voorstel zijn, naast de beschikbare ambtelijke capaciteit, geen kosten verbonden.

Wat zijn de financiële risico's?
De hoogte van de algemene uitkering uit het gemeentefonds is voor een belangrijk deel afhankelijk van het aantal inwoners. In de ramingen is er rekening mee gehouden dat het aantal inwoners groeit door de toename van het aantal woningen. Uit de woningbouwprognose blijkt een groei van het aantal woningen met 5.850 in de periode 1 januari 2024 - 1 januari 2028.

3.4 Wie is daarvoor verantwoordelijk?
De raad heeft het budgetrecht en stelt de voorjaarsrapportage vast. Het college is verantwoordelijk voor het tijdig aanbieden van een notitie 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.

3.5 Wanneer en hoe zal de raad/het college over de voortgang worden geïnformeerd?
De raad wordt via de reguliere Planning en control cyclus geïnformeerd. Het eerstvolgende P&C-product is de Programmabegroting 2025-2028. Over de realisatie van het lopende jaar wordt de raad geïnformeerd in de najaarsrapportage.

4. Ondertekening
Burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,

de secretaris,	de burgemeester,
Cees Vermeer	Marianne Schuurmans-Wijdeven

Bijlage(n):
- Voorjaarsrapportage 2024