

## **3e Financiële Bestuursrapportage 2014**



## Inhoudsopgave

<b>1.</b>	<b>INLEIDING EN SAMENVATTING.....</b>	<b>4</b>
1.1	Inleiding .....	4
1.2	Samenvatting.....	4
1.3	Leeswijzer .....	5
<b>2.</b>	<b>FINANCIËLE WIJZIGINGEN BEGROTING 2014.....</b>	<b>6</b>
2.1	Programma 1 Burger en Bestuur .....	7
2.2	Programma 2 Veiligheid, Vergunningen en Handhaving .....	8
2.3	Programma 3 Welzijn, Gezondheid en Zorg .....	9
2.4	Programma 4 Jeugd, Onderwijs en Sport .....	10
2.5	Programma 5 Wonen, Wijken en Stedelijke Ontwikkeling .....	11
2.6	Programma 6 Economie, Cultuur, Toerisme en Recreatie .....	12
2.7	Programma 7 Werk en inkomen.....	13
2.8	Programma 8 Bereikbaarheid en mobiliteit.....	14
2.9	Programma 9 Kwaliteit fysieke leefomgeving .....	15
2.10	Programma 10 Financiën / algemene dekkingsmiddelen .....	16
2.11	Neutrale wijzigingen .....	17
2.12	Budgetoverheveling .....	23
2.13	Staat van reserves .....	25
2.14	Ontwikkeling reserve Sociaal Domein.....	26
2.15	Begrotingswijziging en samenvatting financiële wijzigingen .....	29
<b>3.</b>	<b>BESLUIT .....</b>	<b>35</b>

## 1. Inleiding en samenvatting

### 1.1 Inleiding

In de 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage wordt verantwoording afgelegd over de financiën in het lopende begrotingsjaar. De rapportage geeft een indicatie van het te verwachten rekeningresultaat 2014.

### 1.2 Samenvatting

In onderstaande tabellen melden wij de financiële wijzigingen ten opzichte van de door de raad vastgestelde gewijzigde begroting 2014.

*bedragen x € 1.000*

	Omschrijving	2014
a	Begrotingsuitkomst na Bestuursrapportage 2014-2	-25 v
b	Wijzigingen in deze 3e financiële Bestuursrapportage 2014	-969 v
c	<b>Totaal</b>	<b>-994 v</b>

Toelichting bij het resultaat:

- Na vaststellen van de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2014 bedroeg het begrotingssaldo € **25.000** voordelig.
- De wijzigingen in deze 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage 2014 worden in hoofdstuk 2 toegelicht.
- Na deze 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage 2014 bedraagt het voorlopig voordelig resultaat over 2014 € **994.000**.

Ad b. Het resultaat van deze 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage 2014 is in onderstaand overzicht verklaard aan de hand van de voornaamste verbeteringen en verslechtingen.

Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is positief; n is nadelig)				
	2014	2015	2016	2017	2018
<b><u>Verbeteringen</u></b>					
Bijstellen voorziening erfpacht	-1.000 v				
Minder lasten in het kader van FLO	-518 v				
Voordeel renteresultaat	-195 v				
Voormalig personeel arbeidsongeschikt	-150 v				
Onderbesteding Leerlingenvervoer	-100 v				
Diverse kleinere voordelen	-220 v				
<b>Subtotaal verbeteringen</b>	<b>-2.183 v</b>				
<b><u>Verslechtingen Intern:</u></b>					
Administratieve kosten parkeervergunningen	500 n				
Dotatie voorziening wachtgeld i.v.m. aftreden wethouder	250 n				
Afwaardering Materiële vaste activa Santpoorterplein 28	214 n				
<b><u>Verslechtingen Extern</u></b>					
Afwaardering boekwaarde complex Brinkmann	250 n				
<b>Subtotaal verslechtingen</b>	<b>1.214 n</b>				
<b>Resultaat 3e financiële Bestuursrapportage 2014</b>	<b>-969 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>

Voor een toelichting op deze posten wordt verwezen naar hoofdstuk 2 van deze rapportage.

Het voordelig resultaat van deze 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage 2014 bedraagt € **969.000** en wordt met name bepaald door een voordeel van € **1 miljoen** door gedeeltelijke vrijval van de voorziening erfpacht. Tevens zijn enkele nadelige effecten verwerkt zoals onder andere een nadeel van € **500.000** op parkeervergunningen.

### **1.3 Leeswijzer**

Voor de herkenbaarheid van de informatie is de indeling van de bestuursrapportage gelijk aan de begroting.

In hoofdstuk 2 wordt per programma gerapporteerd over financiële wijzigingen. Hoofdstuk 3 bevat de besluitpunten.

#### **Wijziging van de begroting 2014**

Deze 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage bevat diverse voorstellen die leiden tot een wijziging van de begroting 2014. Het is de bevoegdheid van de raad om deze begrotingswijzigingen vast te stellen. In besluiten tot wijziging van de begroting moet, volgens externe regelgeving, de mutatie per programma en beleidsveld en het nieuwe geraamde bedrag worden vastgesteld. Een overzicht van alle mutaties en de nieuwe geraamde bedragen per beleidsveld vind u in paragraaf 2.15.

In deze Bestuursrapportage worden ook voorstellen gedaan voor toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Het vormen van en beschikken over reserves is de bevoegdheid van de raad. In paragraaf 2.13 zijn alle mutaties uit deze Bestuursrapportage per reserve weergegeven. Tevens is een meerjarig overzicht van het verloop van alle reserves opgenomen alsmede een overzicht van de ontwikkeling van de reserve Sociaal Domein (paragraaf 2.14).

## **2. Financiële wijzigingen begroting 2014**

In dit hoofdstuk wordt volgens het stramien van de programma's in de begroting inzicht gegeven in de financiële wijzigingen.

De financiële effecten zijn per programma in een tabel samengevat. Deze tabel geeft een verdeling van deze wijzigingen in: wijzigingen met een budgettair effect, budgettair neutrale wijzigingen en overige wijzigingen. De wijzigingen met een budgettair effect groter dan € 50.000 worden bij de betreffende programma's toegelicht. De neutrale wijzigingen inclusief reservemutaties komen terug in de paragrafen 2.11 en 2.12. De overige wijzigingen (kleiner dan € 50.000) worden niet afzonderlijk toegelicht. Paragraaf 2.13 geeft een samenvatting van de wijzigingen in reserves alsmede een meerjarig overzicht van de reserves. In paragraaf 2.14 is de ontwikkeling van de reserve Sociaal Domein opgenomen. Paragraaf 2.15 bevat de begrotingswijziging die volgt uit de voorstellen in deze financiële Bestuursrapportage. Aansluitend worden in deze paragraaf alle wijzigingen nog eens in een totaaloverzicht samengevat.

## 2.1 Programma 1 Burger en Bestuur

Commissie	<i>Bestuur</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Bestuurszaken en Organisatie</i>
Afdeling(en)	<i>Concernstaf, Griffie en Dienstverlening</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v(-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
1	Dotatie voorziening wachtgeld i.v.m. aftreden wethouder	250 n				
	Totaal neutrale wijzigingen	-				
	Totaal overige wijzigingen	-24 v				
	<b>Totaal Programma 1</b>	<b>226 n</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Dotatie voorziening wachtgeld i.v.m. aftreden wethouder

In verband met het aftreden van een wethouder per 4 november is een nieuwe wachtgeldverplichting ontstaan voor de periode december 2014 t/m januari 2018. De maximale extra kosten tot februari 2018 bedragen € **250.000**. De voorziening voor wachtgeld wethouders moet met dit bedrag worden verhoogd.

## 2.2 Programma 2 Veiligheid, Vergunningen en Handhaving

Commissie	<i>Bestuur</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Openbare Orde en Veiligheid</i>
Afdeling(en)	<i>Veiligheid, Vergunningen en Handhaving</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v(-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
2.2	Minder lasten in het kader van FLO	-518	v			
2.3	Administratieve kosten parkeervergunningen	500	n			
	Totaal neutrale wijzigingen	-				
	Totaal overige wijzigingen	-				
	<b>Totaal Programma 2</b>	<b>-18</b>	<b>v</b>	<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>
		<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Minder lasten in het kader van FLO

De Veiligheidsregio Kennemerland heeft de ramingen inzake functioneel leeftijdsontslag (FLO) geactualiseerd. Het blijkt dat de uitgavenraming van de FLO in 2014 kan worden verlaagd met € 518.000. In de Programmabegroting 2015 is het geraamde voordeel voor 2015 en verder meegenomen.

#### Administratieve kosten parkeervergunningen

In de Programmabegroting 2014 is besloten om leges te heffen voor de afgifte van parkeervergunningen. Om de burger van dienst te zijn verlenen wij elk jaar automatisch de parkeervergunningen en bezoekersschijven aan de klanten die ook in het voorgaande jaar over die parkeerproducten beschikten. Om juridische redenen en uit het oogpunt van klantvriendelijkheid wordt voorgesteld de administratiekosten voor de afgifte van de jaarlijkse parkeervergunningen niet in de vorm van leges te heffen maar om in plaats daarvan het tarief voor parkeervergunningen met eenzelfde bedrag te verhogen (2014/397873). De voor 2014 geraamde inkomsten op de leges parkeren dalen hierdoor met € 500.000. De opbrengsten uit de parkeerbelasting zullen vanaf 2015 jaarlijks met € 500.000 toenemen. Er ontstaat dus éénmalig (in 2014) een tekort op de legesinkomsten van € 500.000.



## 2.3 Programma 3 Welzijn, Gezondheid en Zorg

Commissie	<i>Samenleving</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Maatschappelijke Ontwikkeling</i>
Afdeling(en)	<i>Stadszaken en Sociale Zaken en Werkgelegenheid</i>

Beleids- Omschrijving veld	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
	2014	2015	2016	2017	2018
Totaal neutrale wijzigingen	-154 v				
Totaal overige wijzigingen	-117 v				
<b>Totaal Programma 3</b>	<b>-271 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

## 2.4 Programma 4 Jeugd, Onderwijs en Sport

Commissie	<i>Samenleving</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Jeugd, Onderwijs en Sport</i>
Afdeling(en)	<i>Stadszaken</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v(-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
4.1	Bijdrage regiogemeenten t.b.v. opvang zwerfjongeren	-95	v			
4.2	Onderbesteding Leerlingenvervoer	-100	v			
4.2	Afwaardering Materiële vaste activa Santpoorterplein 28	214	n			
	Totaal neutrale wijzigingen	250	n	133	n	
	Totaal overige wijzigingen	-				
	<b>Totaal Programma 4</b>	<b>269</b>	<b>n</b>	<b>133</b>	<b>n</b>	<b>0 v 0 v 0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Bijdrage regiogemeenten ten behoeve van opvang zwerfjongeren

Voor de opvang van zwerfjongeren is in 2014 € 95.000 inkomsten ontvangen. Deze inkomsten konden niet eerder worden geraamd omdat de omvang en herkomst van de doelgroep pas rond deze periode definitief kan worden bepaald. Volgend jaar zal de facturatie direct vanuit de jeugdzorginstelling naar de andere gemeenten worden verstuurd.

#### Onderbesteding Leerlingenvervoer

Er blijken minder leerlingen dan verwacht een aanvraag te hebben gedaan voor het leerlingenvervoer. Dit levert een incidenteel voordeel op in 2014 van € 100.000. Per jaar zal de begroting worden bijgesteld aan de hand van de toegewezen aanvragen.

#### Afwaardering Materiële vaste activa Santpoorterplein 28

Het pand aan het Santpoorterplein 28 wordt voor onderwijsdoelstellingen gehuurd voor een lange periode (totaal 20 jaar). In 2006 zijn er investeringen gepleegd om dit pand geschikt te maken voor onderwijs. De resterende looptijd van uitgevoerde investeringen stemt niet overeen met de resterende looptijd van het huurcontract. Via een versnelde afschrijving ter hoogte van € 214.000 wordt de boekwaarde gecorrigeerd.

## 2.5 Programma 5 Wonen, Wijken en Stedelijke Ontwikkeling

Commissie	<i>Ontwikkeling</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Ruimtelijke Ordening en Volkshuisvesting</i>
Afdeling(en)	<i>Stadszaken en Gebiedsontwikkeling en Beheer</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v(-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
5.3	Bijstellen voorziening erfpacht	-1.000 v				
5.3	Afwaardering boekwaarde complex Brinkmann	250 n				
	Totaal neutrale wijzigingen	-84 v	-84 v	-84 v	-84 v	-84 v
	Totaal overige wijzigingen	-				
	<b>Totaal Programma 5</b>	<b>-834 v</b>	<b>-84 v</b>	<b>-84 v</b>	<b>-84 v</b>	<b>-84 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Bijstellen voorziening erfpacht

In mei dit jaar heeft het college besloten (Bis 2014/139724) om de teveel betaalde erfpacht terug te betalen op basis van het gelijkheidsbeginsel. Hiervoor is een voorziening gevormd waarvan de omvang bij de jaarrekening 2013 € 5,9 miljoen bedroeg. Omdat nog niet het volledige verhaal in beeld was is een inschatting gemaakt van het benodigde bedrag. Inmiddels is in samenwerking met de stadsadvocaat de erfpacht portefeuille nader geanalyseerd op de algemene voorwaarde en herzieningsmoment. Uit deze analyse is naar voren gekomen dat het aantal dossiers gunstiger (249 in plaats van 340) uitvalt. Verder zijn er 77 dossiers afgehandeld en 42 in behandeling, op basis van deze dossiers is ook een betere inschatting van de verhouding tussen het aantal herziening versus omzettingen en de hoogte van de uit te keren bedragen mogelijk. Op grond van deze informatie is geconcludeerd dat de voorziening met € 1 miljoen naar beneden bijgesteld kan worden.

#### Afwaardering boekwaarde complex Brinkmann

Het gemeentelijk eigendom Brinkmann (etage 2 t/m 5) staat na de verhuizing van alle medewerkers naar de Zijlpoort leeg. Het pand staat op de nominatie om te verkocht te worden. De huidige boekwaarde van het complex is € 4,1 miljoen (peildatum 31-12-2014).

Het Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV) bevat artikelen en bepalingen over de waardering van vastgoed (artikelen 63-65). Hierin is bepaald hoe activa dienen te worden gewaardeerd. Bij verandering van functie kan er sprake zijn van een verwachte duurzame waardevermindering. Indien daar sprake van is dan dient afwaardering in het boekjaar van functieverandering plaats te vinden. Het BBV schrijft voor dat bij verandering van functie ook de directe opbrengstwaarde moet worden bepaald. Een middel om de directe opbrengstwaarde te bepalen, is een onafhankelijke taxatie. Bij het doorvoeren van een duurzame waardevermindering wordt op het vastgoed extra afgeschreven tot de directe opbrengstwaarde (taxatiewaarde). Aangezien bij het Brinkmanncomplex de intentie is deze te verkopen dient er op basis van een opbrengstwaarde de boekwaarde te worden bijgesteld. Er is opdracht gegeven voor een onafhankelijk taxatie van het complex. Op grond van deze taxatie en op basis van het BBV dient de boekwaarde van het gemeentelijk eigendom complex Brinkmann afgewaardeerd te worden met € 250.000 als gevolg van de wijziging van functie en de voorgenomen verkoop.

## 2.6 Programma 6 Economie, Cultuur, Toerisme en Recreatie

Commissie	<i>Ontwikkeling</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Cultuur, Economische Zaken en Stads promotie</i>
Afdeling(en)	<i>Stadszaken</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
	Totaal neutrale wijzigingen	84 n	84 n	84 n	84 n	84 n
	Totaal overige wijzigingen	-				
	<b>Totaal Programma 6</b>	<b>84 n</b>	<b>84 n</b>	<b>84 n</b>	<b>84 n</b>	<b>84 n</b>

### Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

## 2.7 Programma 7 Werk en inkomen

Commissie	<i>Samenleving</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Sociale Zaken</i>
Afdeling(en)	<i>Sociale Zaken en Werkgelegenheid</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
7.2	Overschot BUIG	-1.765	v			
7.2	Toevoeging reserve WWB	1.765	n			
	Totaal neutrale wijzigingen	687	n			
	Totaal overige wijzigingen	-				
	<b>Totaal Programma 7</b>	<b>687</b>	<b>n</b>	<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Overschot BUIG naar reserve WWB

Vanwege minder lasten op uitkeringen krachtens de Wet Werk en Bijstand (€ 434.000), een extra onttrekking van de voorziening dubieuze debiteuren (€ 351.000) en lagere subsidieelasten (€ 980.000) is een overschot op de gelden voor de BUIG. Voorgesteld wordt om dit overschot van € **1.765.000** te doteren aan de reserve WWB.

## 2.8 Programma 8 Bereikbaarheid en mobiliteit

Commissie	<i>Beheer</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Verkeer- en vervoersbeleid</i>
Afdeling(en)	<i>Gebiedsontwikkeling en Beheer</i>

Beleids- veld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v(-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
	Totaal neutrale wijzigingen	-				
	Totaal overige wijzigingen	-				
	<b>Totaal Programma 8</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

## 2.9 Programma 9 Kwaliteit fysieke leefomgeving

Commissie	<i>Beheer</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Beheer en Onderhoud Openbare Ruimte, Milieu</i>
Afdeling(en)	<i>Gebiedsontwikkeling en Beheer, Stadszaken (Milieu)</i>

Beleids- Omschrijving veld	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
	2014	2015	2016	2017	2018
Totaal neutrale wijzigingen	4.094 n				
Totaal overige wijzigingen	23 n	5 n	5 n	5 n	5 n
<b>Totaal Programma 9</b>	<b>4.117 n</b>	<b>5 n</b>	<b>5 n</b>	<b>5 n</b>	<b>5 n</b>

### Toelichting op wijzigingen:

Niet van toepassing.

## 2.10 Programma 10 Financiën / algemene dekkingsmiddelen

Commissie	<i>Bestuur</i>
(Coördinerende) Portefeuilles	<i>Financiën en personeel</i>
Afdeling(en)	<i>Concernstaf, Middelen en Services</i>

Beleidsveld	Omschrijving	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
10.1	Septembercirculaire gemeentefonds 2014 (per saldo)	-90 v				
10.1	Voordeel renteresultaat	-195 v				
10.1	Voormalig personeel arbeidsongeschikt	-150 v				
	Totaal neutrale wijzigingen	-4.877 v	-133 v			
	Totaal overige wijzigingen	83 n	-5 v	-5 v	-5 v	-5 v
	<b>Totaal Programma 10</b>	<b>-5.229 v</b>	<b>-138 v</b>	<b>-5 v</b>	<b>-5 v</b>	<b>-5 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Septembercirculaire gemeentefonds 2014

In deze 3e financiële Bestuursrapportage zijn de wijzigingen uit de septembercirculaire gemeentefonds voor het jaar 2014 verwerkt. De wijzigingen voor de jaren 2015 en verder worden meegenomen in de 1<sup>e</sup> Bestuursrapportage 2015.

In 2014 ontvangt Haarlem € 639.000 voor een koopkracht-tegemoetkoming voor huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum. Dit bedrag is bedoeld voor zowel uitkeringslasten als uitvoeringskosten. De circulaire bevestigt de bijdrage van € 4,1 miljoen die Haarlem krijgt ten behoeve van het knelpunt Joh. Enschede. Dit bedrag wordt eenmalig uitgekeerd via de decentralisatie uitkering Bodemsanering. Op de Wmo is een korting doorgevoerd van € 207.000. Bij de bepaling van het budgettair effect is er vanuit gegaan dat de mutaties in de decentralisatie- en integratie uitkeringen per saldo geen effect hebben aangezien normaliter verrekening met de beleidsafdelingen volgt. Overige wijzigingen in onder andere het accres en de uitkeringsfactor leiden per saldo tot een voordelig budgettair effect van € 90.000. Verwezen wordt naar de nota over septembercirculaire 2014 (Bis 2014/361963).

#### Voordeel renteresultaat

In de begroting is een prognose opgenomen van het te verwachten renteresultaat in het lopende jaar (m.n. gebaseerd op ontwikkelingen in de korte en lange rente en de liquiditeitsbehoefte). In de 2<sup>e</sup> Bestuursrapportage is deze prognose al bijgesteld (als gevolg van achterblijvende investeringen 2013 en voortdurende lage rentestanden). Uit de bijgestelde prognose (september 2014) blijkt een aanvullend rentevoordeel van € 195.000. Dit wordt veroorzaakt door het uitstellen van de conversie (het omzetten van kort geld naar lang geld leningen). Door dit uitstel kan langer voordeel worden behaald uit de lage rentestand voor kort geld.

#### Voormalig personeel arbeidsongeschikt

Met het nieuwe rekeningschema zijn de posten WIA/WAO, suppletie en algemeen verzameld op de budgetregel voormalig personeel arbeidsongeschikt. Omdat het aantal personeelsleden arbeidsongeschikt nagenoeg gelijk is gebleven en t.a.v. suppletie geen uitgaven worden gedaan kan een voordeel van € 150.000 gemeld worden.



## 2.11 Neutrale wijzigingen

In de financiële tabellen bij alle programma's is een onderscheid gemaakt tussen budgettaire, neutrale en overige wijzigingen. In deze paragraaf worden de neutrale wijzigingen toegelicht. Binnen de neutrale wijzigingen is een onderscheid gemaakt tussen wijzigingen die neutraal zijn door mutatie met een reserve (paragraaf 2.11.1) en overige wijzigingen die neutraal zijn door verschuiving en/of door gelijke toe- of afname van baten en lasten (paragraaf 2.11.2).

### 2.11.1 Neutrale wijzigingen door mutatie met reserve

Prg.nr	Neutrale wijzigingen door mutatie met reserve	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
3	Toevoeging restbudget invoeringskosten decentralisatie AWBZ aan reserve Sociaal Domein	-75	v			
3	Onderbesteding budget Sociaal Domein	-645	v			
10	Dotatie reserve Sociaal Domein voor bufferfunctie	-101	v			
5	Verkoop pand Rijksstraatweg	-393	v			
5	Muteren Grexen jaarsneden 2014 tm 2019	521	n			
5	Bijstelling begroting Woonvisie	-400	v			
6	Onttrekking reserve depot FHM	-68	v			
9	Bijstelling reserve baggeren	215	n			
9	Actualisatie bodemprogramma	-59	v			
9	Bijstellen project geluidwerende maatregelen	-72	v			
10	Verhogen decentralisatieuitkering Klokhuisplein 5	-4.094	v			
10	Dotatie aan reserve Sociaal Domein	-527	v			
10	Dotatie duurzame sportvoorzieningen	-250	v	-133	v	
10	Wijziging ivm omzetting reserve frictiekosten naar voorziening bovenformatieven	2.536	n			
10	Toevoeging aan Reserve Opleidingen voor traineepool	-100	v			
<b>Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves</b>						
3	Toevoeging reserve Sociaal Domein: restbudget invoeringskosten decentralisatie AWBZ	75	n			
3	Toevoeging reserve Sociaal Domein: onderbesteding budget Sociaal Domein	645	n			
3&7	Toevoeging reserve Sociaal Domein: voor bufferfunctie	101	n			
5	Toevoeging reserve Vastgoed: verkoop pand Rijksstraatweg	393	n			
5	Onttrekking reserve Grondexploitatie: muteren Grexen jaarsneden 2014 tm 2019	-521	v			
5	Verlagen onttrekking reserve ISV Wonen: bijstelling begroting Woonvisie	400	n			
6	Onttrekking reserve depot FHM	68	n			
9	Verlagen toevoeging reserve Baggeren: bijstelling reserve baggeren	-215	v			
9	Verlagen onttrekking reserve Bodem: actualisatie bodemprogramma	95	n			
9	Onttrekken reserve ISV Milieu: actualisatie bodemprogramma	-36	v			
9	Verlagen onttrekking reserve ISV Milieu: bijstellen project geluidwerende maatregelen	72	n			
9	Toevoeging reserve Bodemprogramma: decentralisatieuitkering Klokhuisplein 5	4.094	n			
10	Toevoeging reserve Sociaal Domein	527	n			
4	Toevoeging reserve Duurzame sportvoorzieningen	250	n	133	n	
10	Wijziging ivm omzetting reserve frictiekosten naar voorziening bovenformatieven	-2.536	v			
10	Toevoeging Reserve Opleidingen: traineepool	100	n			
<b>Totaal neutrale wijzigingen met mutatie reserve</b>		<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>
		<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>	<b>v</b>	<b>0</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Toevoeging restbudget invoeringskosten decentralisatie AWBZ aan reserve Sociaal Domein

Geraamde kosten voor uitvoering van de nieuwe taken (ICT, communicatie e.d.) zijn niet tot uitgave gekomen omdat deze ten laste zijn gekomen van het Programmabudget Sociaal Domein. Voorgesteld wordt deze middelen (€ 75.000) toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein.

#### Onderbesteding budget Sociaal Domein

Aangezien de uitrol van de Sociale Wijkteams per september 2014 gefaseerd is gestart en de uitgaven daardoor later plaatsvinden dan gepland en de stedelijke uitrol van BUUV later op gang gekomen is dan verwacht, is er in 2014 een onderbesteding op dit onderdeel van € 645.000. Voorgesteld wordt om deze middelen aan de reserve Sociaal Domein toe te voegen.

### **Dotatie reserve Sociaal Domein voor bufferfunctie**

De hoofdafdeling heeft eigen middelen voor de BUIG ingezet om extra formatie te bekostigen. Daarom wordt voorgesteld om de extra middelen voor uitvoeringslasten vanuit de meicirculaire 2014 (€ 101.000) te doteren in de reserve sociaal domein om de bufferfunctie te versterken.

### **Verkoop pand Rijksstraatweg**

Een voormalig schoolgebouw aan de Rijksstraatweg 374 is verkocht voor € 540.000 (College nota 2014/364065). Na aftrek van de resterende boekwaarde en de verkoopkosten wordt € 393.000 aan de reserve vastgoed gedoteerd.

### **Wijzigingen Grondexploitaties jaarsneden 2014 t/m 2019**

Wijzigingen groter dan € 50.000 in het eindresultaat van de grondexploitaties ten opzichte van het MPG 2014-2019 (Kadernota 2014).

Uitstel van de uitvoering in projecten kan een nadelig effect hebben op het eindresultaat.

- Aziëweg verslechtert met € 0,5 miljoen vanwege uitstel in de afname door het niet afnemen van grond voor een woontoren. Voor het eind van het jaar komt er een nota over Aziëweg waarin de stand van zaken en de keuzemogelijkheden worden geschetst.
- Meerwijk-Centrum verslechtert met € 0,05 miljoen.
- In Waarderpolder moest de prognose VTU worden herzien met € 0,2 miljoen, hier zijn de kosten voor opstellen van stand van zaken / herijking van de Waarderpolder in meegenomen. Voor het eind van het jaar komt er een aparte nota over de gehele Waarderpolder waarin alle keuzemogelijkheden rond programma en daaruit voorkomende consequenties worden voorgelegd.
- Scheepmakerskwartier heeft een voordeel van € 0,2 miljoen vanwege de vervroegde verkoop die door de gefaseerde levering mogelijk was.

Bij elkaar moet voor € 0,5 miljoen de voorziening toekomstige verliezen worden opgehoogd, ten laste van de reserve grondexploitaties.

Wijzigingen groter dan € 50.000 in de begroting 2014 van de grondexploitaties ten opzichte van het MPG 2014 ( Kadernota 2014)

In de begroting 2014 wordt veel gewijzigd vanwege het feit dat verwachte kosten en opbrengsten door vertraging verschuiven naar volgend jaar. Dit is het geval bij Waarderpolder (totaal € 0,2 miljoen), Europawijk-Zuid (€ 0,7 miljoen), Aziëweg (€ 4.639 miljoen), DSK voor € 0,4 miljoen, Spoorzone € 0,9 miljoen, Badmintonpad € 0,9 miljoen voornamelijk door uitstel van verkoopopbrengsten. In Scheepmakerskwartier kwamen een deel van de in 2015 geprognosticeerde verkoop opbrengsten dit jaar binnen (€ 0,9 miljoen). Van enkele projecten konden kostenprognoses naar beneden worden bijgesteld of vrijvallen: Waarderpolder (€ 0,3 miljoen), Ripperda (€ 0,3 miljoen), Europawijk-Zuid (€ 0,3 miljoen), diversen afzonderlijk kleiner dan € 100.000: € 390.000 voordelig). Deze laatste grondexploitaties hebben een verwacht positief eindresultaat waardoor de resultaatverwachting iets beter wordt en hebben dus geen effect op de voorziening of reserve.

Graszaadscenario: verlengen of stoppen? Het graszaadscenario is een instrument om een marktconforme waardering van de grond uit te voeren bij stagnerende grondexploitaties. In het rekenmodel wordt dan uitgegaan van een periode van 7 jaar stagnatie. Het college laat momenteel onderzoeken wat de haalbaarheid is van deze grondexploitaties en welke opties er zijn voor bijstelling. Hiervoor wordt eind 2014 een Raadsnota aangeboden voor de Waarderpolder. Begin 2015 volgt dan de beslissing over Deliterrein.

### **Bijstelling begroting Woonvisie**

De geraamde onttrekking aan de reserve Wonen van € 1,2 miljoen in 2014 wordt met € 400.000 verlaagd. Reden hiervoor is een aantal activiteiten, zoals: transformatie kantoren, stimuleren van initiatieven stedelijke vernieuwing, verduurzaming particuliere voorraad in 2015 zal starten. Dat zal het laatste jaar van het programma van de woonvisie zijn.

### **Verlagen onttrekking reserve depot FHM**

In 2014 is een onttrekking uit de reserve depot Frans Hals Museum geraamd van € 110.000 als bijdrage in de verhuiskosten van de kunstcollectie naar een extern depot. In 2014 wordt € **68.000** minder uitgegeven. De bijdrage aan het Frans Hals Museum en de onttrekking aan de reserve worden met dit bedrag verlaagd. De resterende activiteiten worden in 2015 uitgevoerd door het Frans Hals Museum.

### **Bijstelling reserve baggeren**

De bijdrage van Rijnland voor de uitvoering van het baggerprogramma is voor 2014 te hoog geraamd. De begrote baten en de dotatie aan de reserve baggeren wordt aangepast aan de werkelijkheid en daarom verlaagd met € **215.000**.

### **Actualisatie bodemprogramma**

De lasten op het bodemprogramma zijn lager dan voorzien waardoor de geraamde onttrekking aan de reserve bodemprogramma niet nodig is (€ **95.000**). De resterende middelen in reserve Milieu van € **36.000** worden aangewend voor nog lopende verplichtingen t.l.v. het bodemprogramma.

### **Bijstellen project geluidwerende maatregelen**

Het project "Aanpak geluidwerende maatregelen woningen particulieren" kost minder dan geraamd. De geraamde onttrekking aan reserve Milieu wordt verlaagd met € **71.750**.

### **Verhogen decentralisatieuitkering Klokhuisplein 5 e.o.**

Het rijk verhoogt de decentralisatie uitkering bodem met ruim € **4 miljoen** voor de aanpak van de bodemverontreiniging en monitoring tot en met 2030 van (spoedlocatie) Klokhuisplein 5 e.o.. Genoemde locatie is opgenomen in het bodemprogramma. Deze bijdrage wordt aan de reserve bodem gedoteerd. (Collegebesluit 2014/221302 in samenhang met Raadsbesluit 2010-372236).

### **Dotatie aan reserve Sociaal Domein**

Op programma 10 zijn stelposten opgenomen voor Transitie AWBZ € 272.000 en Samen voor elkaar € 255.000. Voorgesteld wordt om deze middelen (€ **527.000**) te doteren in de reserve sociaal domein om de bufferfunctie te versterken.

### **Dotatie duurzame sportvoorzieningen**

In het kader van het BTW sportbesluit zijn vanaf 2014 middelen beschikbaar. Deze middelen zijn gereserveerd voor de kapitaallasten van de mogelijke nieuwbouw van de Duinwijckhal. In 2014 en 2015 zal dit project nog niet zijn afgerond en zullen deze middelen dus niet voor dat doel worden ingezet. Aangezien besloten is om deze middelen voor de sport te behouden, wordt voorgesteld om voor 2014 € **249.950** en 2015 € **132.655** toe te voegen aan de reserve Duurzame Sportvoorzieningen, zodat deze nog ingezet kunnen worden ten behoeve van de Duinwijckhal.

### **Wijziging i.v.m. omzetting reserve organisatiefricties naar voorziening bovenformatieven**

In het jaarrekeningtraject 2013 is besloten om de reserve organisatiefricties om te zetten naar een voorziening bovenformatieven. Hiervoor moet ook de begrote dotatie aan deze reserve omgezet worden naar dotatie voorziening bovenformatieven.

### **Toevoeging aan Reserve Opleidingen voor traineepool**

Met de start van een traineepool werft de gemeente Haarlem jonge starters met talent. In twee jaar doorlopen de trainees een gevarieerd leer- en werkprogramma en worden tegen een betaalbaar loon in de organisatie ingezet. Gedurende de inzet van een trainee, voor de duur van het project, betaalt de (hoofd)afdeling een inleenvergoeding van € 50 per uur. Hiermee wordt het salaris voor het tweede jaar bekostigd. Voorgesteld wordt om € **100.000** toe te voegen aan de reserve Opleidingen voor de bekostiging van het eerste jaar.

## 2.11.2 Neutrale wijzigingen

Beleidsveld	Neutrale wijzigingen	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v (-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
1.3	Bijstellen legesopbrengst (baten)	123 n				
1.3	Bijstellen legesopbrengst (lasten)	-123 v				
2.1	Tijdelijke formatie uitbreiding t.b.v. RIEC Noord-Holland (baten)	-735 v	-735 v	-735 v	-735 v	
2.1	Tijdelijke formatie uitbreiding t.b.v. RIEC Noord-Holland (lasten)	735 n	735 n	735 n	735 n	
2.3	Regionale opzet uitstapprogramma RUPSII (baten)	-39 v	-78 v	-78 v	-78 v	-39 v
2.3	Regionale opzet uitstapprogramma RUPSII (lasten)	39 n	78 n	78 n	78 n	39 n
3.2	Bijdrage provincie Regionale Sociale Agenda projecten/subsidies (baten)	-78 v	-239 v			
3.2	Bijdrage provincie Regionale Sociale Agenda projecten/subsidies (lasten)	78 n	239 n			
3.2	Invullen taakstelling Korting WMO	-207 v				
10.1	Invullen taakstelling Korting WMO	207 n				
4.1	Subsidie Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK) baten	-96 v	-64 v			
4.1	Subsidie Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK) lasten	96 n	64 n			
4.2	Brandschade Bavinckschool (lasten)	71 n				
4.2	Brandschade Bavinckschool (baten)	-71 v				
5.3	Bijstellen bijdrage Noord Hollands Archief (baten)	-84 v	-84 v	-84 v	-84 v	-84 v
6.2	Bijstellen bijdrage Noord Hollands Archief (lasten)	84 n	84 n	84 n	84 n	84 n
7.1	Bijstelling budget Wet sociale werkvoorziening (baten)	-84 v				
7.1	Bijstelling budget Wet sociale werkvoorziening (lasten)	84 v				
7.2	Bijstelling BUIG budget (baten)	-658 v				
7.2	Bijstelling BUIG budget (lasten)	658 n				
7.2	Eenmalige koopkrachttegenmoetkoming 2014	639 n				
10.1	Eenmalige koopkrachttegenmoetkoming 2014	-639 v				
9.1	Bijstellen uitgaven NSL subsidie (lasten)	-24 v	74 n			
9.1	Bijstellen uitgaven NSL subsidie (baten)	24 n	-74 v			
9.1	Bijstellen uitgaven oplaadinfrastructuur voor elektrische voertuigen MRA (lasten)	-92 v	92 n			
9.1	Bijstellen uitgaven oplaadinfrastructuur voor elektrische voertuigen MRA (baten)	92 n	-92 v			
9.5	Doteren resultaat verwerking textiel en huisraad aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	70 n				
9.5	Doteren resultaat verwerking textiel en huisraad aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	302 n				
9.5	Doteren resultaat verwerking textiel en huisraad aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	-372 v				
9.5	Vertraging invoering Duurzaam afvalbeheer (baten)	200 n				
9.5	Vertraging invoering Duurzaam afvalbeheer (lasten)	-200 v				
9.5	Inzamelen plastic/kunststof zwerfafval (lasten)	-100 v	100 n			
9.5	Inzamelen plastic/kunststof zwerfafval (baten)	100 n	-100 v			
<b>Totaal neutrale wijzigingen</b>			<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Bijstellen legesopbrengst

Het tweede half jaar van 2014 laat een daling zien van het aantal verstrekte reisdocumenten en rijbewijzen en een stijging van de overige leges burgerzaken. Hierdoor dalen de baten van de leges burgerzaken met € 123.000. Daar staat tegenover dat de afdracht van de leges aan het rijk daalt met € 123.000. Per saldo neutraal.

#### Tijdelijke formatie uitbreiding t.b.v. RIEC Noord-Holland

Het Regionaal Informatie en Expertise Centrum (RIEC) is een samenwerkingsverband van o.a. de politie, justitie, de belastingdienst, de provincie en gemeenten in Noord-Holland (waaronder de gemeente Haarlem) om de bestuurlijke en geïntegreerde aanpak van georganiseerde criminaliteit vorm te geven. In de nota Tijdelijke formatie uitbreiding t.b.v. RIEC Noord-Holland (Bis 2014/209497) heeft het college besloten tot tijdelijke formatie-uitbreiding ten behoeve van de werkzaamheden van het RIEC Noord-Holland. De tijdelijke formatie (2014: 4,83 fte en vanaf 2015: 5,83 fte) zal worden gefinancierd uit de ontvangen RIEC subsidie. Deze subsidie heeft een looptijd van vier jaar gedurende de jaren 2014 tot en met 2017. Het risico is aanwezig dat de subsidie na deze termijn vervalt. Voor eventuele financiële consequenties uit verworven rechten (conform het sociaal statuut) van de medewerkers heeft het college besloten een voorziening 'personeel RIEC' te vormen. De subsidievoorwaarden maken het mogelijk om gedurende de jaren 2014 tot en met 2017 jaarlijks € 85.000 te doteren aan deze voorziening.

### **Regionale opzet uitstapprogramma RUPS II**

Haarlem verstrekt samen met de gemeente Haarlemmermeer subsidie aan Stichting het Scharlaken Koord voor de uitvoering van het uitstapprogramma prostitutie. Deze subsidie is door de raad bij de begroting 2014 toegekend. In de zomer 2014 is er een nieuwe Rijkssubsidieregeling RUPS II gekomen. Deze subsidieregeling is bedoeld om de uitstapprogramma's regionaal op te zetten. Gemeente Haarlem heeft mede namens de gemeenten in regio Kennemerland de subsidieaanvraag voor RUPS II ingediend. De Minister heeft op 1 oktober 2014 besloten de subsidie toe te kennen over de jaren 2014-2018. Voor 2014 bedraagt de subsidie € **39.105**. Voor de jaren 2015 – 2017 bedraagt de toekenning jaarlijks € **78.210** en voor 2018 ook weer € 39.105. De subsidieregeling heeft onder andere als voorwaarde dat de gemeenten zelf een deel van de begrote kosten dragen. In overleg met de regiogemeenten en met Stichting Scharlaken Koord wordt de hoogte van die bijdrage nog nader vastgesteld. Voor Haarlem wordt de bijdrage betrokken bij het Actieprogramma IVH 2015.

### **Bijdrage provincie Regionale Sociale Agenda projecten/subsidies**

Provincie heeft in het kader van Regionale Sociale Agenda voor 2014 en 2015 financiële middelen beschikbaar gesteld, om samen met de regio Zuid Kennemerland projecten uit te voeren.

### **Invullen taakstelling Korting Wmo**

In de septembercirculaire 2014 is een korting doorgevoerd op de Wmo ten bedrage van € **207.000**. Deze taakstelling wordt bij deze ingevuld binnen de Wmo.

### **Subsidie Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK).**

Provincie Noord-Holland heeft voor de jaren 2014 en 2015 € 160.000,- subsidie beschikbaar gesteld voor de voorbereiding op de samenvoeging van het Advies- en Meldpunt Kindermishandeling (AMK) en het Steunpunt Huiselijk Geweld (SHG) tot een Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK). In de uit te voeren pilotprojecten ligt het accent op verkenning en intensivering van de samenwerking tussen de verschillende partners voor een AMHK. Voor het jaar 2014 is € **96.000** beschikbaar en voor het jaar 2015 € **64.000**.

### **Brandschade Bavinckschool**

De brandschade bij de Bavinckschool wordt volledig vergoed door de verzekering. De baten en lasten worden hierbij geraamd in de begroting.

### **Bijstellen bijdrage Noord Hollands Archief**

Aan een lange periode van onderhandelen over de huurovereenkomst tussen gemeente, eigenaar SHDH van het kantoorgedeelte dat verbonden is met het gemeentepand aan de Jansweg 40 en de gebruiker het Noord Hollands Archief is een eind gekomen. Hieruit volgt met terugwerkende kracht een aanpassing van de huur naar het niveau van dit jaar. Conform de Gemeenschappelijke Regeling moet de gebruiker het Noord Hollands Archief voor deze huurverhoging van € **84.291** worden gecompenseerd.

### **Bijstelling budget Wet sociale werkvoorziening**

Voorgesteld wordt om het WSW budget met € **84.000** naar boven bij te stellen aan de hand van de definitieve beschikking.

### **Bijstelling BUIG budget**

Op 24 september is het definitieve budget BUIG bekend gemaakt. Dit bedrag is ten opzichte van de nadere voorlopige beschikking met € **657.721** naar boven bijgesteld. Voorgesteld wordt om het Buig budget naar boven bij te stellen aan de hand van deze definitieve beschikking en de lasten ten behoeve van uitstroom bevorderende activiteiten met eenzelfde bedrag te verhogen.

### **Eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014**

Huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum hebben in 2014 recht op een koopkrachttegemoetkoming. De uitvoering is belegd bij de gemeenten. Via de septembercirculaire 2014 is hiervoor € **639.000** beschikbaar gesteld. Voor een inhoudelijke toelichting wordt verwezen

naar de collegenota over de uitvoering van de Wet koopkrachttegemoetkoming lage inkomens (Bis 2014/397937).

#### **Bijstellen uitgaven NSL subsidie**

Aangezien een deel van de realisatie van laadpalen voor elektrische voertuigen in 2015 plaatsvindt, wordt het resterende gedeelte van de NSL subsidie van € **24.000** in 2015 geraamd. Daarnaast wordt in 2015 een bedrag van € 50.000 NSL subsidie beschikbaar gesteld voor uitbreiding van de oplaadinfrastructuur MRA.

#### **Bijstellen uitgaven oplaadinfrastructuur voor elektrische voertuigen MRA**

In 2013 is besloten (2013/283608) deel te nemen aan de uitrol van de oplaadinfrastructuur voor elektrische voertuigen in de Metropoolregio Amsterdam. Het project is voor een deel uitgevoerd. Het resterende deel zal in 2015 worden uitgevoerd.

#### **Doteren resultaat verwerking textiel en huisraad aan egalisatievoorziening afvalstoffenheffing**

Op 29 oktober 2013 is in het college vastgesteld dat de inzameling van textiel en huisraad in het vervolg door Paswerk wordt uitgevoerd. Omdat Paswerk eerst moest investeren om verwerking en verkoop hiervan mogelijk te maken heeft Spaarnelanden na beëindiging van het bedrijf De Schalm deze taak tijdelijk overgenomen. Het voordelige resultaat 2013 en deel 2014 bedraagt € **371.992**. Voorgesteld wordt om dit bedrag te doteren aan de Egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing. Daarnaast komen de juridische kosten inzake de risicovoorziening AEB/Attero dit jaar op € **70.000**. Voorgesteld wordt om dit bedrag te onttrekken uit de Egalisatievoorziening Afvalstoffenheffing. Per saldo resteert een dotatie van € **301.992**.

#### **Vertraging invoering Duurzaam afvalbeheer**

Vanwege de vertraagde invoering van het Duurzaam Afval Beheer dienen zowel de begrote baten als de begrote lasten te worden afgeramd met € **200.000**. Oorspronkelijk was hiervoor € 245.653 begroot.

#### **Inzamelen plastic/kunststof zwerfafval**

Op grond van de met Nedvang afgesloten deelnemersovereenkomst komt Haarlem in aanmerking voor de zwerfafvalvergoeding. Voor het jaar 2014 is hiervoor bij Nedvang een bedrag van € 182.216 aangevraagd en goedgekeurd. De goedkeuring kwam echter dermate laat in 2014 dat niet alle werkzaamheden in dit jaar kunnen worden verricht. Daardoor zal ook niet de volledige vergoeding in 2014 worden ontvangen. Voor een bedrag van € **100.000** aan werkzaamheden zal pas in 2015 worden uitgevoerd, waarmee ook dat bedrag van de vergoeding in 2015 zal worden ontvangen.

## 2.12 Budgetoverheveling

Budgetten kunnen uitsluitend worden besteed in het jaar, waarvoor ze zijn toegekend en waarvan de prestaties ook dat jaar worden verricht. Indien blijkt dat een prestatie niet meer in dat jaar gerealiseerd kan worden, bestaat de mogelijkheid het (restant)budget over te hevelen naar het volgende jaar, waarin de prestatie dan alsnog wordt uitgevoerd. Hiermee wordt voorkomen dat opnieuw budget moet worden aangevraagd. Deze budgetoverheveling valt onder het budgetrecht van de raad en vraagt daarom expliciete besluitvorming.

Uiteraard wordt niet beoogd om niet-bestede middelen zomaar over te hevelen. Voor budgetoverheveling hebben we daarom aan de volgende criteria getoetst:

- Er is een beleidsinhoudelijke noodzaak (onderbouwing) en er moet samenhang zijn tussen de middelen en werkzaamheden waarvoor overheveling wordt gevraagd.
- Uitvoering volgend jaar past binnen de werkplannen.
- De dotatie heeft uitsluitend betrekking op incidenteel beschikbaar gestelde budgetten c.q. incidenteel opgehoogde budgetten (deze passen niet altijd in een kalender-jaarschijf). Hiermee wordt voorkomen dat de activiteit niet kan worden voortgezet.
- Gevraagde budgetoverheveling moet materieel zijn; als ondergrens wordt hiervoor € 100.000 aangehouden.

Op basis van deze criteria stellen wij u voor de hierna genoemde restantbudgetten over te hevelen door middel van een storting in de reserve budgetoverheveling. Tevens stellen wij u voor ons te machtigen deze overgehelde middelen na 1 januari 2015 weer te onttrekken aan de reserve budgetoverheveling en conform de oorspronkelijke doelstelling weer toe te voegen aan de desbetreffende budgetten.

Prg.nr	Budgetoverhevelingen	Budgettair effect (bedragen x € 1.000; v(-) is voordelig; n is nadelig)				
		2014	2015	2016	2017	2018
3	Regionaal budget Maatschappelijke Opvang	-432 v				
7	Budgetoverheveling actieplan jeugdwerkloosheid	-480 v	480 n			
7	Budgetoverheveling uitvoeringskosten ESF 2014-2020	-100 v	100 n			
9	Budgetoverheveling Preventiegelden 40+ Zomerzone	-229 v	229 n			
9	Budgetoverheveling Reinaldapark	-255 v	155 n	100 n		
10	Budgetoverheveling Digitaliseringsprojecten	-352 v	352 n			
<b>Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves</b>						
div.	Toevoeging/onttrekking reserve budgetoverheveling	1.848 n	-1.316 v	-100 v		
<b>Totaal budgetoverheveling</b>		<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>	<b>0 v</b>

### Toelichting op wijzigingen:

#### Regionaal budget Maatschappelijke Opvang

Maatschappelijke opvang is een regionale taak, budgetten dienen daarvoor regionaal aangewend te worden. De resterende middelen van 2014 (€ 432.000) zullen mogelijk in 2015 besteed worden, o.a. voor de realisatie van de nieuwe locatie 24 uren opvang. Voorgesteld wordt dit budget toe te voegen aan reserve Budgetoverheveling en voor regionale activiteiten beschikbaar te houden.

#### Budgetoverheveling actieplan jeugdwerkloosheid

Voor het actieplan jeugdwerkloosheid is in 2014 een start gemaakt met de regionale samenwerking van 9 gemeenten uit de arbeidsmarktregio van Zuid en Midden Kennemerland. In 2014 zijn er nog geen uitgaven gedaan. In 2015 zal dit pas tot een resultaat leiden. Daarom wordt voorgesteld om het budget (€ 480.000) over te hevelen naar 2015.

### **Budgetoverheveling uitvoeringskosten ESF 2014-2020**

In 2014 is eenmalig € 100.0000 beschikbaar gesteld voor uitvoeringskosten Europees Sociaal Fonds (ESF) 2014-2020. Het ESF subsidie heeft betrekking op de inzet van leerwerkbedrijf Perspectief voor probleemjongeren. Omdat de daadwerkelijke kosten zich pas voordoen in 2015, wordt voorgesteld om dit bedrag over te hevelen naar 2015.

### **Budgetoverheveling Preventiegelden 40+ Zomerzone**

In de begroting 2014 is voor de uitgaven Preventiegelden 40+ Zomerzone een bedrag van € 398.816 opgenomen. Inmiddels zijn er afspraken met corporaties en de wijkraden gemaakt voor de besteding van de resterende preventiegelden, deze zijn deels, voor € 170.000, nagekomen, maar een aantal vraagt nadere uitwerking. Dat maakt dat de besteding van de gelden voor € 228.816 zal doorschuiven voor naar 2015.

### **Budgetoverheveling Reinaldapark**

De dekking voor de kosten in het Reinaldapark in 2014 komt voor € 2 miljoen vanuit het bodemprogramma. Een deel van dit exploitatiebudget wordt niet in 2014 uitgegeven en is nodig voor uitvoeringskosten met betrekking tot de nazorg in 2015 en 2016. Bij de aanbesteding is de nazorg voor drie jaar meegenomen. Vanuit het bestek resteert nog een termijn van nazorg van 2 jaar. De nazorgkosten, € 100.000 per jaar, betreffen onder meer het watergeven, maaien, onkruid verwijderen, over een periode van 2 jaar. Daarnaast is een bedrag van € 55.000 geraamd voor resterende kosten zoals het vervangen van dode bomen.

### **Budgetoverheveling Digitaliseringsprojecten**

Op grond van een project initiatie document (PID) wordt budget toegedeeld aan afzonderlijke digitaliseringsprojecten. In de systematiek gaan we ervan uit dat alle bestedingen voor deze projecten worden gedaan binnen het boekjaar. Deze systematiek sluit niet aan op de praktijk waardoor overboekingen noodzakelijk worden. Ook dit jaar blijkt het nodig om voor een aantal van de projecten de toegekende budgetten (deels) over te boeken naar 2015. Redenen hiervoor zijn onder andere langere doorlooptijd van projecten en van aanbestedingstrajecten en planning binnen de beschikbare capaciteit van de afdeling Informatievoorziening.



## 2.13 Staat van reserves

Een samenvatting van in deze Bestuursrapportage opgenomen mutaties per afzonderlijke reserve vindt u in onderstaande tabel.

Voorgestelde wijzigingen 3e berap 2014 per reseve	Bedragen x € 1.000; + is toevoeging, - is onttrekking				
	2014	2015	2016	2017	2018
Reserve Grondexploitatie	-521				
Reserve Budgetoverheveling	1.848	-1.316	-100		
Reserve WWB inkomensdeel	1.765				
Reserve Vastgoed	393				
Reserve Duurz.Sportvoorziening	250	133			
Reserve Opleidingen (oph. IZA)	100				
Reserve Bodemprogramma	4.189				
Reserve Organisatiefricties	-2.536				
Reserve Baggeren	-215				
Reserve ISV Milieu	36				
Reserve ISV Wonen	400				
Reserve Depot FHM	68				
Reserve Sociaal Domein	1.348				
<b>Totaal</b>	<b>7.124</b>	<b>-1.183</b>	<b>-100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De meerjarige staat van reserves ziet er als volgt uit:

*bedragen x € 1.000*

Naam reserve	1-1-2014	Toevoeging	Onttrekking	1-1-2015	Mutatie 2015	Mutatie 2016	Mutatie 2017	Mutatie 2018	31-12-2018
Algemene Reserve	23.630	5.165	-2.686	26.109	-1.608	201	286	1.835	26.823
Reserve Grondexploitatie	2.192	1.806	-827	3.171					3.171
Reserve Budgetoverheveling	5.532	4.077	-5.445	4.164	-3.445	-260			459
Reserve Omslagwerk Waarderpldr	120		-120						
Reserve WWB inkomensdeel	5.153	2.765		7.918	-3.158	-2.358	-500		1.902
Reserve Rekenkamercommissie	20			20					20
Reserve Volkshuis vesting	488	70	-230	328					328
Reserve Kunstaankopen TMK	46		-45	1					1
Reserve Vastgoed	3.159	1.968	-1.260	3.868	-420				3.448
Reserve WMO	3.937	3.791	-3.125	4.603	-401	-151	89	89	4.229
Reserve Duurz.Sportvoorziening	223	275	-150	348	133				481
Reserve Opleidingen (oph. IZA)	1.167	100	-250	1.017	-250	-250	-250		267
Reserve Verkiezingen	120	80	-180	20	-10	130	-30	-30	80
Reserve Bodemprogr. 2010-2014	690	4.790		5.480	-536				4.944
Reserve Beheer Welzijnaccomm.	42		-42						
Reserve AchterstOnderh.Dolhuys	622			622					622
Reserve Onderhoud Cultuurpodia	235	175	-354	56	-45	55	55	55	175
Reserve Organisatiefricties					488	-201	-286	-39	-38
Reserve Baggeren	455	290	-85	660	219	219	219	219	1.536
Reserve Nieuw beleid 2011		80	-80						
Reserve Kans en Kracht	840	95	-600	336	484	420	331	-1.570	
Reserve Regionale Mobiliteit	415	340		755	340	680	1.020	1.157	3.952
Reserve Beh.Ond. Openb. Ruimte	299	3.357	-250	3.406	-343	326	373	2.879	6.640
Reserve ISV Leefomgeving	387	1.481	-38	1.831					1.831
Reserve ISV Milieu	690	375	-1.029	35					35
Reserve ISV Wonen	3.363	847	-2.739	1.471	-770	800	850	1.000	3.351
Reserve Archeologisch onderz.	267		-220	47					47
Reserve Depot FHM	110		-42	68					68
Reserve Archief		585	-227	358					358
Reserve Sociaal Domein		3.392	-844	2.547	2.767	-249			5.066
<b>Totaal</b>	<b>54.202</b>	<b>35.904</b>	<b>-20.869</b>	<b>69.237</b>	<b>-6.555</b>	<b>-638</b>	<b>2.157</b>	<b>5.595</b>	<b>69.795</b>

## 2.14 Ontwikkeling reserve Sociaal Domein

Sinds het opstellen van de begroting is de reserve Sociaal Domein nog in ontwikkeling. Om deze ontwikkeling (en de toevoegingen en aanpassingen naar aanleiding van de bestuursrapportages) inzichtelijk te maken, wordt deze hier specifiek toegelicht. Daarin zijn ook enkele technische correcties verwerkt.

### 2.14.1 Stand reserve Sociaal Domein erratum begroting 2015-2019

Onderstaand de stand van de reserve zoals deze bij het erratum bij de Programmabegroting 2015-2019 is vastgesteld.

<b>Stand erratum begroting 2015-2019</b>		<i>bedragen x € 1.000</i>				
<b>Ontwikkeling reserve Sociaal Domein</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>Kadernota 2014:</b>						
Rekeningresultaat 2013	972					
Inburgering 2014	364					
Saldo WMO reserve		1.000				
Voeding begroting		3.500	500			
<b>Berap 2014-2:</b>						
Bestuursrapportage 2014-2	2.972					
Transitie basisinfrastructuur subsidies 2014-2015	-844	844				
<b>(Voorgenomen) dotaties per jaar</b>	<b>3.464</b>	<b>5.344</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Stand ultimo</b>	<b>3.464</b>	<b>8.808</b>	<b>7.731</b>	<b>6.982</b>	<b>6.982</b>	
<b>Geraamde onttrekkingen (voorstel begroting 2015)</b>						
Geraamde onttrekkingen		-1.577	-749			
<b>Stand ultimo</b>	<b>3.464</b>	<b>7.231</b>	<b>6.982</b>	<b>6.982</b>	<b>6.982</b>	

### 2.14.2 Stand reserve Berap 2014-2 werkelijk

Naar aanleiding van een doorlichting van Berap 2014-2 blijkt dat er technische correcties nodig zijn om de daadwerkelijke stand van de reserve te bepalen. Onderstaand wordt dit inzichtelijk gemaakt.

		<i>bedragen x € 1.000</i>				
<b>Ontwikkeling reserve Sociaal Domein na berap 2014-2</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	
<b>Kadernota 2014:</b>						
Rekeningresultaat 2013	972					
Inburgering 2014	0					
Saldo WMO reserve	4.603					
Voeding begroting		3.500	500			
<b>Berap 2014-2:</b>						
Bestuursrapportage 2014-2	1.072					
Transitie basisinfrastructuur subsidies 2014-2015	-844	844				
<b>(Voorgenomen) dotaties per jaar</b>	<b>5.803</b>	<b>4.344</b>	<b>500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Tussenstand</b>	<b>5.803</b>	<b>10.147</b>	<b>9.070</b>	<b>8.321</b>	<b>8.321</b>	
<b>Geraamde onttrekkingen (voorstel begroting 2015)</b>						
Geraamde onttrekkingen		-1.577	-749			
<b>Stand ultimo</b>	<b>5.803</b>	<b>8.570</b>	<b>8.321</b>	<b>8.321</b>	<b>8.321</b>	

## Toelichting op de correcties:

### Inburgering 2014

Uit een herijking van de toevoegingen aan de reserve Sociaal Domein en nadere inspectie van het Rekeningresultaat 2013 is gebleken dat er voor het saldo van de Inburgering 2014 een dubbel telling is ontstaan. Deze was al meegenomen in het rekeningresultaat. Dit wordt nu gecorrigeerd door die dotatie op 0 te zetten.

### Bestuursrapportage 2014-2

In het erratum begroting 2015-2019 is € 2.972.000 opgenomen voor Berap 2014-2. Dit wordt uiteengetrokken in een deel Wmo-reserve (€ 1.900.000) en een deel overige stortingen (€ 1.072.000). Het deel overige stortingen is opgebouwd uit onderbesteding armoedebeleid (€ 300.000) en het vrijvallen van middelen Onderwijsachterstandenbeleid (OAB) (€ 772.000).

### Saldo Wmo-reserve

Het saldo van de Wmo-reserve is € 4.603.000 na Berap 2014-2. Dit is opgebouwd uit € 1.900.000 (zie boven) en uit een bijgestelde inschatting van de eindstand van de reserve. Het karakter van de Wmo-reserve leidt ertoe dat er gewerkt wordt met een inschatting. Deze reserve is namelijk onderhevig aan voortdurende fluctuaties onder invloed van uitgaven en prognoses Wmo. Pas bij het rekeningresultaat kan de stand van de reserve definitief worden bepaald. Deze inschatting is positief bijgesteld met € 1.703.000. Dit maakt een totaal van € 4.603.000 namelijk (€ 2.900.000 + € 1.703.000 = € 4.603.000).

### 2.14.3 Stand reserve Sociaal Domein Berap 2014-3

In deze derde Bestuursrapportage worden er diverse toevoegingen voorgesteld. De toelichting op deze toevoegingen zijn te vinden in de daarvoor bestemde delen van deze Bestuursrapportage, en worden hier voor de volledigheid nog onder elkaar benoemd. Het totaalbedrag van deze toevoegingen is € 1.348.000. Dat brengt de stand van de reserve Sociaal Domein na Berap 2014-3 op het volgende niveau. De meerjarige stortingen en onttrekkingen ten aanzien van de Wmo-reserve zijn in onderstaand overzicht nog niet verwerkt. Bij Berap 2015-1 en Kadernota 2015 zal het meerjarig effect worden verwerkt.

*bedragen x € 1.000*

Stand reserve Sociaal Domein na berap 2014-3					
<b>Berap 2014-3:</b>					
Diverse toevoegingen					1.348
<b>Stand ultimo na berap 2014-3</b>					
	7.151	9.918	9.669	9.669	9.669

### Toelichting diverse toevoegingen:

#### **Toevoeging restbudget invoeringskosten decentralisatie AWBZ aan reserve Sociaal Domein**

Geraamde kosten voor uitvoering van de nieuwe taken (ICT, communicatie e.d.) zijn niet tot uitgave gekomen omdat deze ten laste zijn gekomen van het Programmabudget Sociaal Domein. Voorgesteld wordt deze middelen (€ 75.000) toe te voegen aan de reserve Sociaal Domein.

#### **Onderbesteding budget Sociaal Domein**

Aangezien de uitrol van de Sociale Wijkteams per september 2014 gefaseerd is gestart en de uitgaven daardoor later plaatsvinden dan gepland en de stedelijke uitrol van BUUV later op gang gekomen is dan verwacht, is er in 2014 een onderbesteding op dit onderdeel van € 645.000. Voorgesteld wordt om deze middelen aan de reserve Sociaal Domein toe te voegen.

### **Dotatie reserve Sociaal Domein voor bufferfunctie**

De hoofdafdeling heeft eigen middelen voor de BUIG ingezet om extra formatie te bekostigen. Daarom wordt voorgesteld om de extra middelen voor uitvoeringslasten vanuit de meicirculaire 2014 (€ 101.000) te doteren in de reserve sociaal domein om de bufferfunctie te versterken.

### **Dotatie aan reserve Sociaal Domein**

Op programma 10 zijn stelposten opgenomen voor Transitie AWBZ € 272.000 en Samen voor elkaar € 255.000. Voorgesteld wordt om deze middelen (€ 527.000) te doteren in de reserve sociaal domein om de bufferfunctie te versterken.

## 2.15 Begrotingswijziging en samenvatting financiële wijzigingen

Deze Bestuursrapportage bevat diverse voorstellen die leiden tot een wijziging van de begroting 2014. Het is de bevoegdheid van de raad om deze begrotingswijzigingen vast te stellen. In besluiten tot wijziging van de begroting moet, volgens externe regelgeving, de mutatie per programma en beleidsveld en het nieuwe geraamde bedrag worden vastgesteld. Een overzicht van alle mutaties en de nieuwe geraamde bedragen per beleidsveld vind u in onderstaand overzicht.

### 2.15.1 Begrotingswijziging 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage 2014

		<i>bedragen x € 1.000</i>						
Progr. Beleids- veld	Omschrijving Programma/Beleidsved	2014			2015	2016	2017	2018
		Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
<b>1</b>	<b>Bestuur en burger</b>							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
11	Gemeentelijk bestuur en samenwerking	9.455	253	9.708				
12	Communicatie, participatie en inspraak	511	-	511				
13	Dienstverlening	11.357	-150	11.207				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
11	Gemeentelijk bestuur en samenwerking	-27	-	-27				
12	Communicatie, participatie en inspraak	-170	-	-170				
13	Dienstverlening	-3.328	123	-3.205				
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	25		25				
<b>1</b>	<b>Totaal Bestuur en burger</b>	<b>17.822</b>	<b>226</b>	<b>18.048</b>	-	-	-	-
<b>2</b>	<b>Veiligheid, vergunningen &amp; handhaving</b>							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
21	Sociale veiligheid	3.871	23	3.894				
22	Branden en Crises	12.671	-501	12.170				
23	Integrale vergunningverlening en handhaving	19.408	-46	19.362	78	78	78	78
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
21	Sociale veiligheid	-735	-	-735				
22	Branden en Crises	-	-	-				
23	Integrale vergunningverlening en handhaving	-5.422	506	-4.916	-78	-78	-78	-78
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	20		20				
<b>2</b>	<b>Totaal Veiligheid, vergunningen &amp; handhaving</b>	<b>29.813</b>	<b>-18</b>	<b>29.795</b>	-	-	-	-

		bedragen x € 1.000					
		2014		2015	2016	2017	2018
Progr. Beleids- veld	Omschrijving Programma/Beleidsved	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
<b>3</b>	<b>Welzijn, Gezondheid en Zorg</b>						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
31	Soc.samenhang en diversiteit	7.072	-	7.072			
32	Zorg&dnstverl.mensen m.beperk.	29.914	-965	28.949	239		
33	Maatsch.opv.&zorg kwetsb.grpn.	9.188	-432	8.756			
34	Publieke Gezondheid	3.114	-	3.114			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
31	Soc.samenhang en diversiteit	-	-	-			
32	Zorg&dnstverl.mensen m.beperk.	-3.009	-78	-3.087	-239		
33	Maatsch.opv.&zorg kwetsb.grpn.	-	-	-			
34	Publieke Gezondheid	-	-	-			
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	1.855	1.205	3.060			
<b>3</b>	<b>Totaal Welzijn, Gezondheid en Zorg</b>	<b>48.134</b>	<b>-271</b>	<b>47.863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4</b>	<b>Jeugd, Onderwijs en Sport</b>						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
41	Jeugd	9.120	-228	8.892	64		
42	Onderwijs	29.964	185	30.149			
43	Sport	10.539	30	10.569			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
41	Jeugd	-384	133	-251	-64		
42	Onderwijs	-8.514	-71	-8.585			
43	Sport	-	-30	-30			
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	932	250	1.182	133		
<b>4</b>	<b>Totaal Jeugd, Onderwijs en Sport</b>	<b>41.657</b>	<b>269</b>	<b>41.926</b>	<b>133</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5</b>	<b>Wonen, wijken en stedelijke ontwikkeling</b>						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
51	Wonen	2.375	-400	1.975			
52	Ruimtelijke ontwikkeling	3.693	-	3.693			
53	Vastgoed	31.094	397	31.491			
54	Grondexploitaties	18.366	-5.019	13.347	3.498	11.156	358
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
51	Wonen	-216	-	-216			
52	Ruimtelijke ontwikkeling	-27	-	-27			
53	Vastgoed	-27.635	-1.624	-29.259	-84	-84	-84
54	Grondexploitaties	-15.887	5.541	-10.346	-3.498	-11.156	-358
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	-3.618	271	-3.347			
<b>5</b>	<b>Totaal Wonen, wijken en stedelijke ontwikkeling</b>	<b>8.143</b>	<b>-834</b>	<b>7.309</b>	<b>-84</b>	<b>-84</b>	<b>-84</b>

		<i>bedragen x € 1.000</i>						
		2014		2015	2016	2017	2018	
Progr. Omschrijving Programma/Beleids- Beleids- veld		Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
<b>6</b>	<b>Economie, cultuur, toerisme en recreatie</b>							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
61	Economie	1.715	-	1.715				
62	Cultuur en erfgoed	24.184	16	24.200	84	84	84	84
63	Toerisme,recr.,evenem.en prom.	1.421	-	1.421				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
61	Economie	-194	-	-194				
62	Cultuur en erfgoed	-350	-	-350				
63	Toerisme,recr.,evenem.en prom.	-139	-	-139				
				-				
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	-325	68	-257				
<b>6</b>	<b>Totaal Economie, cultuur, toerisme en recreatie</b>	<b>26.312</b>	<b>84</b>	<b>26.396</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>84</b>	<b>84</b>
<b>7</b>	<b>Werk en inkomen</b>							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
71	Werk en re-integratie	24.353	-454	23.899	580			
72	Dienstverlening bij Inkomen	60.727	-118	60.609				
73	Dienstverl.b.Schuld&Minimabel.	10.308	-	10.308				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
71	Werk en re-integratie	-23.233	-126	-23.359				
72	Dienstverlening bij Inkomen	-54.009	-1.009	-55.018				
73	Dienstverl.b.Schuld&Minimabel.	-954	-	-954				
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	356	2.393	2.749	-580			
<b>7</b>	<b>Totaal Werk en inkomen</b>	<b>17.548</b>	<b>687</b>	<b>18.236</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>8</b>	<b>Bereikbaarheid en mobiliteit</b>							
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>							
81	Autoverkeer en verkeersveilig	652	-	652				
82	Openb.vervoer&langzaam verkeer	190	-	190				
83	Parkeren	10.697	-	10.697				
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>							
81	Autoverkeer en verkeersveilig	-	-	-				
82	Openb.vervoer&langzaam verkeer	-	-	-				
83	Parkeren	-15.673	-	-15.673				
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	-	-	-				
<b>8</b>	<b>Totaal Bereikbaarheid en mobiliteit</b>	<b>-4.135</b>	<b>-</b>	<b>-4.135</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

		<i>bedragen x € 1.000</i>					
		2014		2015	2016	2017	2018
Progr. Omschrijving Programma/Beleids- Beleids- veld		Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Begroting gewijzigd	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging	Voorstel wijziging
<b>9</b>	<b>Kwaliteit fysieke leefomgeving</b>						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
91	Milieu,leefbaar-& duurzaamheid	7.604	-231	7.373	172	5	5
92	Openbare ruimte bovengronds	34.582	-356	34.226	384	100	
93	Openbare ruimte ondergronds	10.376	-	10.376			
94	Waterwegen	10.169	-121	10.048			
95	Afvalinzameling	18.692	72	18.764	100		
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
91	Milieu,leefbaar-& duurzaamheid	-2.197	331	-1.866	-166		
92	Openbare ruimte bovengronds	-2.109	-	-2.109			
93	Openbare ruimte ondergronds	-12.460	-	-12.460			
94	Waterwegen	-1.051	-	-1.051			
95	Afvalinzameling	-20.463	-72	-20.535	-100		
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	-58	4.494	4.436	-384	-100	
<b>9</b>	<b>Totaal Kwaliteit fysieke leefomgeving</b>	<b>43.084</b>	<b>4.117</b>	<b>47.201</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>5</b>
<b>10</b>	<b>Financien en algemene dekkingsmiddelen</b>						
	<i>Lasten (exclusief mutaties reserves)</i>						
101	Algemene dekkingsmiddelen	9.208	-176	9.032	214	-5	-5
102	Lokale heffingen & belastingen	4.480	-	4.480			
	<i>Baten (exclusief mutaties reserves)</i>						
101	Algemene dekkingsmiddelen	-204.938	-3.496	-208.434			
102	Lokale heffingen & belastingen	-43.882	-	-43.882			
	<i>Toevoegingen/ontrekkingen reserves</i>	6.727	-1.557	5.170	-352		
<b>10</b>	<b>Totaal Financien en algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>-228.405</b>	<b>-5.229</b>	<b>-233.634</b>	<b>-138</b>	<b>-5</b>	<b>-5</b>
<b>Eindtotaal</b>		<b>-25</b>	<b>-969</b>	<b>-994</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>



## 2.15.2 Samenvatting financiële afwijkingen

In de onderstaande tabel worden alle mutaties in de programma's per product onder elkaar gezet.

Prg.	Product	Omschrijving (N= neutraal; O= overige; B= Beleidsmatig relevant)	bedragen x € 1.000					
			2014	2015	2016	2017	2018	
1	1101	Dotatie voorziening wachtgeld i.v.m. aftreden wethouder	B	250 n				
1	1101	Verwerking cao-akkoord gemeenten	O	3 n				
1	1301	Bijstellen legesopbrengt	N	0 v				
1	1301	Budgetverschuiving tbv inhuur derden KCC	O	-27 v				
2	2101	Taakverschuiving VRK	O	-18 v				
2	2101	RIEC aanvullende boeking op journaal 4202	O	0 v				
2	2101	Verschuiving uitstappprogr.prostituees naar actieprogr.sociale veiligheid	O	40 n				
2	2101	Tijdelijke formatie uitbreiding t.b.v. RIEC Noord-Holland	N	0 v				
2	2202	Taakverschuiving VRK	O	18 n				
2	2202	Minder lasten in het kader van FLO	B	-518 v				
2	2301	Administratieve kosten parkeervergunningen	B	500 n				
2	2302	Verschuiving uitstappprogr.prostituees naar actieprogr.sociale veiligheid	O	-40 v				
2	2302	Regionale opzet uitstappprogramma RUPSII	N	0 v				
2	2304	lagere baten dwangsommen en minder lasten onderzoeken	O	0 v				
3	3201	Bijdrage provincie Regionale Sociale Agenda projecten/subsidies	N	0 v				
3	3201	Toevoeging restbudget invoeringskosten decentralisatie AWBZ aan reserve Sociaal Domein	N	-75 v				
3	3203	Invullen taakstelling Korting WMO	N	-207 v				
3	3203	Afvoeren deel taakstelling overheadlasten DVL	O	-117 v				
3	3204	Onderbesteding budget Sociaal Domein	N	-645 v				
3	3301	Regionaal budget Maatschappelijke Opvang	N	-432 v				
4	4102	Subsidie Advies- en Meldpunt Huiselijk geweld en Kindermishandeling (AMHK).	N	0 v				
4	4102	Aframen budget ESF mbt opvang zwerfjongeren	O	0 v				
4	4102	Bijdrage regiogemeenten tbv opvang zwerfjongeren	B	-95 v				
4	4201	Onderbesteding Leerlingenvervoer	B	-100 v				
4	4202	Brandschade Bavincsschool	N	0 v				
4	4202	Afwaardering Materiële vaste activa Santpoorterplein 28	B	214 n				
4	4301	Kennis maken, kennis delen	O	0 v				
5	5101	Bijstelling begroting Woonvisie	N	-400 v				
5	5301	Verkoop pand Rijksweg	N	-393 v				
5	5301	Afwaardering boekwaarde complex Brinkmann	N	250 n				
5	5301	Bijstellen voorziening erfpacht	B	-1.000 v				
5	5301	Bijstellen bijdrage Noord Hollands Archief	N	-84 v	-84 v	-84 v	-84 v	-84 v
5	5401	Muteren Grexen jaarsneden 2014 tm 2019 berap 2-2014	N	521 n				
6	6202	Onttrekking reserve depot FHM	N	-68 v				
6	6204	Bijstellen bijdrage Noord Hollands Archief	N	84 n	84 n	84 n	84 n	84 n
7	7101	Definitieve Pbudget 2014	O	0 v				
7	7102	Budgetoverheveling actieplan jeugdwerkloosheid	N	-480 v	480 n			
7	7102	Budgetoverheveling uitvoeringskosten ESF 2014-2020	N	-100 v	100 n			
7	7103	Bijstelling budget Wet sociale werkvoorziening	N					
7	7201	Bijstelling BUIG budget	N					
7	7201	Dotatie reserve WWB	N	-1.765 v				
7	7202	Eenmalige koopkrachttegemotkoming 2014	N	639 n				
8	8302	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	0 v				
9	9101	Verwerking cao-akkoord gemeenten	O	6 n				
9	9102	Verwerking cao-akkoord gemeenten	O	5 n				
9	9102	Functiewaardering medewerker begraafplaatsenadministratie	O	5 n	5 n	5 n	5 n	5 n
9	9104	Bijstelling reserve baggeren	N	215 n				
9	9104	Actualisatie bodemprogramma	N	-59 v				
9	9105	Bijstellen uitgaven NSL subsidie	N	0 v				
9	9105	Bijstellen uitgaven oplaadinfrastructuur voor elektrische voertuigen MRA	N	0 v				
9	9105	Bijstellen project geluidwerende maatregelen	N	-72 v				
9	9202	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	159 n				
9	9202	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	0 v				
9	9203	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	-130 v				
9	9203	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-68 v				
9	9204	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	136 n				
9	9204	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	0 v				
9	9205	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	130 n				
9	9205	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	60 n				
9	9205	Doteren van programma openbare werken naar reserve budgetoverheveling.	N	-229 v	229 n			
9	9205	Budgetoverheveling Reinaldapark	N	-255 v	155 n	100 n		
9	9206	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-22 v				
9	9207	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-137 v				
9	9207	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	0 v				
9	9301	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	0 v				
9	9402	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	68 n				
9	9403	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-6 v				
9	9403	Verplaatsen deel onderhouds van Oevers naar gebied Oost	O	-15 v				
9	9404	Verplaatsen deel onderhouds van Oevers naar gebied Oost	O	-15 v				
9	9405	Verplaatsen deel onderhouds van Oevers naar gebied Oost	O	30 n				
9	9405	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-43 v				
9	9406	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-6 v				
9	9407	Aanpassen Programma Onderhoud Werken ivm eindejaarsverwachting	O	-141 v				
9	9408	Verwerking cao-akkoord gemeenten	O	7 n				

		<i>bedragen x € 1.000</i>					
Prg.	Product	Omschrijving (N= neutraal; O= overige; B= Beleidsmatig relevant)	2014	2015	2016	2017	2018
9	9501	Doteren resultaat verwerking textiel en huisraad aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	N	70 n			
9	9502	Vertraging invoering Duurzaam afvalbeheer	N	0 v			
9	9502	Inzamelen plastic/kunststof zwerfafval	N	0 v			
9	9502	Doteren resultaat verwerking textiel en huisraad aan de egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	N	-70 v			
10	10101	Septembercirculaire gemeentefonds 2014	B	-4.616 v			
10	10102	Voordeel renteresultaat	B	-195 v			
10	10103	Afvoeren deel taakstelling overheadslasten DVL	O	117 n			
10	10103	Invullen taakstelling Korting WMO	N	207 n			
10	10103	Verwerking cao-akkoord gemeenten	O	47 n			
10	10103	Eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014	N	-639 v			
10	10103	Verhogen decentralisatieuitkering Klokhuisplein 5 e.o.	N	-4.094 v			
10	10103	Septembercirculaire gemeentefonds 2014	B	4.526 n			
10	10103	Dotatie duurzame sportvoorzieningen	N	-250 v	-133 v		
10	10103	Dotatie reserve Sociaal Domein voor bufferfunctie	N	-101 v			
10	10103	Dotatie aan reserve Sociaal Domein	N	-527 v			
10	10103	Dekking kosten bovenformatieven en kosten WW	N	-301 v	-301 v	-301 v	
10	10103	Wijziging ivm omzetting reserve frictiekosten naar voorziening bovenformatieven	N	2.536 n			
10	10103	Toevoeging aan Reserve Opleidingen voor traineepool ten laste van stelpost	N	-100 v			
10	10104	Budgetverschuiving tbv inhuur derden KCC	O	27 n			
10	10104	Omzetten Materieel Budget naar Urenbudget	O	0 v			
10	10104	Voormalig personeel arbeidsongeschikt	B	-150 v			
10	10104	Verwerking cao-akkoord gemeenten	O	-67 v			
10	10104	Inkoopvoordeel brand-/opstalverzekering	O	-35 v			
10	10104	Budgetoverheveling Digitaliseringsprojecten	N	-352 v	352 n		
10	10104	Dekking kosten bovenformatieven en kosten WW	N	301 n	301 n	301 n	
10	10104	Functiewaardering medewerker begraafplaatsadministratie	O	-5 v	-5 v	-5 v	-5 v
<b>Toevoegingen / onttrekkingen aan reserves</b>							
3	3201	Toevoeging restbudget invoeringskosten decentralisatie AWBZ aan reserve Sociaal Domein	N	75 n			
3	3203	Dotatie reserve Sociaal Domein voor bufferfunctie	N	53 n			
3	3204	Toevoeging reserve Sociaal Domein: onderbesteding budget Sociaal Domein	N	645 n			
3	3301	Regionaal budget Maatschappelijke Opvang	N	432 n			
4	4302	Toevoeging reserve Duurzame sportvoorzieningen	N	250 n	133 n		
5	5101	Verlagen onttrekking reserve ISV Wonen: bijstelling begroting Woonvisie	N	400 n			
5	5301	Toevoeging reserve Vastgoed: verkoop pand Rijksstraatweg	N	393 n			
5	5401	Onttrekking reserve Grondexploitatie: muteren Grexen jaarsneden 2014 tm 2019	N	-521 v			
6	6202	Onttrekking reserve depot FHM	N	68 n			
7	7102	Budgetoverheveling actieplan jeugdwerkloosheid	N	480 n	-480 v		
7	7102	Budgetoverheveling uitvoeringskosten ESF 2014-2020	N	100 n	-100 v		
7	7201	Dotatie reserve Sociaal Domein voor bufferfunctie	N	48 n			
7	7201	Dotatie reserve WWB	N	1.765 n			
9	9104	Verlagen toevoeging reserve Baggeren: bijstelling reserve baggeren	N	-215 v			
9	9104	Verlagen onttrekking reserve Bodem: actualisatie bodemprogramma	N	95 n			
9	9104	Onttrekken reserve ISV Milieu: actualisatie bodemprogramma	N	-36 v			
9	9104	Toevoeging reserve Bodemprogramma: decentralisatieuitkering Klokhuisplein 5	N	4.094 n			
9	9105	Verlagen onttrekking reserve ISV Milieu: bijstellen project geluidwerende maatregelen	N	72 n			
9	9202	Doteren van programma openbare werken naar reserve budgetoverheveling.	N	229 n	-229 v		
9	9205	Budgetoverheveling Reinaldapark	N	255 n	-155 v	-100 v	
10	10103	Dotatie aan reserve Sociaal Domein	N	527 n			
10	10103	Wijziging ivm omzetting reserve frictiekosten naar voorziening bovenformatieven	N	-2.536 v			
10	10103	Toevoeging aan Reserve Opleidingen voor traineepool	N	100 n			
10	10104	Budgetoverheveling Digitaliseringsprojecten	N	352 n	-352 v		
<b>Totaal ALLEPROGRAMMA'S</b>				<b>-969 v</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### **3. Besluit**

De raad der gemeente Haarlem,

Gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Besluit:

- De 3<sup>e</sup> financiële Bestuursrapportage 2014 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen vast te stellen en deze financieel-technisch te verwerken in de Begroting 2014 e.v.

Gedaan in de vergadering van ... ..

De griffier

De voorzitter